اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: بالاس(ذبالاس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 452002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 39، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجراء و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارايه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم

كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارايه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارايه مي‌شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه در شرايط بسيار نادر مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه‌آهن (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسي :

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 5 بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري به شرح زير وجود دارد:

مسائل عمده : مخارج سرمايه‌اي ناشي از تعميرات اساسي واگن‌هاي حمل: •بر اساس استانداردهاي مورد عمل در راه‌آهن جمهوري اسلامي ايران و استفاده از حقوق دسترسي ريلي، كليه واگن‌هاي حمل مي بايست طي دوره‌هاي منظم سه تا پنج ساله توسط شركت‌هاي مورد تأييد راه‌آهن بازرسي و تعمير اساسي گردد. بر اين اساس، طي سال مالي مورد گزارش، بالغ بر 283 ميليارد ريال مخارج ناشي از تعميرات اساسي واگن‌هاي حمل ريلي به عنوان مخارج سرمايه‌اي تلقي و در سرفصل دارايي‌هاي ثابت مشهود انعكاس يافته است (يادداشت توضيحي 3-14).

•با توجه به اهميت موضوع و تأثير پذيري سود سال مالي مورد گزارش از اين رويداد مالي، واجد شرايط بودن مخارج انجام شده، صحت اندازه‌گيري و كامل بودن افشاي آن به عنوان يكي از مسائل عمده در سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرس : روش‌هاي حسابرسي براي تشخيص سرمايه‌اي بودن مخارج انجام شده شامل موارد زير بوده، اما محدود به اين موارد نيست: رويه و فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي رويدادهايي كه موجب بهبود وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملكرد ارزيابي شده اوليه و يا افزايش ارزش اقتصادي دارايي گردد، مورد ارزيابي قرار گرفت.

سندرسي لازم در خصوص مبالغ شناسايي و افشا شده مربوط به مخارج سرمايه‌اي و وارسي‌هاي لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اينگونه مخارج از قبيل قراردادها و سفارشات، مستندات خريد، دريافت كالا، صورت وضعيت‌هاي پيمانكاران و نحوه پرداخت و تسويه صورت گرفت تا از وقوع مخارج سرمايه‌اي و صحت افشاء معاملات اطمينان معقول كسب گردد.

صورتجلسات تحويل و دريافت واگن‌هاي تحت تعمير دريافت و بررسي گرديده تا از حدود عمليات انجام شده بر دارايي‌هاي مزبور اطمينان معقول كسب گردد.

مبلغ دفتري دارايي‌هاي مورد تعمير به منظور رعايت استاندارد حسابداري مبني بر لزوم مستهلک شدن آن مد نظر قرار گرفت.

مبلغ استهلاک هزينه‌هاي تعمير اساسي قابل انتساب به سال مالي مورد گزارش برآورد شده و احتمال وجود تحريف بااهميت ناشي از عدم محاسبه استهلاک ارزيابي گرديد. ليكن كسر هزينه استهلاک در سطح صورت‌هاي مالي كم اهميت تلقي شد.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 الي 5 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه‌آهن (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1403و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 6-14، با توجه به ابهامات موجود در خصوص انتقال كامل و صحيح ماشين‌آلات در زمان انتقال مالكيت شركت از شركت راه‌آهن، شركت در طي سال مالي مورد گزارش، اقدام به شمارش مجدد و اموال‌گرداني ماشين‌آلات نموده است كه تا تاريخ تهيه اين گزارش، به نتيجه نهايي منجر نشده است. با توجه به مراتب ذكر شده، تعيين هرگونه تعديلات احتمالي كه در صورت تكميل فرآيند شمارش و مطابقت با صورت ريز اموال شركت بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضروري باشد، براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. پيگيري‌هاي صورت گرفته جهت تأييد و صدور صورتحساب نهايي برخي از كارهاي انجام شده در عمليات اجرايي پروژه‌هاي پيمانكاري شركت به مبلغ 1،542 ميليارد ريال عمدتا شامل مبلغ 499 ميليارد ريال مربوط به شركت راه‌آهن ج.ا.ا. و 829 ميليارد ريال مربوط به شركت ساخت و توسعه زيربناهاي حمل و نقل كشور كه درآمد مربوط به آن‌ها براساس روش درصد پيشرفت كار پيمان در سال‌هاي قبل و سال مورد گزارش شناسايي گرديده، به نتيجه نهايي نرسيده است (يادداشت توضيحي 5-20). مضافا مطالبات حمل و حق توقف واگن‌ها در پروژه هاي حمل و نقل ريلي سال مورد گزارش و سال‌هاي قبل و مطالبات كار گواهي نشده تفاوت نرخ ارز بالاست فروخته شده در سال‌هاي قبل از اداره كل خط و ابنيه فني راه‌آهن به مبلغ 404 ميليارد ريال مورد ادعاي شركت مي باشد كه موضوع توسط كارفرمايان مربوطه درحال بررسي است (يادداشت توضيحي 1-1-20). همچنين مانده مطالبات شركت راه‌آهن ج.ا.ا. در ارتباط با وجوه و خدمات دريافتي بابت حقوق دسترسي خطوط ريلي، تعميرات واگن‌ها و اجاره ماشين‌آلات به مبلغ 2،995 ميليارد ريال در يادداشت‌هاي پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها و ذخاير انعكاس يافته است (يادداشت‌هاي توضيحي 25 و 1-28). افزون بر موارد فوق، مانده دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 151 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به مبلغ 77 ميليارد ريال راكد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد (يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 25). در نبود اطلاعات و مستندات كافي و قابل اتكا، تعيين هرگونه تعديلات احتمالي كه درصورت تعيين وضعيت نهايي مبالغ قابل بازيافت پيمان‌ها و دريافتني‌هاي انتقالي از سال‌هاي قبل و همچنين تعيين نحوه تسويه پرداختني‌هاي راكد، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، براي اين مؤسسه امكانپذير نمي‌باشد.

7. درآمد عملياتي ناشي از فعاليت‌هاي پيمانكاري با در نظر گرفتن مخارج آتي پيمان‌ها عمدتا طبق فهرست آحاد بهاي تعديل شده سه ماهه چهارم سال 1402 و تأثير توافقات شفاهي با كارفرمايان به مبلغ 1،214 ميليارد ريال كاهش بر مبالغ اوليه و الحاقيه‌هاي رسمي پيمان‌ها، طبق روش درصد پيشرفت كار در صورت‌هاي مالي انعكاس يافته است (يادداشت‌هاي توضيحي 2-3 و 1-2-4-5). لذا تعيين تعديلات احتمالي ناشي از برآورد صحيح هزينه‌هاي آتي پروژه‌ها و تغيير در حصول توافق نهايي با كارفرمايان در خصوص كاهش مبالغ اوليه قراردادها، بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين مؤسسه امكان‌پذير نمي باشد.

8. مقايسه پاسخ تأييديه‌هاي دريافت شده از شركت تراورس و روسازي خطوط با مانده حساب‌هاي منعكس در صورت‌هاي مالي (يادداشت توضيحي 20) بيانگر وجود مغايرات به مبلغ 208 ميليارد ريال مي‌باشد. به دليل در دسترس نبودن اطلاعات و مدارک قابل اتكاء، اين مؤسسه قادر نبوده تا از طريق اعمال ساير روش‌هاي رسيدگي، آثار تعديلاتي را كه احتمالا در صورت رفع مغايرت مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

9. تغيير دوره مالي گزارشگري سالیانه

به شرح يادداشت توضيحي 1-1، اقلام مقايسه‌اي مندرج در صورت‌هاي مالي، مربوط به دوره عملياتي شش‌ماهه از فروردين لغايت شهريور سال 1402 مي باشد. درنتيجه اقلام مندرج در صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي، با دوره مالي قبل قابليت مقايسه ندارند.

10. مطالبات از سازمان خصوصي‌سازي:

دريافتني‌هاي غيرتجاري شامل مبلغ 511 ميليارد ريال مطالبات از سازمان خصوصي‌سازي بابت هزينه‌هاي حقوقي و خسارات پرداختي به شركت زرين كوه ساز قم در سال مالي قبل و سال مورد گزارش است (يادداشت‌هاي توضيحي 3-20 و 3-1-25). منشأ ايجاد اختلافات حقوقي با شركت زرين كوه ساز قم، قراردادهاي منعقد شده با آن شركت قبل از سال 1392 و قبل از واگذاري سهام شركت مهندسي ساختمان و تاسيسات راه‌آهن توسط آن سازمان به شركت گروه سرمايه‌گذاري بانک مسکن مي‌باشد. لذا با استناد به مفاد بند 4 از ماده 7 قرارداد واگذاري سهام، كليه خسارات ابلاغ شده طي احكام حقوقي، به حساب سازمان خصوصي سازي منظور شده است. به منظور استيفاي حقوق شركت و به استناد بند 10 قرارداد واگذاري، موضوع از طريق واحد حقوقي گروه مالي بانک مسکن به عنوان طرف معامله سهام به هيئت داوري موضوع ماده 30 قانون اجراي سياست‌هاي كلي اصل 44 قانون و پس از آن در شعبه 139 دادگاه عمومي حقوقي مجتمع تخصصي رسيدگي به دعاوي تجاري تهران مطرح گرديده كه پس از برگزاري جلسات متعدد، در نهايت به موجب رأي تصميم نهايي مورخ 08/07/1403 دادگاه عمومي مذكور، اقدام به اجراي قرار كارشناسي جهت بررسي موارد مورد ادعا در پرونده نموده است. تا تاريخ تهيه اين گزارش، قرار كارشناسي در حال اجرا بوده و نتيجه نهايي در اين خصوص اعلام نگرديده است.

11. ماليات و عوارض بر ارزش افزوده:

وضعيت بدهي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1393 الي 1398، در يادداشت توضيحي 1-2-38 تشريح شده و مازاد مورد مطالبه توسط سازمان امور مالياتي به مبلغ 131 ميليارد ريال مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. همچنين دفاتر شركت جهت ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1399 الي سال مالي مورد گزارش، مورد رسيدگي قرار نگرفته است. پيامدهاي ناشي از قطعي شدن موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، موكول به رسيدگي و اظهارنظر قطعي مسئولين مالياتي است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهار نظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارايه نمي‌كند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده، اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهاي 2 الي 5 اين گزارش بدست آورد. از اين رو، اين مؤسسه نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. مواد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

12-1. مفاد مواد 110 و 112 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 28، 30 و 35 اساسنامه مبني بر به عدم معرفي نماينده 2 عضو حقوقي هيئت مديره ناشي از غيبت بيش از 4 يا 6 جلسه متوالي يا متناوب و جايگزيني بلادرنگ آن‌ها؛

12-2. مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه در خصوص لزوم حضور حداقل يک عضو غيرموظف داراي تحصيلات مالي و تجربه مرتبط در تركيب اعضاي هيئت مديره؛

12-3. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه هيئت مديره با موضوع تعيين سمت اعضاي هيئت مديره و انتخاب و تعيين حدود اختيارات مديرعامل؛

12-4. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و بند 2 از تبصره 2 ماده 18 اساسنامه در خصوص پرداخت كامل سود سهام مصوب طي مدت مقرر قانوني پس از تاريخ تصويب در مجمع عمومي سال‌هاي قبل؛

همچنين در اجراي ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 13/10/1402 در ارتباط با بندهاي 3، 5، 2-8 الي 4-8، 4-12، 15 و 18 الي 20 اين گزارش به نتيجه نهايي منجر نشده است.

14. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 36 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه

رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. شايان ذكر است كه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته از جمله تأمين مالي قرض‌الحسنه صورت گرفته از شركت گروه مالي بانک مسکن، در روال خاص عمليات في‌مابين اشخاص وابسته صورت گرفته است.

15. گزارش هيئت‌مديره، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد بالا، نظر اين مؤسسه به مورد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

16. اسناد مالكيت 3 قطعه زمين متعلق و در اختيار شركت واقع در انزها فيروزكوه (در دفاتر شركت ثبت نشده است)، عجب‌شير و شهريار، يک دستگاه وسيله نقليه سبک و 5 دستگاه واگن به نام شركت انتقال نيافته است. به علاوه سند مالكيت ساختمان شركت بابت يک فقره دعواي حقوقي از جانب شركت زرين كوه ساز قم در بازدداشت مي باشد كه عليرغم تسويه حساب مبالغ مورد ادعاي شركت مزبور تا كنون رفع نشده است. مضافا تعداد 125 دستگاه از ناوگان حمل شركت خارج از سرويس قرارداشته و از ظرفيت حمل قابل دسترس بطور كامل استفاده نشده است (يادداشت 4-14).

17. طي سال مالي مورد گزارش، بر اساس توافق نامه جديد با شركت زرين كوه‌ساز قم كه به امضاي دو تن از اعضاي هيئت مديره شركت رسيده است، اقدام به واگذاري يک دستگاه گريدر و يک دستگاه كاميون حمل دستگاه حفاري جمعا به مبلغ 56 ميليارد ريال به علاوه 7 ميليارد ريال چک مدت‌دار مازاد بر توافق مورخ 23/12/1401 گرديده كه اين مبالغ به حساب سازمان خصوصي سازي منظور شده است. طبق گزارش كارشناسي، كاميون حمل دستگاه حفاري به ارزش اسقاطي (بدون ذكر مبلغ) ارزيابي شده و شركت دستگاه مذكور را به درخواست شركت زرين كوه‌ساز قم واگذار نموده است (يادداشت توضيحي 3-1-25).

18. صورت‌هاي مالي مورد گزارش، تأييديه مديران، گزارش فعاليت هيئت مديره و گزارش تفسيري مديريت با تأييد و امضاي سه عضو از پنج عضو هيئت مديره ارائه شده است.

19. موارد مرتبط با عدم رعايت قوانين و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شركت‌هاي پذيرفته شده و ثبت شده در فرابورس علاوه بر موضوع مندرج در بندهاي 1-12 الي 4-12 اين گزارش، بشرح زير است:

بندهاي 3،4 و 6 از ماده 7تأخير در افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده 9 ماهه (32 روز) و حسابرسي شده شش ماهه (يک روز) و گزارش فعاليت ماهانه تيرماه (23 روز)؛

بند 1 ماده 10ارائه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر طي مدت 10 روز به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي صورتجلسه ثبت شده يک هفته پس از ابلاغ ثبت؛

ماده 13افشاي فوري اطلاعات در رابطه با :

- توافق و تسويه بدهي شركت زرين كوه ساز قم (پرونده حقوقي عمده)؛

- پيگيري‌هاي حقوقي و آراي صادره در ارتباط با دعاوي حقوقي از جمله دعاوي مطرح شده عليه سازمان خصوصي سازي؛

- تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره؛

- تصميمات و نتايج شركت و برگزاري مناقصات و مزايدات طي سال؛

دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ايران:

مواد 5، 6، و 7 مكررعدم كسب امتيازات شفافيت اطلاعاتي و حاكميت شركتي تا سطح 75 درصد امتيازات بازار اول فرابورس؛

ابلاغيه‌هاي 55 الي 57 مورخ 19/5/1399 سازمان بورسعدم ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري توسط مديرعامل و اعضاي هيئت مديره و مديرمالي به سازمان بورس؛

دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس:

تبصتبصره 5 ماده 7

اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه‌هاي منصفانه بودن، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع با در نظر گرفتن الزامات ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت؛

ره 2 ماده 3عدم مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي؛

ماده 8با توجه به عدم تشكيل واحد حسابرسي داخلي طي سال مالي، انجام كامل وظايف واحد حسابرسي داخلي از جمله ارائه گزارشات واحد مذكور در مقاطع سه ماهه امكان‌پذير نبوده است.

تبصره‌هاي 5 و 6 ماده 14وجود اقرارنامه اعضاي كميته ريسک مبني بر عضويت در حداكثر سه كميته مشابه ؛

ماده 23تصويب ترتيب جلسات هيئت مديره در مقاطع شش ماهه؛

مواد 29 و 37بارگزاري و انتشار گزارشات و اطلاعات مالي از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمان‌بندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت طبق مقررات مربوطه قبل از برگزاري مجمع و همچنين اطلاعات، تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه‌اي اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي آن‌ها در سايت شركت؛ عدم افشاي برخي از اطلاعات الزامي در گزارشات فعاليت هيئت‌مديره و تفسيري مديريت.

آيين‌نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه

بند ب و ج و تبصره 1 و 2 ماده 2دارابودن گواهي نامه‌هاي حرفه‌اي بازار سرمايه و ارايه اظهارنامه مكتوب و مستند مبني بر آشنايي با مباني اقتصاد، حسابداري و مديريت و قوانين مربوط توسط مديرعامل و احراز موضوع توسط هيئت مديره

در اجراي مفاد تبصره ماده 40 و ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، انجام هزينه‌هاي عام‌المنفعه در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي مورد تصويب مجمع عمومي قرار نگرفته است.

20. دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي، براي ناشران پذيرفته شده در بورس و فرابورس، مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است و با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترلهاي داخلي، موارد عدم رعايت مفاد چک ليست مزبور با توجه به تشكيل واحد حسابرسي داخلي در دوماهه پاياني سال، شامل مفاد بندهاي12، 52 و56 الي 68 درخصوص تشكيل و ايفاي وظايف واحد حسابرسي داخلي و تنظيم مكانيزم‌هاي اثربخشي واحد مذكور از جمله طراحي و اجراي آزمونهاي حسابرسي و پيگيري موارد مطروحه ميباشد. همچنين تقويت كنترل‌هاي داخلي شركت در ارتباط با استقرار زير سيستم فروش و سيستم مناسب جهت برآورد مخارج آتي پيمان‌ها و تهيه صورت ريز قابل اتكاي اموال، مورد تأكيد است.

21. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	19دی1403

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت نوانديشان (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	[Abbas Askari Samani [Sign	932142	1403/10/20 23:42:38
مدیر موسسه نواندیشان	[Souren Abnous [Sign	800002	1403/10/20 23:44:48

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۸۲۳,۳۶۷	۱,۴۲۱,۱۳۰	۱۶۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۲۰۲,۶۴۱)	(۱,۲۲۰,۶۵۲)	(۱۶۲)
سود(زیان) ناخالص	۶۲۰,۷۲۶	۲۰۰,۴۷۸	۲۱۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۳,۲۸۶)	(۱۴۲,۱۲۰)	(۱۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶,۵۴۵	۴,۶۴۵	۴۱
سایر هزینه‌ها	(۱۰۰,۵۹۶)	(۵۰,۳۰۹)	(۱۰۰)
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۳,۲۸۹	۱۲,۶۹۴	۱,۵۸۰
هزینه های مالی	(۱۷۵,۱۰۱)	(۱۱۹,۴۱۵)	(۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۰,۸۷۵	۲۲۷,۴۳۳	(۷۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۹,۰۶۳	۱۲۰,۷۱۲	(۱۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴,۰۸۹)	(۱۹,۱۲۴)	(۲۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۴,۹۷۴	۱۰۱,۵۸۸	(۲۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۴,۹۷۴	۱۰۱,۵۸۸	(۲۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۰۲۷	۷۱	۱,۳۴۶
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۲۷)	۶۰۶	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۰۰	۶۷۷	(۲۶)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۰۰	۶۷۷	(۲۶)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		۶۷۷	--
سرمایه	۰	۱۵۰,۰۰۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۴,۹۷۴	۱۰۱,۵۸۸	(۲۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۷۴,۹۷۴	۱۰۱,۵۸۸	(۲۶)

توضيحات

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۳۶۹,۳۳۱	۷۷,۵۱۷	۵۹,۲۷۲	۳۷۶
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹۰	۰	۰	
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۱,۲۷۵	۲۱,۵۸۴	۳۰,۴۷۷	۴۵
جمع داراييهاي غيرجاري	۴۰۴,۹۶۰	۱۰۳,۲۶۵	۹۴,۰۱۳	۲۹۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱۰۸,۵۰۰	۱۲,۶۱۱	۲۹,۹۵۷	۷۶۰
موجودي مواد و کالا	۱۸۵,۶۸۷	۱۶۴,۵۹۷	۱۴۴,۹۶۹	۱۳
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶,۶۹۶,۷۸۹	۵,۳۸۶,۷۶۳	۵,۳۱۲,۷۴۲	۲۴
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۰,۲۷۳	۳۲,۷۳۱	۱۱۰,۵۳۸	۲۳
	۷,۰۳۱,۲۴۹	۵,۵۹۶,۷۰۲	۵,۵۹۸,۲۰۶	۲۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷,۰۳۱,۲۴۹	۵,۵۹۶,۷۰۲	۵,۵۹۸,۲۰۶	۲۶
جمع داراييها	۷,۴۳۶,۲۰۹	۵,۷۰۰,۰۶۷	۵,۶۹۲,۲۱۹	۳۰
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۸۳,۱۰۴	۱۱۸,۳۳۰	۳۷,۷۴۲	۵۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۴۸,۱۰۴	۲۸۳,۳۳۰	۲۰۲,۷۴۲	۲۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۴۷,۱۱۳	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۶,۹۶۳	۱۷۵,۹۴۲	۱۳۷,۰۱۶	۲۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱۶,۹۶۳	۱۷۵,۹۴۲	۱۸۴,۱۲۹	۲۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۲۷۳,۰۸۸	۴,۲۶۸,۸۶۰	۴,۳۶۶,۷۰۴	۴۷
مالیات پرداختنی	۳۰,۴۳۶	۵۵,۹۳۰	۴۷,۲۱۲	(۴۶)
سود سهام پرداختنی	۱۲,۹۰۳	۲۳,۶۲۹	۱۲,۸۱۳	(۴۵)
تسهیلات مالی	۷,۳۳۴	۱۱۷,۴۴۹	۱۰۶,۶۲۸	(۹۴)
ذخایر	۲۸۶,۰۰۴	۴۰۴,۳۴۰	۳۵۴,۲۳۴	(۲۹)
پیش‌دریافت‌ها	۲۶۱,۳۷۷	۳۷۰,۵۸۷	۴۱۷,۷۵۷	(۲۹)
	۶,۸۷۱,۱۴۲	۵,۲۴۰,۷۹۵	۵,۳۰۵,۳۴۸	۳۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۸۷۱,۱۴۲	۵,۲۴۰,۷۹۵	۵,۳۰۵,۳۴۸	۳۱
جمع بدهی‌ها	۷,۰۸۸,۱۰۵	۵,۴۱۶,۷۳۷	۵,۴۸۹,۴۷۷	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۴۳۶,۲۰۹	۵,۷۰۰,۰۶۷	۵,۶۹۲,۲۱۹	۳۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۷۲۵	۰	۲۷۴,۷۲۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۹۸۳)	۰	(۷۱,۹۸۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۴۲	۰	۲۰۲,۷۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۰۱,۵۸۸		۱۰۱,۵۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۵۸۸	۰	۱۰۱,۵۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۵۸۸	۰	۱۰۱,۵۸۸
سود سهام مصوب									(۲۱,۰۰۰)		(۲۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۳۳۰	۰	۲۸۳,۳۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۷۴,۹۷۴		۷۴,۹۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۰	۰	۷۴,۹۷۴		۷۴,۹۷۴
سود سهام مصوب									(۱۰,۲۰۰)		(۱۰,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۱۰۴	۰	۳۴۸,۱۰۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۸۳,۳۰۸	(۱۶۷,۲۵۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۹,۵۸۴)	(۱۰,۴۰۶)	(۳۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۳۳,۷۲۴	(۱۷۷,۶۵۷)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۳۳۷	۱,۶۵۱	۵۸۷
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳۲۵,۱۶۷)	(۲۵,۷۸۸)	(۱,۱۶۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۹۰)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱,۷۰۵	۱,۱۸۸	۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۳۱۲,۲۱۵)	(۲۲,۹۴۹)	(۱,۲۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۷۸,۴۹۱)	(۲۰۰,۶۰۶)	۶۱
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳۳۴,۰۰۰	۱۹۲,۲۲۳	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۳۱,۹۶۱)	(۶۶,۵۰۰)	(۲۴۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲,۹۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۶,۰۰۶)	(۲۴)	(۶۶,۵۹۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۶,۰۳۳	۱۲۲,۷۹۹	(۳۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷,۵۴۲	(۷۷,۸۰۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۲,۷۳۱	۱۱۰,۵۳۸	(۷۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۰,۲۷۳	۳۲,۷۳۱	۲۳
معاملات غيرنقدي	۶۳,۷۹۴	۲۱۶,۳۲۵	(۷۱)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توضيحات تكميلي

						درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حمل و نقل ريلي	وزارت مسکن و شهر سازي و راه آهن	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۸۲۸,۱۵۹	(۷۵۹,۷۸۳)	۶۸,۳۷۶	۲,۵۱۰,۹۳۹	(۲,۰۰۶,۶۷۶)	۵۰۴,۲۶۳	۲,۸۱۰,۹۳۹	(۲,۰۰۶,۶۷۶)	۰	۰	۰
پيمانکاري پروژه ها	راه آهن و وزارت راه و شهرسازي	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۴۹۰,۲۱۲	(۳۵۶,۲۶۰)	۱۳۳,۹۵۳	۷۱۷,۶۳۲	(۷۹۴,۲۸۵)	(۷۶,۶۵۳)	۷۱۷,۶۳۲	(۷۹۴,۲۸۵)	۰	۰	۰
توليد بالاست	راه آهن	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۰۲,۷۵۸	(۱۰۴,۶۰۹)	(۱,۸۵۱)	۵۹۴,۷۹۶	(۴۰۱,۶۸۰)	۱۹۳,۱۱۶	۵۹۴,۷۹۶	(۴۰۱,۶۸۰)	۰	۰	۰
جمع						۱,۴۲۱,۱۳۰	(۱,۲۲۰,۶۵۲)	۲۰۰,۴۷۸	۳,۸۲۳,۳۶۷	(۳,۲۰۲,۶۴۱)	۶۲۰,۷۲۶	۴,۱۲۳,۳۶۷	(۳,۲۰۲,۶۴۱)	۰	۰	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۱۳۷	۱۴
دستمزدمستقيم توليد	۸۲,۴۱۴	۲۱۴,۹۲۶
سربارتوليد	۶۲,۴۴۱	۲۳۷,۲۵۸
جمع	۱۴۴,۹۹۲	۴۵۲,۱۹۸
هزينه جذب نشده درتوليد	(۲۰,۳۶۰)	(۴۹,۷۹۹)
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۱۲۴,۶۳۲	۴۰۲,۳۹۹
خالص افزايش (کاهش)موجودي کالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۱۲۴,۶۳۲	۴۰۲,۳۹۹
خالص افزايش (کاهش) کالاي ساخته شده	۶۴,۲۶۶	۱۸,۶۲۴
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۸۸,۸۹۸	۴۲۱,۰۲۳
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱,۰۳۱,۷۵۴	۲,۷۸۱,۶۱۸
جمع بهاي تمام شده	۱,۲۲۰,۶۵۲	۳,۲۰۲,۶۴۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۲۵۸	۲۲۱	۲۵۰
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت			

توضیحات وضعیت کارکنان

تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۲۱۴,۹۲۶	۰	۱۴۲,۱۲۰	۲۶۵,۹۹۱	۰
هزينه استهلاک	۹۳	۰	۰	۰	۹,۶۲۹	۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۱,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۶,۵۶۷	۱۳,۳۸۲	۰	۰	۳۴,۳۲۱	۰
تعمير و نگهداري	۲۱,۶۶۸	۰	۰	۰	۳,۴۴۵	۰
خدمات قراردادي	۱۶,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
ملزومات مصرفي	۴,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق بيمه اموال	۷۳	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اياب و ذهاب	۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰
غذا	۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجاره ماشين آلات پروژه ها	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
سهم هزينه هاي اداري	۶,۱۹۵	۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۰
هزينه قضايي،حقوقي و ديه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سفر و فوق العاده ماموريت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بيمه سهم كارفرما و بيمه بيكاري	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۶۲,۴۴۱	۲۳۷,۲۵۸	۰	۱۴۲,۱۲۰	۳۱۳,۳۸۶	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۶۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۳۴
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات	۴,۶۴۵	۶,۵۴۵
جمع	۴,۶۴۵	۶,۵۴۵

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزينه هاي سربار جذب نشده	۵۰,۳۰۹	۱۰۰,۵۹۶
جمع	۵۰,۳۰۹	۱۰۰,۵۹۶

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۰	۱۱۷,۴۴۹	۷,۳۳۴		۰	۰	۷,۳۳۴	۰	۱۷۵,۱۰۱	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۱۱۷,۴۴۹	۷,۳۳۴			۰	۷,۳۳۴	۰	۱۷۵,۱۰۱	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱۷۵,۱۰۱	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغييرات با اهميتی برآورد نميگردد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
				درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال				

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده هاي كوتاه مدت نزد بانكها	۱,۱۸۸	۱,۷۰۵
جمع	۱,۱۸۸	۱,۷۰۵

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشي از فروش دارايي هاي ثابت مشهود	۲۱۷,۷۶۴	۷۴,۹۱۷
ساير اقلام متفرقه		(۲۷,۱۷۵)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۸,۴۸۱	۱۱,۴۲۸
جمع	۲۲۶,۲۴۵	۵۹,۱۷۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۱۱۸,۳۳۰	۱۰ درصد	۱۰۱,۵۸۸	۱۰,۲۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.

سایر توضیحات با اهمیت

تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
روح الله سپهري	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	خیر	۰	خیر	بلي	۱۲	۰	۰	۶
جمال خانمحمدي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	خیر	۰	خیر	بلي	۱۲	۸	۰	۰
سیدمحمدمهدي توسلي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	بلي	۰	خیر	بلي	۱۲	۰	۰	۰
حمیدرضا ترقي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۳	خیر	۰	خیر	بلي	۰	۰	۰	۰

تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۱۲ جلسه مي باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
روح اله سپهری	سایر کمیته ها	دکتری	مدیرحقوقی بانک مسکن و گروه	۲۶۸,۳۲۴

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،	۶	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت واسپاری مسکن اباد	۴۵,۵۲۱	۰	۳,۹۴۶

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
گروه مالی بانک مسکن	۶۳,۴۹۱,۰۰۰	۴۲	۲۶۸,۳۲۴

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
گروه مالي بانک مسکن	گروه مالي بانک مسکن	10100687843	روح الله سپهري	روح الله سپهري	2571735276	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	حقوق	
عمراني مسکن گستر	عمراني مسکن گستر	10100309060	جمال خانمحمدي	جمال خانمحمدي	0451327365	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	
واسپاري آباد مسکن	واسپاري آباد مسکن	10104093740	سيدمحمدمهدي توسلي	سيدمحمدمهدي توسلي	3240218771	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	
خدمات بيمه اي مسکن آباد	خدمات بيمه اي مسکن آباد	10320289261	حميدرضا ترقي			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	
بازرگاني مهر ميناي کيش	بازرگاني مهر ميناي کيش	10980168055	مهدي خسروي نو			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	