

شرکت بافکار (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت بافکار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۲)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۷-۵۳۹۱-۸۸۳۰

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بافکار (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی 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 هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

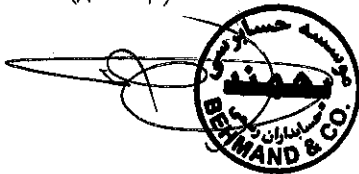
۴- وضعیت قراردادهای مشارکت منعقد شده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهر تهران در سال ۱۳۹۱ و عدم اجرای آنها و نهایتاً موافقت سازمان با اقاله قراردادهای سال ۱۴۰۲، به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱۱ درج گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و مندرجات یادداشت توضیحی ۱۱-۴، تعیین تکلیف نهایی حقوق طرفین قراردادهای فوق و حل و فصل ادعاهای فیما بین موکول به قطعی شدن توافقات آتی طرفین در این خصوص خواهد بود.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مربوطه در تاریخ های ۱۶ اسفند ۱۴۰۲ و ۱۸ مرداد ۱۴۰۲ به صورت اظهار نظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

تاریخ: ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۱۷۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰۰۰۳)



شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۸۸

شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

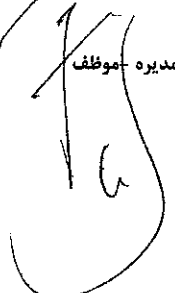
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت بافکار (سهامی خاص)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
 ۳
 ۴
 ۵
 ۶ الی ۲۲

* 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

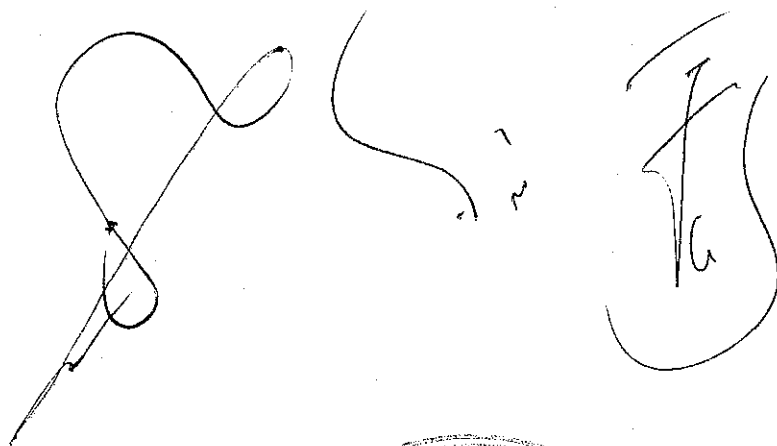


شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه های عملیاتی	(۲۱,۰۳۲)	(۱۷,۰۳۸)
هزینه های عمومی و اداری	(۲۱,۰۳۲)	(۱۷,۰۳۸)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۱,۰۳۲)	(۱۷,۰۳۸)
(زیان) عملیاتی	(۲۱,۰۳۲)	(۱۷,۰۳۸)
(زیان) خالص	(۲۱,۰۳۲)	(۱۷,۰۳۸)
(زیان) پایه هر سهم:	(۵)	(۳۳)
عملیاتی (ریال)	.	.
غیر عملیاتی (ریال)	.	.
(زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۵)	(۳۳)

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




شرکت بافکار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱.۳۷۸	۱.۴۷۱
دارایی های نامشهود	۴۱	۷۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۴	۴۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱.۴۶۳	۱.۵۸۷
دارایی های جاری		
سایر دریافتنی ها	۳.۵۴۸	۶۳۲
مخارج ساخت املاک	۴.۸۷۷.۷۸۴	۴.۸۷۷.۷۸۴
پیش پرداخت ها	۱۹۷	۴۵۲
موجودی نقد	۲۵۹	۳۱۱
جمع دارایی های جاری	۴.۸۸۱.۷۸۸	۴.۸۷۹.۱۷۹
جمع دارایی ها	۴.۸۸۳.۲۵۱	۴.۸۸۰.۷۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۶۹	۱۶۹
اندوخته سرمایه ای	۱.۳۷۸	۱.۳۷۸
(زیان) انباشته	(۲۳۹.۳۶۰)	(۲۱۸.۳۲۸)
جمع حقوق مالکانه	۳.۷۶۲.۱۸۷	۳.۷۸۳.۲۱۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵.۶۰۴	۵.۸۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵.۶۰۴	۵.۸۳۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱.۱۱۵.۴۵۹	۱.۰۹۱.۷۱۳
مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی های جاری	۱.۱۱۵.۴۵۹	۱.۰۹۱.۷۱۳
جمع بدهی ها	۱.۱۲۱.۰۶۴	۱.۰۹۷.۵۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۸۸۳.۲۵۱	۴.۸۸۰.۷۶۶

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	(زیان) انباشته	جمع کل
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۹	۱,۳۷۸	(۲۱۸,۳۲۸)	۳,۷۸۳,۲۱۹
۰	۰	۰	۰	(۲۱,۰۳۲)	(۲۱,۰۳۲)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۹	۱,۳۷۸	(۲۳۹,۳۶۰)	۳,۷۶۲,۱۸۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵۰۹,۹۴۶	۰	۱۶۹	۱,۳۷۸	(۱۷۸,۸۰۶)	۳۳۲,۶۸۷
۰	۰	۰	۰	(۱۷,۰۳۸)	(۱۷,۰۳۸)
۰	۳,۴۹۰,۰۵۳	۰	۰	۰	۳,۴۹۰,۰۵۳
۵۰۹,۹۴۶	۳,۴۹۰,۰۵۳	۱۶۹	۱,۳۷۸	(۱۹۵,۸۴۴)	۳,۸۰۵,۷۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

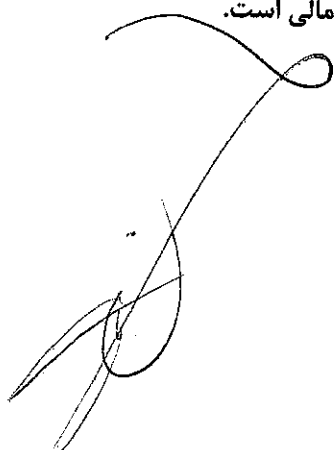
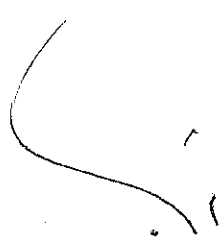
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

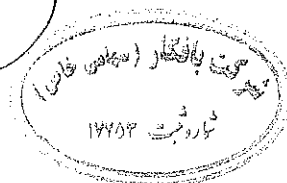


شرکت بافکار (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۷۶۱,۷۸۱)	(۲۱,۰۳۸)	۲۰
(۱,۷۶۱,۷۸۱)	(۲۱,۰۳۸)	نقد حاصل از عملیات
(۱,۷۶۱,۷۸۱)	(۲۱,۰۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		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
۱,۷۶۱,۵۲۷	۲۰,۹۸۶	دریافتی از سهامداران شرکت
(۲۰,۰۰۰)	.	پرداختی به سهامداران شرکت
۱,۹۳۹,۱۸۳	۲۰,۹۸۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۷,۴۰۳	(۵۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲,۴۷۸	۳۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۹۹,۸۸۱	۲۵۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۳,۲۹۲,۳۹۷	.	۲۱ معاملات غیر نقدی

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



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بافکار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۷۲۵۳ مورخ ۱۳۵۲/۰۴/۱۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در نهایت پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۳۰ مجدداً از سهامی عام به سهامی خاص تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء 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 های اصلی

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

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

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

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

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش

پروژه در جریان ساخت املاک طبق قرارداد مشارکتی فی ما بین با سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی شهرداری تهران از سنوات قبل متوقف گردید. در اواخر سال ۱۳۹۹ با شهرداری منطقه ۱۶ تفاهم نامه ای جهت تغییر کاربری پروژه مزبور منعقد گردید و ضمن اخذ موافقت با نظریه کارگروه فنی در کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تایید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد. توضیح اینکه اقاله قرارداد فی ما بین شرکت بافکار و سازمان سرمایه گذاری و مشارکت های مردمی طی نامه توسط شهرداری منطقه ۱۶ به این شرکت ابلاغ گردیده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۴	۳

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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- دارایی های 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

دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 دارایی انجام می شود،

هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین 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	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 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 آمدگی 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

صد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به

باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج

انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور

نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری

مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- 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	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در

نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

برگشت داده می شود.

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- سرمایه گذاری ها

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۷-۱ در پایان هر دوره، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.
- ۳-۷-۲ آزمون کاهش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳ مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا 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 بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است می باشد.
- ۳-۷-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.
- ۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

- ۳-۸-۱-۱ مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.
- ۳-۸-۱-۲ مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.
- ۳-۸-۱-۳ مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.
- ۳-۸-۱-۴ سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:
- الف) روش ارزش نسبی فروش
- ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال
- ۳-۸-۱-۵ برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده می شود.
- ۳-۸-۱-۶ مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹- درآمد عملیاتی

۳-۹-۱- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۳-۹-۲- هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۹-۳- درآمدها و هزینه های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی درنگ برگشت می شود.

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی هال و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقال، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد. 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 فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۵- هزینه های اداری و عمومی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۸,۸۱۰	۱۱,۸۰۴	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۴۷	۲,۸۴۹		آب ، برق ، گاز، تلفن ، عوارض و سوخت
۶۲۶	۴,۳۰۷	۵-۲	۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
۲۷۹	۳۷۵		حسابرسی
۱۲۴	۱۲۴		هزینه استهلاک دارایی
۵۲	.		تعمیر و نگهداری
۲۱۷	۱۲۴		ملزومات مصرفی
۳۰۹	۸۹		حق تمبر و هزینه حقوقی و ثبتی
۱۷۳	۱,۳۶۰		سایر هزینه ها
۱۷,۰۳۸	۲۱,۰۳۲		

- ۵-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از اجرای مصوبه شورای عالی کار و نیز پرداخت های مناسبی می باشد.
- ۵-۲- با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته ، بر طبق برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی در طی دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۳۰۷ 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 .

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
(۱۷,۰۳۸)	(۲۱,۰۳۲)		(زیان) عملیاتی
-	-		اثر مالیاتی
(۱۷,۰۳۸)	(۲۱,۰۳۲)		
(۱۷,۰۳۸)	(۲۱,۰۳۲)		(زیان) قبل از مالیات
-	-		اثر مالیاتی
(۱۷,۰۳۸)	(۲۱,۰۳۲)		(زیان) خالص

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵۰۹,۹۴۶,۲۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۹,۹۴۶,۲۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
.	.	.	.	.
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
۴۹۲	۶۲۸	۱۴۶	۲۷۲	۱,۵۳۸
.	۲۵	۶۸	.	۹۳
۴۹۲	۶۵۳	۲۱۴	۲۷۲	۱,۶۳۱
.	۲۲۸	۱,۱۵۰	.	۱,۳۷۸
.	۲۵۳	۱,۲۱۸	.	۱,۴۷۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۱۰
.	.	.	.	.
۴۹۲	۸۸۱	۱,۳۶۴	۲۷۲	۳,۰۰۹
۴۹۲	۵۷۷	۱۱	۲۷۲	۱,۳۵۲
.	۲۵	۶۸	.	۹۳
۴۹۲	۶۰۲	۷۹	۲۷۲	۱,۴۴۵
.	۲۷۹	۱,۲۸۵	.	۱,۵۶۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	حق امتیاز تلفن	جمع
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
.	.	.	.
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
۱۵۴	.	.	۱۵۴
۳۱	.	.	۳۱
۱۸۵	.	.	۱۸۵
۱۰	۲۰	۱۱	۴۱
۴۱	۲۰	۱۱	۷۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق امتیاز انشعاب گاز طبیعی	حق امتیاز تلفن	جمع
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
.	.	.	.
۱۹۵	۲۰	۱۱	۲۲۶
۹۲	.	.	۹۲
۳۱	.	.	۳۱
۱۲۳	.	.	۱۲۳
۷۲	۲۰	۱۱	۱۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				۹- سرمایه گذاری های بلند مدت:	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت	سرمایه گذاری های بلند مدت :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۰	(۲۶)	۲۶	۹-۱	پلی اکریل ایران
۴۴	۴۴	۰	۴۴		پنبه و الیاف نساجی
۴۴	۴۴	(۲۶)	۷۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

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

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

۱۰- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹		سایر حساب های دریافتنی
۰	۰	(۵۴)	۵۴		مالیات ارزش افزوده
۱۷	۱۷	۰	۱۷		جواد صدر
۳	۳	۰	۳		محسن خانی محسن آبادی - اجاره بها
۰	۲,۹۰۵	۰	۲,۹۰۵		شرکت پنبه و الیاف نساجی
۱۰۳	۱۸۰	۰	۱۸۰		وام کوتاه مدت کارکنان
۱۱۰	۴۵	۰	۴۵		جاری کارکنان
۶۳۲	۳,۵۴۸	(۵۴)	۳,۶۰۲		شرکت ریخته گری (اشخاص وابسته)

۱۱- مخارج ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۱,۳۰۴	۱,۳۰۴		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	بهای تمام شده زمین
۵۰۵	۵۰۵			حق الزحمه کارشناسی و ملزومات
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰			مطالعات ژئو تکنیک
۲,۱۴۵	۲,۱۴۵		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	مسابقه طراحی کانسپت پروژه
۷,۲۶۱	۷,۲۶۱		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	حمل نخاله ناشی از تخریب
۵۱,۵۷۴	۵۱,۵۷۴		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	مطالعات اولیه و تحقیقات پروژه
۳,۹۱۵	۳,۹۱۵		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	مطالعات بازار و امکان سنجی پروژه
۴,۸۰۸,۶۰۰	۴,۸۰۸,۶۰۰		۱۱-۵ الی ۱۱-۱	پروژه تغییر کاربری
۴,۸۷۷,۷۸۴	۴,۸۷۷,۷۸۴			

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۱ 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 ۷۵۸۶۰۶ 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 ۸,۲۴۶,۹۲۸ میلیون ریال تعیین شده که آورده شرکت مبلغ ۶,۲۱۸,۳۷۱ میلیون ریال و آورده سازمان مشارکت های مردمی مبلغ ۲,۱۲۸,۵۵۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. آورده شرکت بافکار شامل زمین های محل احداث پروژه، هزینه انجام مطالعات اولیه و تهیه طرح های مقدماتی، اجرائی، برکه های مورد نیاز جهت صدور پروانه ساخت اعم از سازه معماری، تاسیسات و... و یا سایر هزینه های نظام مهندسی ساختمان و مخارج مربوط به دفاتر خدمات الکترونیک شهر و همچنین مخارج ساخت و احداث کل مستحدثات موضوع قرارداد، هزینه بیمه، اخذ مجوز، تأییدیه آتش نشانی و سایر امور زیر بنایی کل مستحدثات موضوع قرارداد می باشد و مدت کل قرارداد ۶۴ ماه از تاریخ قرارداد تعیین گردیده است.

۱۱-۲ 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.

۱۱-۳ 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 شناسائی و در حساب ها لحاظ گردید.

۱۱-۴ 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 موعده اقساط شامل ۱۰ فقره چک به سررسید های مرداد ماه ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ بوده که در سررسید های مربوطه تسویه و پرداخت نگردیده و تحت سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸ صورت مالی) انعکاس یافته است.

لازم به توضیح است با توجه به بررسی ها و کارشناسی های مجدد در هیات مدیره، مقرر گردید نسبت به بررسی وضعیت بازگذاری زمین پروژه بافکار و کاهش میزان ساخت و ساز در این زمین ها اقدام لازم به عمل آید و حسب مصوبه هیات مدیره مقرر گردید با سازمان مشارکت ها در موضوع ارائه طرح جایگزین در گزینه های مختلف و اعلام کاهش مترمربع ساخت و ساز مذاکره و مکاتبه به عمل آید. نهایتاً به دلیل بروز تغییرات بیش از اندازه در سطوح پروژه جدید و عدم دستیابی به توافق قطعی، بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت مراتب لنو قرارداد فی مابین 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ موضوع در هیات مدیره سازمان مشارکتهای مطرح و هیات مدیره سازمان در خصوص انحلال قراردادهای مشارکت از طریق اقاله آنها با رعایت صرف و صلاح شهرداری تهران و لحاظ داشتن کلیه حقوق شهرداری در متن اقاله و اخذ از شریک موافقت نمود و موضوع در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ توسط شهرداری منطقه ۱۶ به شرکت ابلاغ گردید و در این خصوص اقدامات لازم درخصوص حل و فصل ادعای طرفین در جریان می باشد.

۱۱-۵ 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 ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و در مرحله دوم مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۶ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، در وجه شهرداری منطقه ۱۶ نموده است. در سال ۱۴۰۱ شرکت با پرداخت مبلغ ۸۹۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله سوم و مبلغ ۱/۴۴۰/۰۰۰ میلیون ریال در مرحله آخر جمعاً ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال، ضمن اخذ موافقت نظریه کارگروه فنی کمیسیون ماده ۵ مقرر گردید طرح پیشنهادی با در نظر گرفتن مفروضات کارگروه فنی به تأیید معاونت شهرسازی و معماری شهرداری تهران برسد و ملاک عمل شهرداری منطقه ۱۶ قرار گیرد، در سال مالی قبل پرداخت مبلغ ۱,۴۰۹,۹۸۲ میلیون ریال از بابت عوارض به شهرداری منطقه ۱۶ صورت پذیرفت همچنین مبلغ ۲۱۱,۹۳۰ میلیون ریال بابت خدمات شرکت مهندسی مشاور پرارین پندار به شرح یادداشت ۱۸-۵ و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشاوره طرح و سایر مخارج اجرایی طی سالیهای اخیر معادل ۵۶,۶۸۸ میلیون ریال بوده است، در نهایت با توجه به اخذ رای کمیسیون ماده ۵ شهرداری بابت تغییر کاربری و تراکم، 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 شرايطی نمود که منجر به عقد قرارداد با شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی و امور عمومی عدل قوه قضائیه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ گردید. با توجه به عدم دریافت مفاد 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 مابین در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به طرف مقابل اعلام نمود، ضمناً شرکت در نظر دارد با رفع موانع موجود اقدامات فروش را با خریداران جدید، در دستور کار قرار دهد.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۴۰	۱۴۰	۱۲-۱ مالیات اجاره
۳۱۲	.	خرید برق کارخانه-بورس کالا
.	۱۸	شرکت پویا پروتئین- خرید بسته کمک هزینه معیشتی پرسنل
.	۳۹	تعمیرات ساختمان
۴۵۲	۱۹۷	

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

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۱۱	۲۵۹
۳۱۱	۲۵۹

موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳.۹۹۹.۹۹۹.۸۶۶ سهم یک هزار ریالی و ۸۸۵ پاره سهم یک ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سهامداران
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم هزار ریالی
ریال	ریال	تعداد پاره سهم یک ریالی
۳,۷۷۳,۴۶۳	۳,۷۷۳,۴۶۳	۰
۲۲۶,۴۱۵	۲۲۶,۴۱۵	۰
۲۱	۲۱	۰
۲۱	۲۱	۰
۲۱	۲۱	۰
۲۱	۲۱	۰
۱۸	۱۸	۰
۱۸	۱۸	۰
۰	۰	۸۸۵
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹
		۳,۹۹۹,۹۹۹,۸۶۶
		۸۸۵

جمع

۱۴-۱- 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.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، در سنوات قبل مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال، از محل سود شرکت به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. بر اساس مفاد قانون مذکور تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی می باشد این اندوخته قابل انتقال به سرمایه نبوده و فقط در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم خواهد بود.

۱۶- اندوخته سرمایه ای

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

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳,۴۰۲	۵,۸۳۴
۰	(۱,۳۰۰)
۱,۰۲۶	۱,۰۷۰
۴,۴۲۸	۵,۶۰۴

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

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری

اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۱۸-۲	۱,۰۴۲,۸۶۹	۱,۰۲۰,۱۳۳
	۳۶۶	۲۴۲
۱۸-۳	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸
	۳۸۲	۷۱
	۱,۴۳۶	۱,۰۶۴
۱۸-۴	۱۰,۲۳۹	۱۰,۲۱۸
۱۸-۵	۱۱,۳۳۲	۱۱,۳۳۲
	۳۷۵	۳۲۷
	۸۲۲	۶۸۸
	۱,۰۷۰,۴۵۹	۱,۰۴۶,۷۱۳
	۱,۱۱۵,۴۵۹	۱,۰۹۱,۷۱۳

سایر حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت توسعه ساختمانی بهمن
سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
سایر عوارض دولتی
مالیات حقوق
حقوق و مزایای پرداختنی و طلب کارکنان مستعفی
سپرده بیمه پیمانکاران
مهندسین مشاور پیراین پندار
ذخیره هزینه های معوق- حسابرس
سایر

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۲-۱۸- گردش حساب شرکت توسعه ساختمانی بهمن به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۶۳۱,۵۶۹	۱,۰۲۰,۱۳۳	مانده ابتدای سال
۱۰,۷۵۲	۱,۷۵۰	پرداخت هزینه ها و امور جاری توسط شرکت توسعه ساختمانی بهمن
(۳,۲۹۲,۳۹۷)	.	کسر از مطالبات بابت شرکت در افزایش سرمایه بافکار
(۲۱۷,۶۵۶)	.	پرداخت نقدی
۱,۸۸۳,۵۹۶	۲۰,۹۸۶	واریز نقدی
۴,۲۷۰	.	تهاتر حساب
۱,۰۲۰,۱۳۳	۱,۰۴۲,۸۶۹	

۱-۲-۱۸- شرکت توسعه ساختمانی بهمن بابت وجوه تامین مالی تخصیصی به شرکت بافکار چه به صورت مستقیم در قالب مخارج روزمره و چه غیر مستقیم (پرداخت اصل و سود بدهی شرکت بافکار به شرکت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی ایران در سنوات قبل) سود و کارمزدی از شرکت مطالبه ننموده است.

۳-۱۸- 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.

۴-۱۸- مانده مزبور عمدتاً بابت سپرده بیمه پیمانکاری شرکت پراپین پندار می باشد.

۵-۱۸- طی سال گذشته قراردادی فی مابین شرکت بافکار و خدمات مشاوره مهندسی پراپین پندار منعقد گردید موضوع قرارداد ارائه خدمات مهندسی و طراحی فاز اول و دوم برای بخش های سازه، طراحی، مشاوره، اخذ پروانه ساختمانی و... می باشد، که تا این مرحله از کل مبلغ حق الزحمه مبلغ ۱۰۲,۹۳۰ میلیون ریال پرداخت و الباقی به مبلغ ۱۱,۳۳۲ میلیون ریال پرداخت نگردیده است.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					سود (زیان)	سال مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ماليات پرداختنی	ماليات پرداختنی	درآمد مشمول برگ تشخیص	برگ تشخیص	
برگ قطعی	.	.	.	.	.	(۴۱,۲۹۴)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	(۳۹,۵۲۲)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	(۲۱,۰۳۲)	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	.	.	.	.	.		

۱۹-۱ مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۱۹-۲ برای عملکرد دوره مالی جاری و سال گذشته، به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است.



شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
(۱۷,۰۳۸)	(۲۱,۰۳۲)	(زیان) خالص
۱,۰۲۶	(۲۳۰)	تعدیلات:
۱۲۴	۱۲۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۵,۸۸۸)	(۲۱,۱۳۸)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۲۷)	(۲,۹۱۶)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
.	۲۵۵	کاهش در پیش پرداخت ها
(۱,۷۷۲,۵۱۲)	.	(افزایش) کاهش در مخارج در ساخت املاک
۲۶,۸۴۶	۲,۷۶۱	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۷۶۱,۷۸۱)	(۲۱,۰۳۸)	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- معاملات غیر نقدی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۲۹۲,۳۹۷	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۳,۲۹۲,۳۹۷	.	

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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۲-نسبت اهرمی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۹۷,۵۴۷	۱,۱۲۱,۰۶۴	جمع بدهی ها
(۳۱۱)	(۲۵۹)	موجودی نقد
۱,۰۹۷,۲۳۶	۱,۱۲۰,۸۰۵	خالص بدهی
۳,۷۸۳,۲۱۹	۳,۷۶۲,۱۸۷	حقوق مالکانه
۲۹%	۳۰%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۲-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.

۳-۲۲-ریسک بازار

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

۱-۳-۲۲-ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	-	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سایر پرداختی ها	۱,۱۱۵,۴۵۹	۰	۱,۱۱۵,۴۵۹
جمع	۱,۱۱۵,۴۵۹	۴۵,۰۰۰	۱,۱۶۰,۴۵۹

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱: معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت نقدی	پرداخت هزینه و امور جاری
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۰,۹۸۶	۱,۷۵۰

شرکت بافکار (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب			
(۱,۰۲۰,۱۳۳)	۰	(۱,۰۴۲,۸۶۹)	۰	(۱,۰۴۲,۸۶۹)	شرکت توسعه ساختمانی بهمن	واحد تجاری اصلی
(۱,۰۲۰,۱۳۳)	۰	(۱,۰۴۲,۸۶۹)	۰	(۱,۰۴۲,۸۶۹)		
جمع						

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

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱-۱- ۲۴- با توجه به قرار گرفتن شرکت در شمول مشاغل سخت و زیان آور در سنوات گذشته، و با عنایت به قانون مشاغل سخت و زیان آور و احتمال استفاده اشخاص از مزایای این قانون به هر میزان که در مشاغل سخت و زیان آور اشتغال داشته اند، تعدادی از پرسنل که سابقاً در شرکت اشتغال داشته اند و در شمول مزایای این قانون قرار می گیرند و با مراجعه به سازمان، از این مزایا استفاده نموده و طبق بخشنامه بدهی به میزان ۴٪ حقوق برقرار شده، در طول مدت اشتغال در مشاغل سخت و زیان آور، نسبت به تسویه و پرداخت آن اقدام می گردد. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات قابل اتکا در شرکت بابت موضوع مذکور، امکان برآورد حداقل ذخیره مورد نیاز در حسابها مقدور نمیباشد. تعیین تفاوت مورد مطالبه سازمان تأمین اجتماعی برای اشخاص مشمول در هنگام مراجعه ایشان به سازمان و قطعیت مبلغ در حسابهای شرکت انعکاس می یابد.

۱-۲- ۲۴- در 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.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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