

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان                                    | شماره صفحه  |
|------------------------------------------|-------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل          | (۱) الی (۲) |
| صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی | ۱ الی ۱۹    |

”بسمه تعالی“

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت بافکار (سهامی خاص)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح مندرجات در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، عملیات احداث پروژه مجتمع اداری و تجاری بافکار که به موجب قراردادهای مشارکتی منعقد 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 براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط هیأت مدیره شرکت، مراتب لغو قرارداد مزبور طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به اطلاع سازمان مزبور رسیده و در این ارتباط در جهت اجرای پروژه در سنوات قبل، مبلغ ۴۵۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی) در اختیار سازمان مزبور قرار گرفته بود که واخواست شده است. مخارج اولیه پروژه عمدتاً بابت مطالعات اولیه و تحقیقات از سال ۱۳۹۱ و شامل مبلغ پرداختی بابت تفاهم نامه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ تهران، در راستای تغییر کاربری پروژه مزبور، به مبلغ ۸۷۴ ۴۲۶ میلیون ریال بالغ گردیده است. در این رابطه علی رغم اخذ نظریه کارشناسی از هیأت کارشناسان رسمی دادگستری در سال قبل و همچنین تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ (مندرجات یادداشت توضیحی ۶-۱۲ صورتهای مالی) ارزش پروژه مذکور بیش از مبلغ دفتری آن بوده است، لیکن در این خصوص، به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران، اجرایی شدن تفاهم نامه با شهرداری منطقه ۱۶ در جهت ادامه مراحل پروژه و نیز چگونگی بازیافت کامل مخارج انجام شده، در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۴) سرفصلهای دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها، موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۰ و ۱۱ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۵۹ میلیون ریال مطالبات راكد و سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۰۰۹ میلیون ریال بدهی معوق و انتقالی از سنوات قبل می باشد که می بایست تعدیلات لازم از این بابت صورت گیرد. در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم بابت چگونگی و زمان تسویه مطالبات و بدهیهای یاد شده، تعیین میزان آن بر صورتهای مالی مورد بررسی، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

۵) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطالب خاص

۶) به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی، متعاقب عملی نشدن افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۳/۳۱ وجوه و مطالبات تخصیصی جهت افزایش سرمایه به مبلغ حدود ۶۰۴۱۱ میلیون ریال در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، انعکاس یافته که در این شرایط جمع بدهیهای جاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از داراییهای جاری آن بیشتر شده است. همچنین روند زیان دهی شرکت ادامه داشته به طوری که نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد بررسی به مبلغ ۱۴۴۰۷ میلیون ریال به زیان منجر و مانده زیان انباشته در پایان سال مالی به مبلغ ۱۳۱۱۴۹ میلیون ریال بالغ گردیده که حدوداً معادل ۶۹۴ برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد. با توجه به مراتب فوق و همچنین به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۱ و ۱۲ صورتهای مالی، عملیات اجرایی پروژه ساخت املاک از سنوات مالی قبل متوقف بوده که نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که ادامه فعالیت شرکت منوط به تعهدات آتی از جمله انجام تفاهم نامه تنظیمی با شهرداری منطقه ۱۶ در خصوص پروژه شرکت و تحقق افزایش سرمایه شرکت، به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۵ صورتهای مالی می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ مرداد ماه ۱۴۰۰

مهدی رضانی  
شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰  
غلامرضا دریاری  
شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**با احترام؛**

به پیوست صورت های مالی شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ 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 حقوق مالکانه |
| ۵          | * جریان های نقدی            |
| ۶ الی ۱۹   | * یادداشت های توضیحی        |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل | نام نماینده اشخاص حقوقی    | سمت                                 | امضا                                                                                |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت اعتبار آفرین            | آقای فرهاد افجه            | رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف      |  |
| شرکت توسعه ساختمانی بهمن     | آقای زین العابدین حسینی فر | نائب رئیس هیأت مدیره - عضو غیر موظف |  |
| شرکت گروه مالی ایرانیان      | آقای احسان کریمی بخش       | مدیر عامل و عضو هیأت مدیره          |  |



شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| یادداشت                      | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
|                              | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         | میلیون ریال                     |
| ۵ هزینه های عمومی و اداری    | (۱۴,۴۰۵)                            | (۵,۳۵۵)                             | (۱۷,۰۶۲)                        |
| جمع هزینه های عملیاتی        | (۱۴,۴۰۵)                            | (۵,۳۵۵)                             | (۱۷,۰۶۲)                        |
| سود(زیان) عملیاتی            | (۱۴,۴۰۵)                            | (۵,۳۵۵)                             | (۱۷,۰۶۲)                        |
| ۶ سایر هزینه های غیرعملیاتی  | (۲)                                 | (۲۲)                                | (۲۲)                            |
|                              | (۲)                                 | (۲۲)                                | (۲۲)                            |
| سود(زیان) قبل از کسر مالیات  | (۱۴,۴۰۷)                            | (۵,۳۷۷)                             | (۱۷,۰۸۴)                        |
| ۱۹ هزینه مالیات بر درآمد     | .                                   | .                                   | .                               |
| سود(زیان) خالص               | (۱۴,۴۰۷)                            | (۵,۳۷۷)                             | (۱۷,۰۸۴)                        |
| سود(زیان) پایه هر سهم:       |                                     |                                     |                                 |
| عملیاتی (ریال)               | (۷۶,۲۱۷)                            | (۲۸,۳۳۳)                            | (۹۰,۲۷۵)                        |
| غیر عملیاتی (ریال)           | (۱۱)                                | (۱۱۶)                               | (۱۱۶)                           |
| سود(زیان) پایه هر سهم (ریال) | (۷۶,۲۲۸)                            | (۲۸,۴۵۰)                            | (۹۰,۳۹۲)                        |

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

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

موسسه حسابرسی فاطمه  
گزارش

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲

شرکت بافکار (سهامی خاص)  
شماره ثبت ۱۷۲۵۳

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | دارایی ها:                            |
|---------|-------------|-------------|---------------------------------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
|         |             |             | دارایی های غیر جاری:                  |
| ۸       | ۳۸۶         | ۸           | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۹       | ۳۳          | ۳۶          | دارایی های نامشهود                    |
| ۱۳      | ۴۴          | ۴۴          | سرمایه گذاری های بلند مدت             |
|         | ۴۶۳         | ۸۸          | جمع دارایی های غیر جاری               |
|         |             |             | دارایی های جاری:                      |
| ۱۰      | ۱۴۰         | ۱۴۰         | پیش پرداخت ها                         |
| ۱۱      | ۴۸۴         | ۴۳۵         | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۲      | ۴۲۶,۸۷۴     | ۴۱۹,۱۸۴     | مخارج در ساخت املاک                   |
| ۱۴      | ۲۶          | ۲۷          | موجودی نقد                            |
|         | ۴۲۷,۵۲۴     | ۴۱۹,۷۸۶     | جمع دارایی های جاری                   |
|         | ۴۲۷,۹۸۷     | ۴۱۹,۸۷۴     | جمع داراییها                          |
|         |             |             | حقوق مالکانه و بدهی ها:               |
|         |             |             | حقوق مالکانه:                         |
| ۱۵      | ۱۸۹         | ۱۸۹         | سرمایه                                |
| ۱۶      | ۱۶۹         | ۱۶۹         | اندوخته قانونی                        |
| ۱۷      | ۱,۳۷۸       | ۱,۳۷۸       | اندوخته سرمایه ای                     |
|         | (۱۳۱,۱۴۹)   | (۱۱۶,۷۴۲)   | سود(زیان) انباشته                     |
|         | (۱۳۹,۴۱۳)   | (۱۱۵,۰۰۶)   | جمع حقوق مالکانه                      |
|         |             |             | بدهی ها:                              |
|         |             |             | بدهی های غیر جاری                     |
| ۲۰      | ۱,۶۷۵       | ۱,۲۳۱       | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
|         | ۱,۶۷۵       | ۱,۲۳۱       | جمع بدهی های غیر جاری                 |
|         |             |             | بدهی های جاری                         |
| ۱۸      | ۵۵۵,۷۲۵     | ۵۳۳,۶۴۹     | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۹      | .           | .           | مالیات پرداختنی                       |
|         | ۵۵۵,۷۲۵     | ۵۳۳,۶۴۹     | جمع بدهی های جاری                     |
|         | ۵۵۷,۴۰۰     | ۵۳۴,۸۸۰     | جمع بدهی ها                           |
|         | ۴۲۷,۹۸۷     | ۴۱۹,۸۷۴     | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. تأیید حسابرسی فاطمه گزارش



شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| سرمایه      | اندوخته قانونی | اندوخته سرمایه ای | سود (زیان) انباشته | جمع کل      |
|-------------|----------------|-------------------|--------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال       | میلیون ریال        | میلیون ریال |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۱۱۶.۷۴۲)          | (۱۱۵.۰۰۶)   |
| ۰           | ۰              | ۰                 | (۱۴.۴۰۷)           | (۱۴.۴۰۷)    |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۱۳۱.۱۴۹)          | (۱۲۹.۴۱۳)   |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۹۹.۶۵۸)           | (۹۷.۹۲۲)    |
| ۰           | ۰              | ۰                 | (۵.۳۷۷)            | (۵.۳۷۷)     |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۱۰۵.۰۳۵)          | (۱۰۳.۲۹۹)   |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۹۹.۶۵۸)           | (۹۷.۹۲۲)    |
| ۰           | ۰              | ۰                 | (۱۷.۰۸۴)           | (۱۷.۰۸۴)    |
| ۱۸۹         | ۱۶۹            | ۱.۳۷۸             | (۱۱۶.۷۴۲)          | (۱۱۵.۰۰۶)   |

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱:

سود (زیان) خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۳/۳۱:

سود (زیان) خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود (زیان) خالص در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریانهای نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال           | میلیون ریال           |         |
| (۳۵۰۰۱۹)          | (۲۸)                  | (۲۱,۲۸۵)              | ۲۹      |
|                   |                       |                       |         |
| (۳۵۰۰۱۹)          | (۲۸)                  | (۲۱,۲۸۵)              |         |
|                   |                       |                       |         |
|                   |                       | (۴۰۵)                 |         |
|                   |                       | (۴۰۵)                 |         |
| (۳۵۰۰۱۹)          | (۲۸)                  | (۲۱,۶۹۰)              |         |
|                   |                       |                       |         |
| ۳۵۰,۰۰۰           | ۰                     | ۲۱,۶۸۹                |         |
| ۳۵۰,۰۰۰           | ۰                     | ۲۱,۶۸۹                |         |
| (۱۹)              | (۲۸)                  | (۱)                   |         |
| ۴۶                | ۴۶                    | ۲۷                    |         |
| ۲۷                | ۱۸                    | ۲۶                    |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافتی از سهامداران شرکت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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



*(Handwritten signatures and marks)*



شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بأدداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

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 بخت) 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 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 جاری

پروژه در جریان ساخت املاک شرکت از سنوات قبل متوقف شده و با توجه به ارائه یک طرفه لغو قراردادهای مشارکتی فیما بین با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهرداری تهران در سال قبل، شرکت در دوره مالی جاری عمدتاً نسبت به پیگیری های شرایط قرارداد مذکور و نیز تعیین تکلیف حسابهای فیما بین اقدام نموده است. در این خصوص شرکت قصد دارد با مطالعه مجدد بازار نسبت به بررسی ادامه فعالیت ساخت املاک با طرف قرارداد مزبور یا شریک جدید اقدام نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان:

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

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| نفر        | نفر        |
| ۴          | ۴          |

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۱-۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

با توجه به نوع فعالیت شرکت، بکارگیری استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۱-۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری، ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتهای ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است:

براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۳-۲- سرمایه گذاریها**

۳-۲-۱ 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.

۳-۲-۲ 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 ارزشیابی می گردد.

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

**۳-۳- 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.

**۳-۴- دارایی های نامشهود**

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

۳-۴-۲ استهلاک دارایی های نامشهود 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 | ۳ساله       | خط مستقیم   |

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱ 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 می گردد . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۵-۲ استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط ( با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه اسفند ماه ۱۳۹۶ ) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

| دارایی          | نرخ استهلاک          | روش استهلاک       |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| ساختمان         | ۲۵ساله               | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه     | ۶ساله                | خط مستقیم         |
| اثاثه و منصوبات | ۶،۵،۳ و ۱۰ساله       | 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 امادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰در صد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**۳-۶- ذخایر**

**۳-۶-۱- 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.



**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالاته انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیشتر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تبدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۳-۸- مخارج ساخت املاک**

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

**۳-۹- شناخت درآمد و بهای تمام شده املاک فروش رفته**

درآمد شرکت بر اساس روش درصد پیشرفت کار و تنها برای واحد های ساختمانی فروخته شده و متعاقباً بهای تمام شده به میزان کار انجام شده و احتساب هزینه های تحقق یافته مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شناسائی و در حساب ها منظور می گردد.

**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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها 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 انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و 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.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرایند 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.



**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۵- هزینه های اداری و عمومی**

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |     |                                     |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----|-------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |     |                                     |
| میلیون ریال       | میلیون ریال           | میلیون ریال           |     |                                     |
| ۴,۹۴۶             | ۲,۴۲۹                 | ۳,۸۷۱                 |     | حقوق و دستمزد و مزایا               |
| ۸,۸۳۵             | ۱,۹۷۸                 | ۶,۸۸۰                 | ۵-۱ | آب ، برق ، گاز، تلفن ، عوارض و سوخت |
| ۲,۳۶۳             | ۶۷۱                   | ۲,۳۰۲                 | ۵-۲ | ۴درصد مشاغل سخت و زیان آور          |
| ۲۱۸               | ۱۰۴                   | ۸۱                    |     | حق الزحمه مشاوران و کارشناسان       |
| ۱۸۹               | ۹۸                    | ۳۴۰                   |     | حسابرسی                             |
| ۱۲۶               | ۸                     | ۲۶                    |     | حق بیمه اموال و آگهی                |
| ۱۰                | ۸                     | ۲۹                    |     | هزینه استهلاک دارایی                |
| ۲۰۴               | ۰                     | ۵۵                    |     | نمیر و نگهداری                      |
| ۳                 | ۳                     | ۰                     |     | هزینه غذای پرسنل                    |
| ۴                 | ۰                     | ۴                     |     | ملزومات مصرفی                       |
| ۱۴                | ۱                     | ۷۵۰                   | ۵-۳ | حق تمیر و هزینه حقوقی و ثبتی        |
| ۱۵۰               | ۵۵                    | ۶۷                    |     | سایر هزینه ها                       |
| ۱۷,۰۶۲            | ۵,۳۵۵                 | ۱۴,۴۰۵                |     |                                     |

۵-۱- از مبلغ مزبور ۵/۵۴۶ میلیون ریال از بابت پرداخت سالیانه عوارض شهرداری و نوسازی ملک بافکار 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 دوره جاری مبلغ ۲/۳۰۲ 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 .

۵-۳- مبلغ مزبور بابت هزینه تشکیل پرونده در دفتر خدمات الکترونیک شهر برای ملک شمالی و جنوبی بافکار می باشد.

**۶- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی**

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | یادداشت |      |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------|------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |         |      |
| میلیون ریال       | میلیون ریال           | میلیون ریال           |         |      |
| (۲۲)              | (۲۲)                  | (۲)                   |         | سایر |
| (۲۲)              | (۲۲)                  | (۲)                   |         |      |

**۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |  |                                        |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--|----------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |  |                                        |
| میلیون ریال       | میلیون ریال           | میلیون ریال           |  |                                        |
| (۱۷,۰۶۲)          | (۵,۳۵۵)               | (۱۴,۴۰۵)              |  | سود(زیان) ناشی از عملیات - عملیاتی     |
| -                 | -                     | -                     |  | اثر مالیاتی                            |
| (۱۷,۰۶۲)          | (۵,۳۵۵)               | (۱۴,۴۰۵)              |  |                                        |
| (۲۲)              | (۲۲)                  | (۲)                   |  | سود(زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی |
| -                 | -                     | -                     |  | اثر مالیاتی                            |
| (۲۲)              | (۲۲)                  | (۲)                   |  |                                        |
| (۱۷,۰۸۴)          | (۵,۳۷۷)               | (۱۴,۴۰۷)              |  | سود(زیان) خالص                         |
| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به | دوره شش ماهه منتهی به |  |                                        |
| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱            | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱            |  |                                        |
| تعداد             | تعداد                 | تعداد                 |  |                                        |
| ۱۸۹,۰۰۰           | ۱۸۹,۰۰۰               | ۱۸۹,۰۰۰               |  | میانگین موزون تعداد سهام عادی          |
| ۱۸۹,۰۰۰           | ۱۸۹,۰۰۰               | ۱۸۹,۰۰۰               |  | تعداد سهام                             |

شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی مان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| ساختمان | تاسیسات | وسائط نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع   |
|---------|---------|-------------|-----------------|-------|
| ۴۹۲     | ۴۷۶     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۲۵۰ |
| ۰       | ۰       | ۰           | ۰               | ۰     |
| ۴۹۲     | ۴۷۶     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۲۵۰ |
| ۰       | ۴۰۵     | ۰           | ۰               | ۴۰۵   |
| ۴۹۲     | ۸۸۱     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۶۵۴ |
| ۴۹۲     | ۴۶۲     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۲۳۵ |
| ۰       | ۶       | ۰           | ۰               | ۶     |
| ۴۹۲     | ۴۶۸     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۲۴۱ |
| ۰       | ۲۷      | ۰           | ۰               | ۲۷    |
| ۴۹۲     | ۴۹۵     | ۹           | ۲۷۲             | ۱,۲۶۸ |
| ۰       | ۳۸۶     | ۰           | ۰               | ۳۸۶   |
| ۰       | ۸       | ۰           | ۰               | ۸     |

بهای تمام شده :

مانده ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| نرم افزار | حق امتیاز اشعاب گاز طبیعی | حق امتیاز تلفن | جمع |
|-----------|---------------------------|----------------|-----|
| ۱۰        | ۲۰                        | ۱۱             | ۴۱  |
| ۰         | ۰                         | ۰              | ۰   |
| ۱۰        | ۲۰                        | ۱۱             | ۴۱  |
| ۰         | ۰                         | ۰              | ۰   |
| ۱۰        | ۲۰                        | ۱۱             | ۴۱  |
| ۲         | ۰                         | ۰              | ۲   |
| ۳         | ۰                         | ۰              | ۳   |
| ۵         | ۰                         | ۰              | ۵   |
| ۳         | ۰                         | ۰              | ۳   |
| ۸         | ۰                         | ۰              | ۸   |
| ۲         | ۲۰                        | ۱۱             | ۳۳  |
| ۵         | ۲۰                        | ۱۱             | ۳۶  |

بهای تمام شده :

مانده ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- پیش پرداخت ها

| یادداشت           | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  |
|-------------------|------------|-------------|
| پیش پرداخت مالیات | ۱۰-۱       |             |
| میلیون ریال       | ۱۴۰        | میلیون ریال |
|                   | ۱۴۰        | ۱۴۰         |

۱۰-۱ - 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.

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

| یادداشت     | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  |
|-------------|-------------|-------------|
| مبلغ        | گاهش ارزش   | خالص        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۹         | ۰           | ۳۹۹         |
| ۵۴          | (۵۴)        | ۰           |
| ۱۷          | ۰           | ۱۷          |
| ۳           | ۰           | ۳           |
| ۶۵          | ۰           | ۶۵          |
| ۵۳۸         | (۵۴)        | ۴۳۵         |

غیر تجاری:

مالیات ارزش افزوده

جواد صدر

محسن خانی محسن آبادی - اجاره بها

شرکت پنبه و الیاف نساجی

سایر (شامل اشخاص وابسته)

۱۲- مخارج ساخت در املاک

| یادداشت                                         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| بهای تمام شده زمین                              | خالص        | خالص        |
| حق الزحمه کارشناسی و ملزومات                    | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مطالعات ژئو تکنیک                               | ۱۲-۱        |             |
| مسابقه طراحی کانسپت پروژه                       | ۱۲-۲        |             |
| حمل نخاله ناشی از تخریب                         | ۱۲-۳        |             |
| مطالعات اولیه و تحقیقات پروژه                   | ۱۲-۴        |             |
| مطالعات بازار و امکان سنجی و تصویر برداری پروژه |             |             |
| تفاهم نامه پروژه تغییر کاربری                   |             |             |
|                                                 | ۲۴۶,۸۷۴     | ۴۱۹,۱۸۴     |



شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۱۲ 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)، مزاد 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.

۲-۱۲ 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.

۳-۱۲ 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 شناسائی و در حساب ها لحاظ گردید.

۴-۱۲ 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 ۱-۱۸ صورت مالی) انعکاس یافته است. لازم به ذکر است که به دلیل تاخیر سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران در تصویب طرح ارسالی پروژه و به تبع آن عدم تحقق فعالیت عامل کنترل پروژه و با اعلام کتبی موضوع و اجرایی نشدن پروژه و مشکلات صدور پروانه، مقرر گردید چک های عامل کنترل پروژه تمدید شود که پیگیری موضوع در جریان می باشد لذا پرداخت چک ها موقوف به تحقق فعالیت عامل کنترل پروژه گردیده است. ضمن اینکه در سال ۱۳۹۳ بابت مالیات تکلیفی قرارداد منعقد با سازمان مشارکت ها مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال پرداخت و در این حساب لحاظ شده است.



## شرکت بافکار (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲-۵- 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 متراژساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید . نهایتا 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 رسیده و پیگیری جهت حل و فصل حسابهای فیما بین در جریان انجام می باشد. اضافه می نماید ، با توجه به ارزش کارشناسی اراضی کارخانه و وضعیت حاکم بر بازار املاک ، بازیافت سرمایه گذاری انجام شده و همچنین تسویه بدهی های شرکت ، حداقل از طریق واگذاری املاک فوق امکان پذیر خواهد بود. شایان ذکر است طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ قیمت عرصه و عیان پروژه مزبور معادل ۷/۱۸۹ میلیارد تعیین گردیده است.

۱۲-۶- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ با شهرداری منطقه ۱۶ در راستای تغییر کاربری پروژه، تفاهم نامه ای به منظور صدور پروانه ساختمانی در پلاکهای ثبتی پروژه منعقد گردیده است و طی فرایند اجرایی براساس تفاهم بعمل آمده شرکت بافکار اقدام به پرداخت مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. همچنین در تفاهم نامه مقرر گردیده که شرکت بافکار ملزم به تهیه و ارائه تایلت سطح و سطوح پروژه مذکور براساس ضوابط و مقررات طرح تفصیلی شهر تهران به منظور ارائه به شهرداری گردیده است.

شایان ذکر است در تفاهم نامه مقرر گردیده اعتبار موضوع آن منوط به موافقت و تصویب آن در دبیرخانه کمیسیون ماده پنج شهرداری شهر تهران بوده و در غیر این صورت مفاد آن کن لم یکن تلقی و مبلغ پرداختی شرکت مسترد خواهد گردید.

### ۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت:

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  |             | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |               | یادداشت | سرمایه گذاری های بلند مدت : |
|-------------|-------------|-------------|---------------|---------|-----------------------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش   | بهای تمام شده |         |                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   |         |                             |
| .           | .           | (۲۶)        | ۲۶            | ۱۳-۱    | پلی اکریل ایران             |
| ۴۴          | ۴۴          | .           | ۴۴            | ۱۳-۲    | پنبه و الیاف نساجی          |
| ۴۴          | ۴۴          | (۲۶)        | ۷۰            |         |                             |

۱۳-۱- بدلیل کاهش ارزش سهام شرکت پلی اکریل ایران در سنوات قبل معادل مبلغ سرمایه گذاری در حسابها کاهش ارزش انباشته منظور شده است.

۱۳-۲- درصد مالکیت سرمایه گذاری در شرکت های یاد شده کمتر از یک درصد است .



**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۱۴ - موجودی نقد**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  | یادداشت |      |
|-------------|-------------|---------|------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | بانک |
| ۲۷          | ۲۶          | ۱۴-۱    |      |
| ۲۷          | ۲۶          |         |      |

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

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  | شماره حساب     | نام شعبه    | نوع حساب | نام بانک |
|-------------|-------------|----------------|-------------|----------|----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                |             |          |          |
| ۸           | ۰           | ۰۱۰۷۰۹۷۵۲۷۰۰۲  | ۲۲ بهمن     | سپا      | ملی      |
| ۱۰          | ۰           | ۱۰۲۸۱۱۵۰۶۱۲۵۱۱ | نازی آباد   | جاری     | سرمایه   |
| ۹           | ۲۶          | ۲۹۶۹۱۵۱۷       | میدان آزادی | جاری     | تجارت    |
| ۲۷          | ۲۶          |                |             |          |          |

**۱۵ - سرمایه**

۱۵-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال شامل ۱۸۸,۷۲۷ سهم یک هزار ریالی و ۲۲,۵۶۸ پاره سهم یک ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱         |       |                         |                      |                          |
|--------------------|--------------------|-------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال | درصد  | تعداد پاره سهم یک ریالی | تعداد سهم هزار ریالی |                          |
| ۱۷۸                | ۱۷۸                | ۹۴/۳۳ | ۱۴۱                     | ۱۷۸,۰۴۱              | شرکت توسعه ساختمانی بهمن |
| ۱۱                 | ۱۱                 | ۵/۶۶  | ۸۱۲                     | ۱۰,۶۸۲               | شرکت سرمایه گذاری ملی    |
| .                  | .                  | .     | .                       | ۱                    | شرکت سرمایه گذاری آوین   |
| .                  | .                  | .     | .                       | ۱                    | شرکت اعتبار آفرین        |
| .                  | .                  | .     | .                       | ۱                    | شرکت سرمایه گذاری جامی   |
| .                  | .                  | .     | .                       | ۱                    | شرکت گروه مالی ایرانیان  |
| .                  | .                  | .     | ۸۶۵                     | .                    | شرکت داد و ستد آریا      |
| .                  | .                  | .     | ۸۶۵                     | .                    | شرکت وثوق امین           |
| .                  | .                  | ۰/۰۱  | ۱۹,۸۸۵                  | .                    | سایر سهامداران حقیقی     |
| ۱۸۹                | ۱۸۹                | ۱۰۰   | ۲۲,۵۶۸                  | ۱۸۸,۷۲۷              |                          |

۱۵-۲- شرکت در حال انجام افزایش سرمایه از مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، طی دو مرحله (مرحله اول از ۱۸۹ میلیون ریال به ۵۱۰/۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم از ۵۱۰/۰۰۰ میلیون ریال به ۴/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران می باشد. مرحله اول افزایش سرمایه عمدتاً بابت جبران مخارج انجام شده (بدهی به سهامداران) می باشد و اجرای مرحله دوم افزایش سرمایه بابت مخارج پیش بینی شده جهت تغییر کاربری و اخذ تراکم مسکونی در صورت تایید طرح توسط کمیسیون ماده ۵ شهر تهران و شهرداری منطقه ۱۶ در نظر گرفته شده و اجرای مرحله دوم منوط به صدور مجوز تغییر کاربری و تراکم مسکونی از سوی کمیسیون مذکور و امکان دستیابی به آن طبق مخارج پیش بینی شده، گردیده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مجمع عمومی فوق العاده برگزار گردیده و مراحل پذیره نویسی افزایش سرمایه مرحله اول شرکت در دست اقدام می باشد.



**شرکت یافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**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 ۲۲۸ 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 ۵۱۵ 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 ترازنامه مبلغ ۱,۳۷۸ میلیون ریال می باشد.

**۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :**

| پرداختنی های کوتاه مدت: |                | یادداشت |
|-------------------------|----------------|---------|
| تجاری:                  | اسناد پرداختنی |         |
| ۱۸-۱                    | ۴۵,۰۰۰         | ۴۵,۰۰۰  |
|                         | ۴۵,۰۰۰         | ۴۵,۰۰۰  |
| غیر تجاری :             |                |         |
| ۱۸-۲                    | ۶۰,۴۱۱         | ۶۰,۴۱۱  |
| ۱۸-۳                    | ۴۴۵,۹۶۴        | ۲۴۴,۳۷۵ |
|                         | ۱۱۲            | ۷۵      |
| ۱۸-۴                    | ۲,۶۳۸          | ۲,۶۳۸   |
| ۱۸-۵                    | ۱۸۳            | ۱۷۳     |
|                         | ۳۸             | ۳۸      |
|                         | ۱۹             | ۱۱      |
|                         | ۷۴۵            | ۶۵۴     |
|                         | ۱۱             | ۱۱      |
|                         | ۱۶۴            | ۱۴۹     |
|                         | ۴۴۰            | ۲۱۴     |
|                         | ۵۱۰,۷۳۵        | ۴۸۸,۶۴۹ |
|                         | ۵۵۵,۷۳۵        | ۵۳۳,۶۴۹ |

موسسه حسابرسی فانپو  
**گزارش**

**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

۱-۱۸- 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.

۲-۱۸- متعاقب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ افزایش سرمایه از مبلغ ۱۸۸/۷ میلیون ریال به ۶۰۵۸۸/۵ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، اقدامات اجرایی جهت عملی نمودن افزایش سرمایه انجام گردید. به دلیل عدم تکمیل مدارک مورد نیاز اداره ثبت شرکتها از جمله اسامی و کد ملی سهامداران، تکمیل فرآیند افزایش سرمایه عملی نگردید. در این راستا کلیه وجوه و مطالبات تخصیصی سهامداران جهت افزایش سرمایه در سرفصل بدهی های جاری انعکاس یافت.

| نام سهامدار              | تعداد سهم  | مبلغ - میلیون ریال |
|--------------------------|------------|--------------------|
| شرکت توسعه ساختمانی بهمن | ۵۶,۹۷۳,۱۶۵ | ۵۶,۹۷۳             |
| شرکت سرمایه گذاری ملی    | ۳,۴۱۸,۵۰۰  | ۳,۴۱۸              |
| شرکت سرمایه گذاری آوین   | ۳۲۰        | ۱                  |
| شرکت اعتبار آفرین        | ۳۲۰        | ۱                  |
| شرکت سرمایه گذاری جامی   | ۳۲۰        | ۱                  |
| شرکت گروه مالی ایرانیان  | ۳۲۰        | ۰                  |
| شرکت داد و ستد آریا      | ۲۷۷        | ۰                  |
| شرکت وثوق امین           | ۲۷۷        | ۰                  |
| سایر سهامداران حقیقی     | ۶,۳۴۶      | ۱۷                 |
|                          | ۶۰,۳۹۹,۸۴۵ | ۶۰,۴۱۱             |

۳-۱۸- گردش حساب شرکت توسعه ساختمانی بهمن به شرح ذیل می باشد

| دوره مالی شش ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |                                               |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                 | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰        |                                               |
| میلیون ریال                | میلیون ریال       | مانده ابتدای سال دوره                         |
| ۴۲۴,۲۷۵                    | ۵۴,۸۸۳            |                                               |
| ۲۱,۶۸۹                     | ۳۶۹,۳۹۲           | پرداخت هزینه ها توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن |
| ۴۴۵,۹۶۴                    | ۴۲۴,۲۷۵           | مانده در پایان سال دوره                       |

۱-۱۸-۳- توضیح اینکه، 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 و طبق اعلام کتبی شرکت توسعه در آینده نیز هزینه ای در این خصوص به شرکت تحویل نخواهد کرد. مبلغ مزبور به شرح یادداشت ۲-۱۵ به حساب سرمایه شرکت منتقل خواهد گردید.

۴-۱۸- برخی از عوارض دولتی مربوط به سنوات قبل و عمدتا 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.



شرکت بافکار (سهامی خاص)  
گزارش مالی سال دوره ای

بازداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۸-۵- ذخیره هزینه های حقوق از اقلام زیر تشکیل شده است

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۰          | ۱۰۰         |
| ۸۳          | ۸۳          |
| ۰           | ۰           |
| ۱۷۳         | ۱۸۳         |

حساری  
عیدی و سنوات پرسنلی  
مالیات حقوق و عملکرد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- مالیات پرداختنی

| نوعه تشخیص  | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰     |             | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |      | در آمد مشمول |        | سود (زیان) |             | سال دوره مالی منتهی به |
|-------------|----------------|-------------|------------|------|--------------|--------|------------|-------------|------------------------|
|             | مالیه پرداختنی | حائده ذخیره | تاریخ شده  | قطعی | تشخیص        | آبرازی | تشخیصی     | برگ. تشخیصی | آبرازی                 |
| برگ قطعی    | -              | -           | ۲۴۵        | ۲۴۵  | ۲۷۴          | -      | ۱۰۰۹۷      | (۹۸۰۰۹)     | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰             |
| برگ قطعی    | -              | -           | ۵۸۷        | ۵۸۷  | ۵۶۴          | -      | ۶,۳۵۰      | (۹,۳۸۸)     | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰             |
| برگ قطعی    | -              | -           | ۷۹         | ۷۹   | ۷۹           | -      | -          | (۹,۳۰۷)     | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰             |
| برگ قطعی    | -              | -           | -          | -    | -            | -      | -          | (۱۴,۰۱۶)    | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰             |
| رسیدگی نشده | -              | -           | -          | -    | -            | -      | -          | (۱۷,۰۸۴)    | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰             |
|             | -              | -           | -          | -    | -            | -      | -          | (۱۴,۴۰۷)    | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱             |

۱۹-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و برای سال مالی گذشته و دوره مورد گزارش به علت فائزین زایل: خالص- ذخیره مالیات شناسایی نکر دیده است.

**شرکت بافکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۶۳         | ۱,۲۳۱       |
| ۴۶۸         | ۴۴۴         |
| ۱,۲۳۱       | ۱,۶۷۵       |

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

**۲۱- نقد حاصل از عملیات**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال<br>(۱۷,۰۸۴)         | میلیون ریال<br>(۵,۳۷۷)              | میلیون ریال<br>(۱۴,۴۰۷)             |
| ۴۶۸                             | ۲۷۰                                 | ۴۴۴                                 |
| ۹                               | ۸                                   | ۳۰                                  |
| ۴۷۷                             | ۲۷۸                                 | ۴۷۴                                 |
| ۵۱                              | ۱۸                                  | (۴۹)                                |
| (۳۵۲,۸۱۱)                       | (۱,۵۷۶)                             | (۷,۶۹۰)                             |
| ۱۹,۳۴۸                          | ۶,۶۲۹                               | ۳۸۶                                 |
| (۳۳۳,۴۱۲)                       | ۵,۰۷۱                               | (۷,۳۵۳)                             |
| (۳۵۰,۰۱۹)                       | (۲۸)                                | (۲۱,۲۸۵)                            |

سود(زیان) خالص

تعدیلات:

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) کاهش در مخارج ساخت املاک

(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

**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 دینفعان 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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

**۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۳۴,۸۸۰     | ۵۵۷,۴۰۰     |
| (۲۷)        | (۲۶)        |
| ۵۳۴,۸۵۳     | ۵۵۷,۳۷۴     |
| (۱۱۵,۰۰۶)   | (۱۲۹,۴۱۳)   |
| -۴۶۵%       | -۴۳۱%       |

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



**شرکت با افکار (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی سال دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰**

**۲۳- معاملات با اشخاص وابسته :**

مبالغ به میلیون ریال

| شرح            | نام شخص وابسته          | نوع وابستگی    | مشمول ماده ۱۲۹ | پرداخت هزینه های شرکت | دریافت وجوه نقد | سایر مبادلات |
|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|--------------|
| وحد تجاری اصلی | شرکت توسعه ساختاری بهمن | عضو هیئت مدیره | ۷              | ۱۴,۹۶۴                | ۶,۳۹۶           | ۴۲۷          |

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

| شرح            | نام شخص وابسته          | دریافتی های غیر تجاری | پرداختی های تجاری | سود سهام دریافتی | ۱۴۰۰/۳/۳۱ |         | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |         |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------|---------|------------|---------|
|                |                         |                       |                   |                  | طلب       | بدهی    | طلب        | بدهی    |
| وحد تجاری اصلی | شرکت توسعه ساختاری بهمن | ۰                     | ۴۴۵,۹۶۴           | ۰                | ۰         | ۴۴۵,۹۶۴ | ۰          | ۴۲۴,۳۷۵ |
|                | لیزینگ آریانا           | ۰                     | ۰                 | ۰                | ۰         | ۰       | ۰          | ۰       |
|                | سرمایه گذاری آوین       | ۰                     | ۰                 | ۰                | ۰         | ۰       | ۰          | ۰       |
|                | اعتبار آفرین            | ۰                     | ۰                 | ۰                | ۰         | ۰       | ۰          | ۰       |
| جمع            |                         |                       | ۴۴۵,۹۶۴           | ۰                | ۰         | ۴۴۵,۹۶۴ | ۰          | ۴۲۴,۳۷۵ |

۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح توضیحات یادداشت ۱۲ می باشد.

۲۴-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۲۴-۲-۱- تا ۲۴-۲-۲ تا توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول متاعل سخت و زبان آور در سنوات گذشته ، و با عنایت به قانون متاعل سخت و زبان آور و احتمال استفاده اشخاص از برابری این قانون به هر میزان که در متاعل سخت و زبان 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 پختنامه بدهی به میزان ۷/۴ حقوق برقرار شده ، در طول مدت اشتغال در متاعل سخت و زبان 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 اجماعی برای انقضای مشمول در حکم مراجعه ایشان به سازمان و قسطیت مبلغ در حسابهای شرکت امکان می یابد.

۲۴-۲-۲- در ارتباط با موضوع قرارداد منعقد با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران مبلغ ۱۶۶۹۱۱ میلیون ریال چک تضمین حسن انجام کار نزد سازمان مزبور تودیع شده است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده، به جز مراحل افزایش سرمایه شرکت به شرح یادداشت ۱۵ صورت های مالی که به وقوع پیوسته باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشای باشد، رخ نداده است.