

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی:
۱	الف) تایید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۸	ج) یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیات مدیره

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 به کار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳) سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت ها (موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی)، به ترتیب شامل مبلغ ۲۵.۵۰۲ و ۲.۴۴۸.۸۵۳ میلیون ریال اقلام راکد و نقل از سنوات گذشته بوده که در اغلب موارد علیرغم پیگیری های حقوقی انجام شده و عدم اخذ وثایق لازم و کافی، تا کنون وصول نشده است. همچنین سرفصل سرمایه گذاری در املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۱۱)، شامل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بهای یک واحد تجاری در منطقه یافت آباد تهران بلیت (ملبه ازای مطالبات) بوده که به موجب وکالت نامه فروش به شرکت واگذار گردیده است لیکن به دلیل وجود معارض و عدم تملک آن، مالکیت رسمی آن تا تاریخ این گزارش به شرکت منتقل نشده و امکان فروش آن میسر نمی باشد. با توجه به موارد مطروحه فوق، هر چند تعدیل صورتهای مالی ضروری بوده، لیکن در شرایط فعلی تعیین آثار مالی از موارد فوق بر صورتهای مالی منوط به مشخص شدن نتایج اقدامات حقوقی در جریان شرکت خواهد بود.

۴) طبق بررسی های بعمل آمد طی سال ۱۳۹۵ تعداد ۹ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۸۴.۷ میلیارد ریال توسط مدیر عامل وقت شرکت به سه نفر اشخاص در قبال انجام معاملات شخصی، تسلیم گردیده که از این بابت در دفاتر مالی شرکت ثبتی صورت پذیرفته است. از طرفی متعاقب شکایت اشخاص فوق اشاره در رابطه با ۵ فقره از چک های مذکور جمعاً به مبلغ ۱۵۹.۷ میلیارد ریال، حکم عملیات اجرایی و قرار توقیف حساب های بانکی شرکت از سوی مراجع قضایی صادر گردیده بود که با اعتراض شرکت تا تعیین تکلیف نهایی رسیدگی به پرونده، حکم توقف حسابهای بانکی شرکت مرتفع گردیده است. هر چند تعدیل صورتهای مالی ضروری بوده لیکن تعیین تعدیلات لازم در این خصوص منوط به مشخص شدن نتایج دعوی حقوقی مطروحه خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

۵) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶) بشرح یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی، به موجب دادخواست صادره شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر تادیه به طرفیت آقای محمد رضا عباسی با موضوع مبیعه نامه دفتر مرکزی، دادنامه صادره به مبلغ ۳۱۱.۴۵۴ میلیون ریال قطعیت یافته و به تبع آن صدور اجرائیه گردیده است که نهایتا با مذاکرات صورت گرفته با خوانده تعیین تکلیف خواهد گردید.
(اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ در خصوص تعیین تکلیف مطالبات و بدهی های معوق و سنواتی، وضعیت مالکیت ساختمان دفتر مرکزی، چکهای صادره توسط مدیران سابق و حساب فی ما بین با شرکت سنگ آهن مرکزی منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

سایر بندهای گزارشگری

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.
۹) صورتهای مالی مقایسه ای میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شرکت، حسابرسی نشده است.

مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

(حسابداران رسمی)

محمد دلیرانی

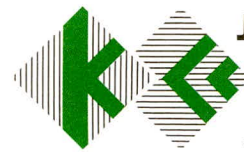
۸۰۰۳۰۲



علی اصغر شهبازی

۸۰۰۴۴۵

۷ آبان ۱۴۰۱



شرکت ساختمانی کار

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۹۲۴۷۴

وابسته به مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

Kar constructive co.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

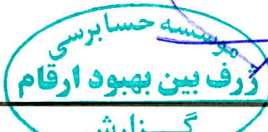
۶-۲۸

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره نماینده اشخاص حقوقی سمت امضاء

شرکت توسعه مرآت کیش	عباس ملازاده شاهرودی	رئیس هیات مدیره	
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	محسن صومعه	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین	ابوالفضل شاهعلی	عضو هیات مدیره	



تلفن: ۸۸۵۱۴۲۱۹ - ۸۸۱۷۸۵۳۷

فاکس: (۱۰۵-۱۲۲) ۸۸۵۱۴۲۱۹

آدرس: خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه هجدهم، پلاک ۲

کدپستی: ۱۵۳۱۷۷۳۶۱۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۶۷۸۷۴

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

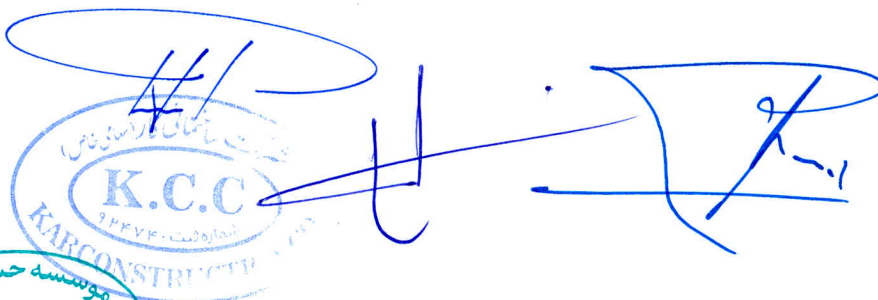
(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۲۳,۸۳۷	۶,۱۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۸۸۹)	(۲۹,۶۷۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۱,۹۴۸</u>	<u>(۲۳,۵۰۳)</u>		سود (زیان) ناخالص
(۱۱,۲۳۹)	(۱۵,۲۷۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸۸,۳۶۰	۱,۲۳۷,۴۸۳	۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
<u>۳۷۹,۰۶۹</u>	<u>۱,۱۹۸,۷۰۶</u>		سود (زیان) عملیاتی
۵	۲۲,۳۷۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۳۷۹,۰۷۴</u>	<u>۱,۲۲۱,۰۸۰</u>		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
<u><u>۳۷۹,۰۷۴</u></u>	<u><u>۱,۲۲۱,۰۸۰</u></u>		سود (زیان) خالص

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .





شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
	۱,۵۲۶	۱,۱۵۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
	۵۰,۰۰۰	۶۲۴,۸۰۰	۱۱	موجودی املاک
	۸۸	۷۵	۱۲	دارایی های نامشهود
	۳۵۴,۱۳۲	۹۵,۰۱۱	۱۳	سرمایه گذاری بلند مدت
	<u>۴۰۵,۷۴۶</u>	<u>۷۲۱,۰۳۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
	۲۵,۸۴۵	۲۶,۰۰۸	۱۴	پیش پرداخت ها
	۳,۴۸۴,۹۸۰	۳,۰۱۷,۷۱۸	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۸۵,۰۰۷	۶۵,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۱۱,۱۰۹	۸,۴۸۶	۱۷	موجودی نقد
	<u>۳,۶۰۶,۹۴۱</u>	<u>۳,۱۱۷,۲۱۲</u>		جمع دارایی های جاری
	<u><u>۴,۰۱۲,۶۸۷</u></u>	<u><u>۳,۸۳۸,۲۴۸</u></u>		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
	۲۰	۲۰	۱۸	سرمایه
	۲	۲	۱۹	اندوخته قانونی
	۹۴۵,۳۷۴	۲,۱۲۹,۹۰۵		سود(زیان) انباشته
	<u>۹۴۵,۳۹۶</u>	<u>۲,۱۲۹,۹۲۷</u>		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
	۲۱۸	۲,۸۳۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۲۱۸</u>	<u>۲,۸۳۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
	۳,۰۶۷,۰۷۳	۱,۶۸۰,۴۸۲	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	-	-	۲۲	مالیات پرداختی
	-	۲۵,۰۰۰	۲۳	پیش دریافت
	<u>۳,۰۶۷,۰۷۳</u>	<u>۱,۷۰۵,۴۸۲</u>		جمع بدهی های جاری
	<u>۳,۰۶۷,۲۹۱</u>	<u>۱,۷۰۸,۳۲۱</u>		جمع بدهی ها
	<u><u>۴,۰۱۲,۶۸۷</u></u>	<u><u>۳,۸۳۸,۲۴۸</u></u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته	سرمایه	
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۷۹,۹۱۳	۵۷۹,۸۹۱	۲	۲۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	سود خالص ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۸۲,۷۴۱	۱۸۲,۷۴۱	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۶۲,۶۵۴	۷۶۲,۶۳۲	۲	۲۰	سود خالص ۱۴۰۰
۱۸۲,۷۴۲	۱۸۲,۷۴۲	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۴۵,۳۹۶	۹۴۵,۳۷۴	۲	۲۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱
۱,۲۲۱,۰۸۰	۱,۲۲۱,۰۸۰	۰	۰	سود سهام مصوب
(۳۶,۵۴۹)	(۳۶,۵۴۹)			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۱۲۹,۹۲۷	۲,۱۲۹,۹۰۵	۲	۲۰	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابرسی نشده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱,۹۱۶,۲۸۷)	(۹۲۹,۸۸۰)	۲۴
-	-	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۹۱۶,۲۸۷)	(۹۲۹,۸۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۰)	(۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۴۹,۱۶۵	۱,۴۹۶,۶۰۲	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۰	(۵۷۴,۸۰۰)	پرداخت نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری در املاک
	۲۰,۰۰۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۳۹,۱۹۷	۲۲,۰۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده اوراق مشارکت
۳۸۸,۳۳۲	۹۶۳,۸۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۲۷,۹۵۵)	۳۳,۹۲۶	جریان خالص ورودی نقد قبل از تامین مالی
	(۳۶,۵۴۹)	جریانهای نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	(۳۶,۵۴۹)	پرداخت نقدی بابت سود سهام و سپرده ها و اوراق مشارکت
-	(۳۶,۵۴۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۴۰۴)	(۲,۶۲۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶,۵۱۳	۱۱,۱۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۱,۱۰۹	۸,۴۸۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است




شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۶۷۸۷۴ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۶/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۲۴۷۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۶/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقبا از تاریخ ۱۳۷۱/۰۶/۱۴، شروع به بهره برداری نموده است. فعالیت شرکت از سال ۱۳۷۳ تا آبان ماه ۱۳۹۵ متوقف بوده است، مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شهید بهشتی خیابان پاکستان کوچه ۱۸ پلاک ۲ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ارائه خدمات فنی مهندسی و ساختمانی - انجام کلیه عملیات مجاز تجاری داخلی و خارجی اعم از صادرات و واردات - خرید و فروش معادن و محصولات حاصله از معادن، آهن آلات و حواله جات مرتبط به آهن آلات و خرید و فروش کلیه سهام شرکت ها و تولیدی های داخل و یا خارج کشور و تأمین پشتیبانی مالی، ارزی و ریالی - خرید و فروش ماشین آلات صنعتی، کشاورزی و ساختمانی - راهسازی - خرید و فروش یا تملیک اموال منقول و غیر منقول تحت هر نوع عقد قرارداد و معامله و شرایط قراردادی - تأمین، حفظ، نگهداری و بهره برداری واحدهای اداری، خدماتی، پشتیبانی (پیمانکاری و مطالباتی) - انجام کلیه فعالیت های مجاز مربوطه و همچنین عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، طراحی، نظارت و مدیریت اعم از مطالعه، اجرا در پروژه های اجرایی، تولیدی، ساختمانی، صنعتی و معدنی، کشاورزی - ارائه خدمات و تأمین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت - ارائه خدمات آموزش پرسنل - سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه شرکت ها از طریق تاسیس شرکت های جدید یا از طریق مشارکت در سهام شرکت های موجود و یا سایر شیوه های مرتبط - دادن نمایندگی یا اخذ نمایندگی واحدهای تولیدی - اجاره دادن و اجاره گرفتن هر نوع کالای منقول و غیر منقول - شرکت در فرایندهای دولتی و غیردولتی در داخل یا خارج از کشور - استفاده از تسهیلات بانکی و موسسات اعتباری و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی داخل یا خارج از کشور. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تسویه حواله ها، صدور هالوگرام و فروش سهام در شرکتهای بورسی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان، طی سال به شرح زیر بوده است:

۶ ماه منتهی به	۶ ماه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۱	۳۰
۲۱	۳۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

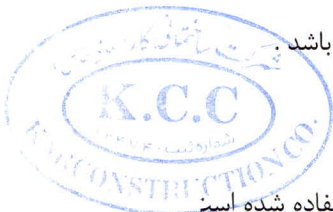
آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) بر شرکت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۱۶)



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

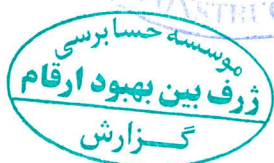
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی بابت حق‌العمل خدمات ارائه شده، بر اساس صورت تطبیق‌های تایید شده سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران اندازه‌گیری می‌شود و در پایان سال شناسایی می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰-۶-۵-۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود . درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود . سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود .

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ و ۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 سال 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.

۳-۷-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در پایان همان سال پرداخت می گردد.

۳-۸-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

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 طبقه 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 ساختمانی کار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۰	۷۷۸	۵-۱	خدمات کارمزدی (۲درصد)
۴,۵۵۷	۴۲۲	۵-۲	خدمات کارمزدی (۳درصد)
۱۹,۲۸۰	۴,۹۷۲	۵-۳	خدمات کارمزدی (سایر اشخاص)
<u>۲۳,۸۳۷</u>	<u>۶,۱۷۲</u>		درآمد ارائه خدمات

۵-۱ درآمد مزبور بر اساس قرارداد فی مابین با سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران در سال ۱۴۰۱ براساس پرداخت مبالغ حواله ها به صورت نقدی (۲ درصد کارمزد کارگزاری) در حسابها شناسایی شده است

۵-۲ درآمد مزبور بر اساس قرارداد فی مابین با سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران در سال ۱۴۰۱ براساس پرداخت مبالغ حواله ها به صورت غیر نقدی (۳ درصد کارمزد کارگزاری) در حسابها شناسایی شده است

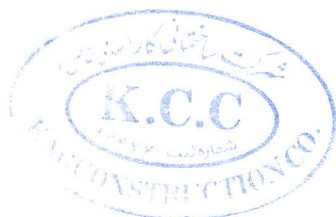
۵-۳ درآمد مزبور بر اساس قرارداد کارگزاری فی ما بین این شرکت با اشخاص حقیقی در حسابها شناسایی شده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(حسابرسی نشده)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۲۱,۸۸۹)	(۲۹,۶۷۵)	نقل از هزینه ها (یادداشت ۷)
<u>(۲۱,۸۸۹)</u>	<u>(۲۹,۶۷۵)</u>	

۶-۱ تسهیم هزینه های اداری و عمومی و حقوق و دستمزد به بهای تمام شده خدمات ارائه شده ، بر مبنای تفکیک هزینه های ثابت و متغیر به نسبت، ۶۴٪ هزینه حقوق و دستمزد و ۷۰٪ سایر هزینه ها می باشد.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(حسابرسی نشده)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۰,۸۶۶	۲۷,۵۱۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۴۹	۵,۳۹۰		بیمه سهم کارفرما
۲,۱۴۸	۱,۶۴۷	۷-۲	حق مشاوره ، حق الوکاله و حق الزحمه امور خدماتی
-	-		حسابرسی و خدمات مالی
۲,۷۵۲	۲,۳۱۷		هزینه های غیر نقدی کارکنان
۹۱۰	۳,۱۱۲		هزینه بیمه تکمیلی
۶۵۰	۷۱۴		ملزومات مصرفی بهداشتی و نوشت افزار و نرم افزار
-	۴۳۲		استهلاک
۳۴۶	۹۰۱		پذیرائی
۱۶۰	۳۴۰		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۴۲	۹۶		پشتیبانی نرم افزارها
۳۶۴	۵۴۰		تعمیر و نگهداری ساختمان ، تاسیسات و وسایط نقلیه
۱۷۱	۱۲۰		آب و برق و گاز مصرفی
۴۴	۱,۲۱۲		باز خرید خدمت و مرخصی
۴	۱۵		شبکه و اینترنت
۳۲	۴۴		سوخت وسایل نقلیه
۱۴۶	۱۷۱		هزینه بیمه دارایی ها
۲۴	۳۵		تلفن و موبایل و پست
۳	۷۰		ثبتي و دفترخانه
۸۱۷	۲۸۳		سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه اداری و عمومی)
۳۳,۱۲۸	۴۴,۹۴۹		
(۲۱,۸۸۹.۰)	(۲۹,۶۷۵)		نقل به بهای تمام شده (یادداشت ۶)
۱۱,۲۳۹	۱۵,۲۷۴		

۷-۱- افزایش حقوق شش ماهه سال ۱۴۰۱ نسبت به شش ماهه سال ۱۴۰۰ به دلیل افزایش حقوق قانونی مصوب وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد نیروی انسانی می باشد

۷-۲- حق مشاوره بابت حق الزحمه وکلا و مشاوران مالی و بیمه ای شرکت بوده است



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

(حسابرسی نشده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از و فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴۹,۱۶۵	-
سود سهام مجتمع فولاد خراسان (فخاس)	۱۳۹,۱۹۵	۱,۲۳۷,۳۳۸
سود سهام فرآورده های نسوز آذر (کاذر)	-	۱۴۵
	۳۸۸,۳۶۰	۱,۲۳۷,۴۸۳

۸-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده سهام فروش رفته	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش سهام
مجتمع فولاد خراسان (فخاس)	۲۵۹,۱۲۱	۱,۴۹۶,۴۵۰	۱,۲۳۷,۳۳۸
فرآورده های نسوز آذر (کاذر)	۷	۱۵۰	۱۴۳
	۲۵۹,۱۲۸	۱,۴۹۶,۶۰۰	۱,۲۳۷,۴۸۱

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل از خرید اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری	۹-۱	۱۸,۳۸۴
سود سپرده بانکی	۹-۲	۳,۶۵۴
سایر	-	۳۳۶
	۵	۲۲,۳۷۴

۹-۱- مبلغ فوق مربوط به سود سرمایه گذاری در صندوق کمند، و اعتماد با نرخ ثابت ۲۰ درصد می باشد.

۹-۲- سود ناشی از سپرده گذاری کوتاه مدت در بانک سپه با نرخ ۲۰ درصد به مدت ۳ ماهه می باشد.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۸۹۹	۵,۵۰۵	۶,۴۰۴	بهای تمام شده :
۰	۱۷۳	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۹۹	۵,۶۷۸	۶,۵۷۷	افزایش
۰	۴۱	۴۱	مانده در پایان ۱۴۰۰
۸۹۹	۵,۷۱۹	۶,۶۱۸	افزایش
۴۷۰	۳,۶۶۱	۴,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۰	۷۷۰	۹۲۰	استهلاک انباشته
۶۲۰	۴,۴۳۱	۵,۰۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۴	۳۴۳	۴۱۷	استهلاک
۶۹۴	۴,۷۷۴	۵,۴۶۸	مانده در پایان ۱۴۰۰
۲۰۵	۹۴۵	۱,۱۵۰	استهلاک
۲۷۹	۱,۲۴۷	۱,۵۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۰-۱- افزایش اثاثیه بابت خرید تجهیزات کامپیوتر و لوازم اداری می باشد.

۱۰-۲- دارائیهای ثابت شرکت تا ارزش ۶.۶۹۵ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از جریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱-۱ یک واحد تجاری به متراژ ۱۳۶/۸ متر مربعی واقع در یافت آباد
	-	۲۶۹,۰۰۰	۱۱-۲ یک واحد آپارتمان مسکونی به متراژ ۱۴۶ متر ۴۱ دسی متر واقع در خیابان شریعتی - پل رومی
	-	۱۰۳,۸۰۰	۱۱-۳ یک واحد آپارتمان مسکونی به متراژ ۱۶۸ متر و ۴۶ سانتی متر واقع در خیابان سعادت آباد
	-	۲۰۲,۰۰۰	۱۱-۴ یک واحد آپارتمان مسکونی به متراژ ۱۰۵ متر و ۳۵ سانتی متر واقع در خیابان سعادت آباد
	۵۰,۰۰۰	۶۲۴,۸۰۰	

۱۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به بهای یک واحد تجاری در یافت آباد تهران بوده که طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۲ بابت تسویه بدهی های شرکت پردیس تجارت ویستا ، به شرکت انتقال یافته که تا کنون سند مالکیت آن به نام شرکت منتقل نگردیده ، با توجه به اینکه با شروع عملیات کارگزاری از سوی شهرداری تهران ، واحد فوق جهت تسویه حساب مطالبات پیمانکاران مورد استفاده قرار نگرفته ضمناً فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۲ مبلغ مزبور مربوط به یک واحد آپارتمان مسکونی واقع در خیابان شریعتی خیابان پل رومی به متراژ ۱۴۶ متر ۴۱ دسی متر می باشد، که طبق صورتجلسه شماره ۱۴۰۱/۵/م/۲۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ بابت صدور هالوگرام ملک آقای امیر کیوان صالحی به این شرکت منتقل شده است.

۱۱-۳ مبلغ مزبور مربوط به یک واحد آپارتمان مسکونی به متراژ ۱۰۵ متر ۳۵ سانتی متر مربع واقع در خیابان سعادت آباد می باشد، که پس از شرکت در مزایده برگزار شده توسط شهرداری تهران به این شرکت منتقل گردیده که تسویه مبلغ از محل مطالبات این شرکت از سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران صورت گرفته شده است.

۱۱-۴ مبلغ مزبور مربوط به یک واحد آپارتمان مسکونی ۱۶۸ متر ۴۶ سانتی متر مربع واقع در خیابان سعادت آباد می باشد، که پس از شرکت در مزایده برگزار شده توسط شهرداری تهران به این شرکت منتقل گردیده که تسویه مبلغ از محل مطالبات این شرکت از سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران صورت گرفته شده است.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	
۶۸۶	۶۸۶	بهای تمام شده:
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۸۶	۶۸۶	افزایش
-	-	مانده در پایان ۱۴۰۰
۶۸۶	۶۸۶	افزایش
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۴۱	۴۴۱	استهلاک انباشته
۱۵۷	۱۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۹۸	۵۹۸	استهلاک سال جاری
۱۳	۱۳	مانده در پایان ۱۴۰۰
۶۱۱	۶۱۱	افزایش
۷۵	۷۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۸	۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری سریع معامله شرکت های پذیرفته شده در بوس

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲,۰۱۵,۳۴۷	۳۵۴,۱۳۲	۴۷۷,۵۶۱	۹۵,۰۱۱	۹۵,۰۱۱	ناچیز	۲۶,۶۷۹,۳۸۹
۲,۰۱۵,۳۴۷	۳۵۴,۱۳۲	۴۷۷,۵۶۱	۹۵,۰۱۱	۹۵,۰۱۱		

شرکت مجتمع فولاد خراسان (فخاس)

۱۳-۱ مبلغ سرمایه گذاری از مبلغ ۳۵۴,۱۳۲ میلیون ریال به مبلغ ۹۵,۰۱۱ میلیون ریال کاهش یافته و سود حاصل از فروش (یادداشت ۱-۸) صورتهای مالی افشا شده است



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۳,۳۴۵	۱۳,۳۴۵	۱۴-۱	پیش پرداخت بابت وکالت به خانم زهرا رستگار مقدم
۱۱,۴۸۱	۱۱,۴۸۲	۱۴-۲	پیش پرداخت هزینه دادرسی دعوی شرکت قوه قضائیه
۴۱۳	۴۵۰		پیش پرداخت پشتیبانی
-	۲۰۰		دلاوران برادران زره شوران
۱۶۲	۱۶۲		پیش پرداخت هزینه دادرسی پرونده محمدرضا عباسی
-	۱۰۰		پیش پرداخت بابت شرکت پژوهاب هستی
-	۸۰		پیش پرداخت هزینه دادرسی مهدی پرهام
۵۵	۵۵		پیش پرداخت هزینه دادرسی پرونده محمد ممینی
۴۵	۴۵		مصطفی دارابی - پشتیبانی نرم افزار اتوماسیون اداری
۳۴۴	۸۹		سایر
۲۵,۸۴۵	۲۶,۰۰۸		

۱۴-۱- پیش پرداخت به خانم زهرا رستگار مقدم وکیل حقوقی شرکت بابت پرونده های محمدرضا عباسی، محمد ممینی و رضا ناصر زاده بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش پرونده توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری و اجرا می باشد،

۱۴-۲- پیش پرداخت مذکور بابت هزینه های دادرسی پرونده محمدرضا عباسی به حساب قوه قضائیه واریز گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش نیز توسط واحد حقوقی در حال پیگیری و اجرا می باشد.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
سایر اشخاص		
امیر حسین رحیمیان	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
توزیع آهن آلات	۱,۰۰۰	-
امید فتوحی نژاد	۳۶۷	-
۱۵-۱	۳,۸۶۷	۲,۵۰۰
حسابهای دریافتنی:		
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	۱,۱۳۲,۰۱۹	۱,۱۳۲,۰۱۸
سایر اشخاص	۳,۰۰۶,۰۵۲	۳,۴۲۱,۶۱۸
۱۵-۲	۴,۱۳۸,۰۷۱	۴,۵۵۳,۶۳۶
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۱,۱۳۲,۰۱۹)	(۱,۱۳۲,۰۱۹)
۲۱-۱	۳,۰۰۶,۰۵۲	۳,۴۲۱,۶۱۷
	۳,۰۰۹,۹۱۹	۳,۴۲۴,۱۱۷
غیر تجاری:		
حساب های دریافتنی:		
سود سهام دریافتنی	۱,۱۰۴	۵۹,۹۰۱
کارکنان (وام ، مساعده، بیمه تکمیلی سهم کارمند)	۲,۳۴۶	۹۶۲
مالکین ساختمان	۳,۲۱۹	-
سایر	۱,۱۳۰	-
۱۵-۳	۷,۷۹۹	۶۰,۸۶۳
	۳,۰۱۷,۷۱۸	۳,۴۸۴,۹۸۰

۱۵-۱- از مبلغ فوق تا تاریخ تایید این صورت مالی ۱.۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲ حسابهای دریافتی تجاری - سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۰۶۶,۴۵۵	۲,۰۶۶,۴۵۵	۱۵-۲-۱ پژوهاب هستی
۷۲۶,۱۳۸	۳۲۳,۰۲۸	۱۵-۲-۲ سازمان املاک و مستغلات تهران
۲۴۴,۵۵۴	۲۳۶,۶۷۱	۱۵-۲-۳ جواد فرحزادی
۳۱۱,۲۵۴	۳۱۱,۲۵۴	۱۵-۲-۴ محمدرضا عباسی
۳۵,۵۷۹	۳۵,۵۷۹	۱۵-۲-۵ محمد ممینی
۳۴,۳۹۲	۳۱,۱۷۳	۱۵-۲-۶ مهدی پرهام
-	۱,۳۵۹	کارگزاری سی ولکس
۵۳۳	۵۳۳	محمد خردمند
۱,۰۸۵	-	حسین کرمی افشار
۱,۰۰۰	-	تهیه و توزیع آهن آلات
۶۲۷	-	سایر
۳,۴۲۱,۶۱۷	۳,۰۰۶,۰۵۲	

۱۵-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به وجوه پرداختی (واگذاری سهام شرکت سایپا، ملک و وجوه نقد) به شرکت پژوهاب هستی در راستای مبایه نامه ۹۲۴۷۴/۹۵/۱۰/۴۰۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ بوده که افزایش آن طی سنوات گذشته توافق فی مابین به مبلغ ۲۱۱.۰۷۶ میلیون ریال بابت جریمه دیر کرد بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها در حسابهای فی مابین منظور گردید. در رابطه با طلب ۹ فقره سند ملکیت به همراه وکالت نامه به شرکت ساختمانی کار و همچنین سند مالکیت یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۹/۷ متر مربع در منطقه یافت آباد تهران بعنوان وثیقه نزد موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد تودیع گردیده است.

۱۵-۲-۲ مانده طلب فوق بابت ما به التفاوت بین منابع (هالوگرام) دریافتی و کارسازی حواله های ارجاع شده از طرف سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران می باشد، که حدوداً مبلغ ۱۷۸.۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۵-۲-۳ مانده طلب از جواد فرحزادی بابت مابه التفاوت خدمات ناشی از صدور هالوگرام و تسویه حواله می باشد

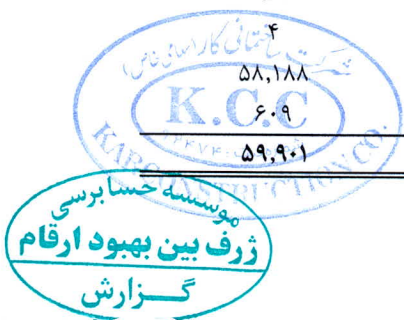
۱۵-۲-۴ در خصوص وصول مانده طلب از محمدرضا عباسی، نسبت به تشکیل پرونده حقوقی اقدام و در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۲-۵ در خصوص وصول مانده طلب از محمد ممینی، نسبت به تشکیل پرونده حقوقی اقدام و در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۲-۶ مانده طلب از مهدی پرهام بابت اقاله ملک خریداری شده از ایشان و مانده طلب بابت صدور هالوگرام می باشد.

۱۵-۳ حسابهای دریافتی غیر تجاری - اشخاص وابسته شامل سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۷۳	۹۷۳	فرآورده های نسوز آذر
۶۹	۶۹	فولاد مبارکه اصفهان
۵۸	۵۸	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
۴	۴	کارگزاری بانک آینده
۵۸,۱۸۸	۰	مجتمع فولاد خراسان
۶۰۹	۰	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
۵۹,۹۰۱	۱,۱۰۴	



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده بانکی - نزد بانک سپه	۶۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی	-	۷
	۶۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۷

۱۶-۱ مبلغ فوق بابت سپرده‌گذاری کوتاه مدت با نرخ سود ۲۰ درصد در بانک سپه می‌باشد، همچنین به شرح یادداشت ۹-۲ سود حاصل از محل سپرده‌گذاری محاسبه شده است..

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۸,۲۵۹	۱,۱۰۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی	۲۲۷	۱۰,۰۰۴
	۸,۴۸۶	۱۱,۱۰۹

۱۷-۱ موجودی نزد بانکها به شرح زیر است :

شماره حساب	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک سپه (جاری)	۳۰۸۸۰۰۲۰۳۹۰۷	۱,۷۴۵
موجودی نزد بانک سپه (پشتیبان)	۳۰۸۳۰۱۹۵۱۳۰۷	۱,۷۴۳
موجودی نزد بانک سپه (جاری)	۳۰۸۳۰۱۸۸۲۵۱۲	۱۸۵
موجودی نزد بانک ملت (جاری)	۸۶۴۵۰۳۲۷۹۶	۴۹
موجودی نزد بانک شهر (پشتیبان)	۱۰۰۸۳۴۹۱۱۹۶۷	۳۰
موجودی نزد بانک شهر (جاری)	۷۰۰۸۳۵۹۷۸۹۱۰	۶
موجودی بانک سامان (سپرده)	۸۲۶۸۱۰۴۰۰۰۸۹۴۱	۳,۴۵۱
موجودی بانک سامان (جاری)	۸۲۶۸۱۰۴۰۰۰۸۹۴۲	۵۰
موجودی بانک صادرات	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۸,۲۵۹	۱,۱۰۵

_____ مع



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم ۲۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱	۱	۱	۱	شرکت توسعه مرآت کیش
۱	۱	۱	۱	شرکت سلامت بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲۱۸	مانده در ابتدای سال
(۸۴)	-	پرداخت شده طی سال
۳۰۲	۲,۶۲۱	ذخیره تأمین شده
۲۱۸	۲,۸۳۹	مانده در پایان سال



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
				تجاری:
				اسناد پرداختنی:
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱-۱	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
	(۱,۱۳۲,۰۱۹)	(۱,۱۳۲,۰۱۹)	۱۵	تهاتر با حسابهای دریافتنی
	<u>۳۶۷,۹۸۱</u>	<u>۳۶۷,۹۸۱</u>		
				حسابهای پرداختنی:
	۱۷۶,۴۴۰	۲۴۱,۲۸۲	۲۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	<u>۱۷۶,۴۴۰</u>	<u>۲۴۱,۲۸۲</u>		
	<u>۵۴۴,۴۲۱</u>	<u>۶۰۹,۲۶۳</u>		
				حساب های پرداختنی:
	۲,۵۱۲,۶۵۸	۱,۰۶۱,۳۷۰	۲۱-۳	اشخاص وابسته
	۴,۵۰۴	۳,۲۹۴		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
	۱,۰۰۰	-		هزینه های پرداختنی
	۲۸۱	۷۸۲		حقوق و دستمزد پرداختنی
	۷۹	۵۰		امور مالیاتی مرکز تهران (مالیات تکلیفی)
	۱,۳۲۳	۱,۳۲۳		مالیات اجاره پرداختنی
	۷۲۶	۱,۴۵۶		حق بیمه های پرداختنی
	۳۷۶	۳۹۲		مالیات حقوق پرداختنی
	۱۹۸	۲۴۱		سپرده بیمه قراردادها و پیمانکاران
	۶۵۱	-		کارکنان
	۸۵۶	۲,۳۱۱		سایر
	<u>۲,۵۲۲,۶۵۲</u>	<u>۱,۰۷۱,۲۱۹</u>		
	<u>۳,۰۶۷,۰۷۳</u>	<u>۱,۶۸۰,۴۸۲</u>		

۱-۱-۲۱- طبق تفاهم نامه شماره ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ مورخ ۹۲۴۷۴/۹۵/۱۰/۴۰۳ در خصوص مطالبات از شرکتهای ذوب آهن فجر سپاهان، پردیس تجارت ویستا، حامی فولاد ایرانیان و فارسان پوشش به ارزش تقریبی ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت صورت پذیرد و از این بابت ۹ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان تضمین (دارای سررسید) در اختیار شرکت سنگ آهن مرکزی قرارداد شده است. در راستای تفاهم نامه مزبور، مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت سنگ آهن مرکزی از شرکت پردیس تجارت ویستا از طریق تصرف ملک وصول شده که از این بابت مبلغ ۳۲,۰۱۸ میلیون ریال به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۳۶۷,۹۸۱ میلیون ریال، در حسابهای فیما بین منظور گردیده است

شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۱- تفکیک حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۳,۳۸۰	۹۳,۳۸۰	شهرداری منطقه ۱۲
۱۶,۴۵۵	۱۶,۴۵۵	شهرداری منطقه ۱۶
۷,۹۶۰	۷,۹۶۰	محسن عباسی
۳۷۱	۳۷۱	علی علیزاده
۴,۲۹۴	۴,۲۹۴	جعفر اشرف زاده
۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	آویزه سبز ایران
۳,۹۷۱	۳,۹۷۱	بنا گستران سبز اندیش
۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	سعید چوبداری
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	میر بابک سعیدی
-	۲۶,۹۰۰	امیر کیوان صالحی
-	۳,۹۹۵	شرکت پایا تجارت پرند
۵,۴۳۰	۵,۴۷۶	واریزی نامشخص
-	۱,۰۰۰	ریگزار
-	۴,۱۹۹	حسین کرمی افشار
۷,۱۷۳	۷,۱۷۳	حمید گنجی
۱۰,۵۳۴	۴۴,۳۵۹	برارداران اثنی عشری
۵,۲۸۴	-	سعید تاجیک
۸,۸۳۹	۸,۸۳۹	مهدی محمد حسینی
۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	افشین درویشی
۳۳۸	۳۳۸	عمران حصار
۸۷۲	۸۷۲	قیرکاران طبیعت
۸۱۶	۸۱۶	مهر دانش
۵۰۰	۵۰۰	تهران تینو
۳۳۸	-	سایر
۱۷۶,۹۳۹	۲۴۱,۲۸۲	۲۱-۲-۱

۲۱-۲-۱ از مبلغ فوق ۵۸.۱۲۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۳- حسابهای پرداختنی غیر تجاری- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۵۱۲,۵۷۰	۱,۰۵۷,۶۸۵	۲۱-۳-۱ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
-	۳۶۵	شرکت توسعه مرات کیش (سود سهام پرداختنی)
-	۳۶۵	شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (سود سهام پرداختنی)
۵۴	۵۴	آزمون پرداز ایران مشهود-حسابرسی مالی
	۲,۹۰۱	بیمه البرز
۳۴	-	کارگزاری سی ولکس کالا
۲,۵۱۲,۶۵۸	۱,۰۶۱,۳۷۰	

۲۱-۳-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۳۵,۸۱۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه این شرکت بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به تعداد ۹۸ سهم و سود هر سهم ۳۶۵ میلیون ریال می باشد



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد	سود (زیان)	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	مالیات	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی و پرداخت شده	۰	۰	۵۹۹	۲,۶۶۳	۲,۶۶۳	(۳۴,۶۶۳)			۱۳۹۵
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱۵,۴۳۹	۱۵,۴۳۹	۱۵,۴۳۹	-	-	(۳۰۱)	۱۳۹۶
قطعی و پرداخت شده	-	-	۵۰۵	۵۰۵	۵۰۵	-	-	(۲۲,۳۱۸)	۱۳۹۷
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱۰۲,۲۱۷	۱۰۲,۲۱۷	۱۰۲,۲۱۷	۹۹,۸۰۹	۴۰۱,۷۰۸	۶۰۱,۵۹۲	۱۳۹۸
اعتراض به برگه تشخیص	-	-	-	-	۲,۸۳۲		(۱۱,۹۲۸)	۱۷۷,۲۸۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-		(۲۰,۴۸۹)	۳۶۵,۴۸۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۱,۰۸۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	-							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۶ و همچنین سالهای ۹۷ و ۹۸ قطعی و پرداخت شده است.

۲۲-۳- شرکت نسبت به مالیات قطعی شده سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض نموده است، و نسبت به ارجاع پرونده جهت حل و فصل در اجرای ماده ۲۵۱ مکرر ق م م، اقدام نموده است و همچنین نسبت به برگهای سال ۹۹ اعتراض که پرونده در هیات حل اختلاف بدوی در دست بررسی می باشد که تا کنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

۲۳- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شهره السادات صدر عضدی	۲۵,۰۰۰	۰
	۲۵,۰۰۰	۰

۲۳-۱- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت رهن ملک به به پلاک ثبتی ۱۵ فرعی از ۳۵۹۷ اصلی در رهن خانم شهره السادات صدر عضدی می باشد که ملک موصوف طی مبیاعه نامه شماره ۲۴۹/م ۱/د ۱۴۰۱ مورخ ۱۹/۰۶/۱۴۰۱ از آقای امیر کیوان صالحی بابت صدور هالوگرام به این شرکت منتقل گردیده است.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابرسی نشده		یادداشت	۲۴- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۷۹,۰۷۴	۱,۲۲۱,۰۸۰		سود خالص
			تعدیلات:
			هزینه مالیات بر درآمد
(۹۲)	۲,۶۲۱		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	(۱,۲۳۷,۴۸۱)		سود فروش سرمایه گذاری
	۴۳۰		استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۲,۰۳۸)		سود سهام
(۹۲)	(۱,۲۵۶,۴۶۸)		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۳۰۶,۱۵۳)	۴۶۷,۲۶۲		کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۴,۷۰۲)	(۱۶۳)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۹۷۴,۴۱۴)	(۱,۳۸۶,۵۹۱)		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	۲۵,۰۰۰		افزایش در پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۲۹۵,۲۶۹)	(۸۹۴,۴۹۲)		جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۹۱۶,۲۸۷)	(۹۲۹,۸۸۰)		نقد حاصل از عملیات

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۰۶۷,۲۹۱	۱,۶۸۰,۴۸۲	جمع بدهی
(۱۱,۱۰۹)	(۸,۴۸۶)	موجودی نقد
۳,۰۵۶,۱۸۲	۱,۶۷۱,۹۹۶	خالص بدهی
۹۴۵,۳۹۷	۲,۱۲۹,۹۲۷	حقوق مالکانه
۳۲۳	۷۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق بررسی ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۲-۲۶- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳-۲۶- 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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . 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 تأیید شده گسترش می یابد .

۴-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت ساختمانی کار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	سایر هزینه‌ها	اسناد پرداختی	بازپرداخت دیون
شرکتهای اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	سهامدار اصلی	✓	-	-	-	-
جمع کل							

۲۷-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	اسناد پرداختنی	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت دیون	دریافتنی‌های تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	۱,۰۵۷,۶۸۵	-	-	-	-	-	۱,۰۵۷,۶۸۵	-	۲,۵۱۲,۵۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سنگ آهن مرکزی	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۳۲,۰۱۹	-	۳۶۷,۹۸۱	-	(۳۶۷,۹۸۱)
جمع کل										

۲۸ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱ - وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

به موجب دادخواست صادره شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر تادیه به طرفیت آقای محمدرضا عباسی با موضوع مبادعه نامه دفتر مرکزی، دادنامه صادره به مبلغ ۳۱۱.۴۵۴ میلیون ریال قطعیت یافته و منجر به صدور اجرائیه گردیده است که نهایتاً با مذاکرات صورت گرفته با خواننده تعیین تکلیف خواهد گردید.

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، وجود نداشته است.

