اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به هیئت مدیره	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 تاريخ31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38، 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. 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.
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 مي‌تواند ترديدي 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.

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 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسايل عمده حسابرسي ديگري به شرح زير و صفحه بعد وجود دارد:

مسائل عمده حسابرسي :

•شناخت درآمد و اندازه گيري ذخيره زيان براي پيمان‌هاي بلند مدت

در دوره مالي مورد گزارش درآمد حاصل از قراردادهاي بلند مدت و ذخيره زيان‌هاي مورد انتظار به ترتيب به مبالغ 490 و 3 ميليارد ريال در صورت‌هاي مالي منظور شده است (يادداشت‌هاي توضيحي 5 و 27). درآمد خدمات پيمانكاري طبق الزامات استاندارد حسابداري 9 با عنوان پيمان‌هاي بلندمدت، به شرح يادداشت توضيحي 2-3 در يک دوره زماني شناسايي مي‌شود و ماهيت آن، با توجه به قضاوت‌هاي مهمي كه در برآورد درصد پيشرفت كار وجود دارد، پيچيده است.

•شناخت درآمد و سود (زيان) پيمان به برآوردهاي مربوط به پيش‌بيني درآمد كل پيمان و مخارج كل پيمان متكي است. اين قبيل برآوردهاي پيمان توسط مديريت به صورت دوره‌اي بررسي مي‌شود. در انجام اين كار، لازم است مديريت در ارزيابي خود نسبت به ارزشيابي تغييرات پيمان، دريافت‌هاي تشويقي و ادعاها و خسارات تسويه‌شده و همچنين كامل بودن و صحت مخارج پيش‌بيني‌شده براي تكميل و توانايي تحويل پيمان در بازه‌هاي زماني تعيين شده طبق پيمان، قضاوت كند. مبالغ نهايي پيمان به‌طور بالقوه مي‌تواند تحت تاثير عوامل مختلف قرار گيرد و نتايج متفاوتي را به دنبال داشته باشد. تغيير در اين قضاوت‌ها و برآوردهاي مرتبط با پيشرفت پيمان‌ها مي‌تواند به تعديل‌هاي بااهميتي در درآمد و حاشيه سود (زيان) منجر شود. با توجه به اين عوامل، شناخت درآمد و ذخيره زيان‌هاي ناشي از پيمان‌هاي بلند مدت به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش تعيين شده است.

نحوه برخورد حسابرس :

•روش‌هاي حسابرسي براي پيمان‌هاي بلندمدت مزبور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه حسابداري شركت براي شناخت درآمد حاصل از پيمان‌هاي بلندمدت مطابق با استاندارد حسابداري 9 با عنوان پيمان‌هاي بلندمدت، ارزيابي شده است.

طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت درآمدها و حاشيه سود پيمان، كاركرد اين كنترل‌ها آزمون شده است.

•براي يک نمونه پيمان، مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان درآمد با ارزيابي ماهيت قضاوت‌هاي اصلي مديريت در تعيين درآمد و مخارج پيش‌بيني شده پيمان آزمون شده تا با اجراي روش‌هاي زير، حسابداري روش درصد پيشرفت كار ارزيابي شود:

- بررسي شرايط پيمان.

- ارزيابي شناسايي تعهدات اجراي پيمان.

- بررسي مناسب بودن ارزيابي مديريت از ايفاي تعهدات و در نتيجه شناخت درآمد با استفاده از روش درصد پيشرفت كار.

- بررسي مفروضات بكار رفته در تعيين درآمد پيش‌بيني شده و مخارج تكميل كار.

ارزيابي كافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص درآمد پيمان‌هاي بلندمدت مطابق با استانداردهاي حسابداري.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه‌آهن (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي اين مؤسسه در رابطه با شركت ساخت و توسعه زيربناهاي حمل و نقل كشور با مانده خالص بدهكار 206 ميليارد ريال (يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 29) و همچنين مانده دريافتني‌هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها به مبلغ 98 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 19) و پرداختني‌هاي تجاري و ساير‌پرداختني‌ها به مبلغ 62 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 24) تا تاريخ تهيه اين گزارش دريافت نگرديده است. همچنين، مقايسه پاسخ تأييديه‌هاي دريافت شده از اداره كل خط و ابنيه فني و امور مالي راه‌آهن، شركت تراورس و روسازي خطوط (يادداشت‌هاي توضيحي 19، 24) با مانده حساب‌هاي منعكس در صورت‌هاي مالي بيانگر وجود مغايرات به مبالغ 130 و 152 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 دريافت پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي و يا رفع مغايرت‌هاي مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، تعيين نمايد.

6. پيگيري‌هاي صورت گرفته جهت تأييد و صدور صورتحساب نهايي برخي از كارهاي انجام شده در عمليات اجرايي پروژه‌هاي پيمانكاري شركت به مبلغ 1،304 ميليارد ريال عمدتا شامل مبلغ 318 ميليارد ريال مربوط به شركت راه‌آهن ج.ا.ا. و 907 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 5-19). 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،049 ميليارد ريال در يادداشت‌هاي پرداختني‌هاي تجاري و ساير‌پرداختني‌ها و ذخاير انعكاس يافته است (يادداشت‌هاي توضيحي 24 و 1-27). افزون بر موارد فوق، مانده دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 103 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و ساير‌پرداختني‌ها به مبلغ 166 ميليارد ريال راكد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد (يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 24). 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. بندهاي تأکيد برمطلب خاص به شرح بندهاي 1-6 الي 6-6 تأثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است:

6-1- تغيير دوره مالي گزارشگري ساليانه:

به شرح يادداشت توضيحي 1-1 ، سال مالي شرکت از پايان اسفند ماه هر سال به پايان شهريور ماه هر سال تغيير يافته و لذا اقلام مقايسه‌اي مندرج در صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي لزوما از قابليت مقايسه با سال مالي قبل برخوردار نيستند.

6-2- مطالبات از سازمان خصوصي‌سازي

دريافتني‌هاي غيرتجاري شامل مبلغ 440 ميليارد ريال مطالبات از سازمان خصوصي‌سازي بابت هزينه‌هاي حقوقي و خسارات پرداختي به شرکت زرين کوه ساز قم در سال مالي قبل و دوره مورد گزارش است (يادداشت‌هاي توضيحي 3-19 و 24-1-2). منشأ ايجاد اختلافات حقوقي با شرکت زرين کوه ساز قم، قراردادهاي منعقد شده با آن شرکت قبل از سال 1392 و قبل از واگذاري سهام شرکت مهندسي ساختمان و تاسيسات راه‌آهن توسط آن سازمان به شرکت گروه سرمايه‌گذاري بانک مسکن مي‌باشد. لذا با استناد به مفاد بند 4 از ماده 7 قرارداد واگذاري سهام، کليه خسارات ابلاغ شده طي احکام حقوقي، به حساب سازمان خصوصي سازي منظور شده است. به منظور استيفاي حقوق شرکت 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 کلي اصل 44 قانون اساسي ارجاع داده شده که پس از برگزاري جلسات داوري، هيئت مزبور نهايتا در رأي مورخ 14/06/1402 رسيدگي و اقامه رأي را خارج از حيطه صلاحيت خود و در صلاحيت هيئت داوري سازمان بورس و اوراق بهادار دانسته است. شرکت ضمن اعتراض به رأي هيئت داوري، در حال پيگيري مطالبات از طريق تنظيم دادخواست بدوي نزد مجتمع قضايي تخصصي رسيدگي به دعاوي تجاري تهران مي باشد.

6-3- مطالبات حق توقف واگن‌هاي حمل

مطالبات حق توقف واگن‌ها در پروژه هاي حمل و نقل ريلي سال‌هاي قبل و دوره مورد گزارش از اداره کل خط و ابنيه فني راه‌آهن به مبلغ 285 ميليارد ريال مورد ادعاي شرکت مي باشد که موضوع توسط اداره کل مزبور درحال بررسي است (يادداشت توضيحي 1-2-19). اظهارنظر درخصوص حدود قابل بازيافت مبلغ ياد شده منوط به اظهارنظر قطعي کارفرما مي باشد.

6-4- نتايج فعاليت‌هاي عملياتي شرکت در دوره مالي مورد گزارش

طي دوره مالي مورد گزارش فعاليت‌هاي عملياتي شرکت در زمينه فروش بالاست (محصول معدني شرکت) منجر به زيان شده و برآورد نتايج عمليات پيمانکاري در برخي از پروژه‌ها نشان دهنده وجود زيان در پايان پروژه خواهد بود. همچنين نسبت سود ناويژه حاصل از ارائه خدمات حمل و نقل ريلي در مقايسه با سال مالي قبل حدود 73درصد کاهش و به 8 درصد تقليل يافته است (يادداشت‌هاي توضيحي 4-5 و 2-4-5).

6-5- ماليات و عوارض بر ارزش افزوده

وضعيت بدهي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1393 الي 1398، در يادداشت توضيحي 1-2-37 تشريح شده و مازاد مورد مطالبه توسط سازمان امور مالياتي به مبلغ 180 ميليارد ريال مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنين دفاتر شرکت جهت ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1399 الي سال مالي مورد گزارش، مورد رسيدگي قرار نگرفته است. پيامدهاي ناشي از قطعي شدن موارد مذکور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، موکول به رسيدگي و اظهارنظر قطعي مسئولين مالياتي است.

6-6- پوشش بيمه‌اي دارائي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و کالا

اموال و ماشين‌آلات و موجودي کالاي نزد کارگاه شهريار در تاريخ صورت وضعيت مالي از پوشش بيمه‌اي کافي برخوردار نمي باشند (يادداشت‌هاي توضيحي 1-14 و 1-18).

گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت 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 نمي‌کند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همانطور که در بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده، اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش بدست آورد. از اين رو، اين مؤسسه نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

همچنين اطلاعات مالي آتي مندرج در فرم‌هاي پيش‌بيني شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ساير اطلاعات که مي‌بايستي در چارچوب گزارش‌گري اطلاعات مالي آتي مورد بررسي و اظهارنظر قرار گيرد، توسط اين مؤسسه مورد بررسي و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت در خصوص پرداخت سود سهام سال‌هاي قبل (ماده 240 قانون جارت) رعایت نگردیده است. همچنین در اجراي ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، پیگیري‌هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام مورخ 11/05/1402 در ارتباط با بندهاي 2، 3، 2-6، 5-6، 10، 13، 15 و 16 این گزارش به نتیجه نهایي منجر نشده است.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-35 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري رعایت شده است. شایان ذکر است که معاملات انجام شده با اشخاص وابسته از جمله تأمین مالي قرض‌الحسنه صورت گرفته از شرکت گروه مالي بانک مسکن، در روال خاص عملیات في‌مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

11. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد بالا، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

12. اسناد مالکیت 4 دستگاه وسایل نقلیه سبک و همچنین 3 قطعه زمین متعلق و در اختیار شرکت واقع در عجب‌شیر، شهریار و انزها فیروزکوه به نام شرکت انتقال نیافته است. به علاوه سند مالکیت ساختمان شرکت بابت سه فقره دعواي حقوقي بر علیه شرکت در بازدداشت مي باشد. همچنین 3 دستگاه از واگن‌هاي حمل بار متعلق به شرکت در اختیار نمي‌باشد و 5 دستگاه واگن در اختیار شرکت فاقد سند مالکیت مي باشد. مضافا تعداد 102 دستگاه از ناوگان حمل شرکت خارج از سرویس قرارداشته و از ظرفیت حمل قابل دسترس بطور کامل استفاده نشده است.

13. کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌هاي ذاتي کنترل‌هاي داخلي، این مؤسسه به مواردي حاکي از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

14. - اهم موارد قابل ذکر در خصوص دستورالعمل‌هاي ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

15-1- موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتي شرکت‌هاي پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران مصوب 22/09/1401 شامل مستند سازي ساز و کارهاي مناسب جهت دستیابي به اصول حاکمیت شرکتي(تبصره 2 ماده 3)، عضویت حداقل یک عضو با تحصیلات مالي در ترکیب هیئت‌مدیره (تبصره4 از ماده4)، انجام کامل وظایف واحد حسابرسي داخلي از جمله ارائه گزارشات واحد مذکور، در مقاطع سه ماهه (ماده 8) و ارائه گزارش و ابعاد پایداري شرکتي و برخي از اطلاعات الزامي در گزارشات فعالیت هیئت‌مدیره و تفسیري مدیریت مي‌باشد. همچنین در رعایت مفاد تبصره 40 دستورالعمل مزبور، در دوره مالي مورد گزارش، شرکت فاقد هزینه‌هایي در غالب مخارج عام المنفعه و هزینه‌هاي اجتماعي مي‌باشد.

15-2- مفاد آئین نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جدید و ضوابط مربوط، در خصوص دارابودن گواهي نامه‌هاي حرفه اي بازار سرمایه و ارایه اظهارنامه مکتوب و مستند مبني بر آشنایي با مباني اقتصاد، حسابداري و مدیریت و قوانین مربوط توسط مدیرعامل و احراز موضوع توسط هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

15-3- دستورالعمل افشاي اطلاعات شرکت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومي ظرف مدت 10 روز به اداره ثبت شرکت‌ها و افشاي فوري تغییرات اعضاي هیئت مدیره، پیگیري و تعیین تکلیف دعاوي حقوقي له و علیه شرکت در ارتباط با پیگیري‌هاي حقوقي مطالبات از سازمان خصوصي سازي و شرکت زرین کوه‌ساز قم رعایت نگردیده است.

15. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرایي مبارزه با پولشویي توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویي و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مزبور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته است. در این ارتباط مواردي از قبیل تعیین مدیر مبارزه با پولشویي از بین مدیران اجرایي شرکت و دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصي ایشان از مرجع ذیربط ،طراحي ساز و کارهاي لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع ، تهیه نرم افزار ها و برنامه هاي مبارزه با پولشویي با رویکرد مبتني بر خطر به منظور پایش گسترده تعاملات با خطر بالا و تسهیل در دسترسي سریع به اطلاعات رعایت نگردیده است.

16. صورت‌هاي مالي مورد گزارش، به تأیید چهار عضو از پنج عضو هیئت مدیره شرکت رسیده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت نواندیشان (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	[Abbas Askari Samani [Sign	932142	1402/09/30 14:40:30
شریک موسسه نواندیشان	[Garo Hovanesianfar [Sign	800906	1402/09/30 14:42:48
مدیر موسسه نواندیشان	[Souren Abnous [Sign	800002	1402/09/30 14:44:35

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱,۴۲۱,۱۳۰	۸۴۱,۹۴۲	۲,۳۹۶,۶۲۴	۶۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۲۰,۶۵۲)	(۶۷۵,۷۵۳)	(۱,۷۹۹,۱۹۸)	(۸۱)
سود(زیان) ناخالص	۲۰۰,۴۷۸	۱۶۶,۱۸۹	۴۹۷,۴۲۶	۲۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲,۱۲۰)	(۱۱۵,۱۶۷)	(۲۰۱,۶۰۲)	(۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۶۴۵	۲,۱۴۰	۸,۸۹۵	۱۱۷
سایر هزینه‌ها	(۵۰,۳۰۹)	(۵۱,۱۱۱)	(۸۶,۱۷۸)	۲
سود(زیان) عملیاتی	۱۲,۶۹۴	۲,۰۵۱	۲۱۸,۵۴۱	۵۱۹
هزینه های مالی	(۱۱۹,۴۱۵)	(۲۵,۲۴۹)	(۴۶,۳۱۵)	(۳۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲۷,۴۳۳	۰	۳۷,۱۷۳	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۰,۷۱۲	(۲۳,۱۹۸)	۲۰۹,۳۹۹	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۹,۱۲۴)	(۲,۰۶۱)	(۳,۴۰۶)	(۸۲۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۱,۵۸۸	(۲۵,۲۵۹)	۲۰۵,۹۹۳	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰۱,۵۸۸	(۲۵,۲۵۹)	۲۰۵,۹۹۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۹۳	۱۱	۱,۴۰۹	۷۴۵
غیرعملیاتي (ریال)	۵۸۰	۳۷	(۳۶)	۱,۴۶۸
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۷۳	۴۸	۱,۳۷۳	۱,۳۰۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۷۳	۴۸	۱,۳۷۳	۱,۳۰۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۷۷	(۱۶۸)	۱,۳۷۳	--
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰۱,۵۸۸	(۲۵,۲۵۹)	۲۰۵,۹۹۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۱۰۱,۵۸۸	(۲۵,۲۵۹)	۲۰۵,۹۹۳	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۷,۵۱۷	۵۹,۲۷۲	۹۰,۸۱۶	۳۱
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۱,۵۸۴	۳۰,۴۷۷	۵۳,۶۹۱	(۲۹)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۳,۳۶۵	۹۴,۰۱۳	۱۴۸,۷۷۱	۱۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۲,۶۱۱	۲۹,۹۵۷	۱۰۲,۳۸۳	(۵۸)
موجودي مواد و کالا	۱۶۴,۵۹۷	۱۴۴,۹۶۹	۲۳۲,۵۵۸	۱۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۳۹۸,۷۴۶	۵,۳۲۴,۷۲۵	۴,۴۱۴,۲۲۷	۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۲,۷۳۱	۱۱۰,۵۳۸	۵۵,۱۹۸	(۷۰)
	۵,۶۰۸,۶۸۵	۵,۶۱۰,۱۸۹	۴,۸۰۴,۳۶۶	۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۶۰۸,۶۸۵	۵,۶۱۰,۱۸۹	۴,۸۰۴,۳۶۶	۰
جمع دارايي‌ها	۵,۷۱۲,۰۵۰	۵,۷۰۴,۲۰۲	۴,۹۵۳,۱۳۷	۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۹۰,۳۱۳	۱۰۹,۷۳۵	(۹۰,۲۶۸)	۷۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۵۵,۳۱۳	۲۷۴,۷۳۵	۷۴,۷۳۲	۲۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۴۷,۱۱۳	۱۳۵,۶۹۱	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷۵,۹۴۲	۱۳۷,۰۱۶	۱۰۴,۰۵۵	۲۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۵,۹۴۲	۱۸۴,۱۲۹	۲۳۹,۷۴۶	(۴)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۲۶۸,۸۶۰	۴,۳۶۶,۷۰۴	۳,۴۳۸,۸۹۱	(۲)
ماليات پرداختني	۵۵,۹۳۰	۴۷,۲۱۲	۷۱,۱۲۳	۱۸
سود سهام پرداختني	۲۳,۶۲۹	۱۲,۸۱۳	۱۲,۶۲۶	۸۴
تسهيلات مالي	۱۱۷,۴۴۹	۱۰۶,۶۲۸	۹۸,۳۶۹	۱۰
ذخاير	۳۴۴,۳۴۰	۲۹۴,۲۳۴	۶۱۹,۷۶۵	۱۷
پيش‌دريافت‌ها	۳۷۰,۵۸۷	۴۱۷,۷۵۷	۳۹۷,۸۸۵	(۱۱)
	۵,۱۸۰,۷۹۵	۵,۲۴۵,۳۴۸	۴,۶۳۸,۶۵۹	(۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۱۸۰,۷۹۵	۵,۲۴۵,۳۴۸	۴,۶۳۸,۶۵۹	(۱)
جمع بدهي‌ها	۵,۳۵۶,۷۳۷	۵,۴۲۹,۴۷۷	۴,۸۷۸,۴۰۵	(۱)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵,۷۱۲,۰۵۰	۵,۷۰۴,۲۰۲	۴,۹۵۳,۱۳۷	۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۰,۲۶۸)	۰	۱۰۴,۷۳۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۰۰۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۹۰,۲۶۸)	۰	۷۴,۷۳۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲۰۵,۹۹۳		۲۰۵,۹۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۹۹۳	۰	۲۰۵,۹۹۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۹۹۳	۰	۲۰۵,۹۹۳
سود سهام مصوب									(۶,۰۰۰)		(۶,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۹,۷۲۵	۰	۲۷۴,۷۲۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۰۱,۵۸۸		۱۰۱,۵۸۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۰	۰	۱۰۱,۵۸۸		۱۰۱,۵۸۸
سود سهام مصوب									(۲۱,۰۰۰)		(۲۱,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۳۱۳	۰	۳۵۵,۳۱۳

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۱۶۷,۲۵۱)	(۸۶,۸۸۱)	(۳۶,۷۱۴)	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰,۴۰۶)	(۴,۶۲۴)	(۲۷,۳۱۷)	(۱۲۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۷۷,۶۵۷)	(۹۱,۵۰۵)	(۶۴,۰۳۱)	(۹۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۶۵۱	۲۱,۹۱۶	۲۳,۰۸۸	(۹۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۵,۷۸۸)	(۱۱۳)	(۲,۳۳۳)	(۲۲,۷۲۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۱۸۸	۲,۰۴۸	۳,۶۱۵	(۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۲,۹۴۹)	۲۳,۸۵۱	۲۴,۳۷۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۰۰,۶۰۶)	(۶۷,۶۵۴)	(۳۹,۶۶۱)	(۱۹۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۹۲,۲۲۳	۱۲۱,۰۵۴	۲۶۱,۳۸۸	۵۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۶,۵۰۰)	(۷۲,۶۲۵)	(۱۱۹,۸۴۲)	۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۹۰۰)	(۹,۸۱۶)	(۴۳,۷۶۰)	۷۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۴)	(۳۶)	(۳,۷۸۵)	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۲۲,۷۹۹	۳۸,۵۸۷	۹۵,۰۰۱	۲۱۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷۷,۸۰۷)	(۲۹,۰۶۷)	۵۵,۳۴۰	(۱۶۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱۰,۵۳۸	۵۵,۱۹۶	۵۵,۱۹۸	۱۰۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	(۴۷۵)	۰	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۲,۷۳۱	۲۵,۶۵۴	۱۱۰,۵۳۸	۲۸
معاملات غيرنقدي	۲۱۶,۳۲۵	۰	۰	

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 کل قرارداد	مبناي نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
پيمانكاري	راه آهن و وزارت راه و شهرسازي	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	ميزان تكميل پيمان (درصد پيشرفت كار)	۸۹۳,۵۷۸	(۹۳۶,۹۷۷)	(۴۳,۳۹۹)	۴۹۰,۲۱۳	(۳۵۶,۲۶۰)	۱۳۳,۹۵۳	۴۹۰,۲۱۳	(۳۵۶,۲۶۰)	۰	۰	درآمدها بابت قراردادهای متعدد ميباشد
حمل و نقل ريلي	وزارت مسكن و شهر سازي و راه آهن	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	بر مبناى صورت حسابهاى ارائه شده متناسب با قرارداد	۱,۰۵۵,۷۷۱	(۷۳۵,۵۴۶)	۳۲۰,۲۲۵	۸۲۸,۱۵۹	(۷۵۹,۷۸۳)	۶۸,۳۷۶	۸۲۸,۱۵۹	(۷۵۹,۷۸۳)	۰	۰	درآمدها بابت قراردادهای متعدد ميباشد
توليد	راه آهن	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	در زمان تحويل بالاست	۳۴۷,۲۷۵	(۱۲۶,۶۷۵)	۱۰,۳۶۲	۱۰۲,۷۵۸	(۱۰۴,۶۰۹)	(۱,۸۵۱)	۱۰۲,۷۵۸	(۱۰۴,۶۰۹)	۰	۰	درآمدها بابت قراردادهای متعدد ميباشد
جمع							۲,۲۹۶,۶۲۴	(۱,۷۹۹,۱۹۸)	۲۸۷,۱۸۸	۱,۴۲۱,۱۳۰	(۱,۲۲۰,۶۵۲)	۲۰۰,۴۷۸	۱,۴۲۱,۱۳۰	(۱,۲۲۰,۶۵۲)	۰	۰	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۵۶۷	۱۳۷
دستمزدمستقيم توليد	۱۰۲,۹۵۷	۶۷,۵۰۹
سربارتوليد	۱۳۳,۵۷۱	۷۷,۲۴۷
جمع	۲۳۷,۰۹۵	۱۴۴,۸۹۳
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۲۳۷,۰۹۵	۱۴۴,۸۹۳
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	(۱۱۰,۴۲۰)	(۴۰,۲۸۴)
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱۲۶,۶۷۵	۱۰۴,۶۰۹
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱۲۶,۶۷۵	۱۰۴,۶۰۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱,۶۷۲,۵۲۳	۱,۱۱۶,۰۴۳
جمع بهاي تمام شده	۱,۷۹۹,۱۹۸	۱,۲۲۰,۶۵۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	با توجه به بازار و نرخ تورم پیش بینی گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۱۹۳	۱۷۰	۱۷۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۸۸	۸۸	۸۸

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۰۹,۹۳۷	۴۳,۲۵۵	۰
هزینه استهلاک	۴۳۶	۹۳	۰	۳,۷۶۵	۲,۱۱۷	۰
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۷۷۹	۶۱۵	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۴۵۶	۱,۳۱۸	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۲۱,۳۸۶	۶,۵۶۷	۰	۲۱,۴۲۴	۲۸,۴۰۰	۰
تعمیر و نگهداري	۱۵,۵۷۵	۲۱,۶۶۸	۰	۱۱,۶۱۸	۲,۴۴۳	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خدمات قراردادي	۲۷,۶۱۸	۱۶,۰۵۱	۰	۱۳,۶۶۱	۱۹,۴۶۹	۰
ملزومات مصرفي	۴,۶۹۳	۴,۳۸۰	۰	۴,۰۱۲	۳,۶۲۰	۰
حق بيمه اموال	۶۴۳	۷۳	۰	۰	۰	۰
اياب و ذهاب	۵۹۵	۶۴۳	۰	۰	۰	۰
غذا	۴,۰۲۹	۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
اجاره ماشين آلات پروژه ها	۴,۳۵۷	۳۸	۰	۰	۰	۰
سهم هزينه هاي اداري	۵۱,۰۰۴	۲۱,۰۰۱	۰	۰	۰	۰
هزينه قضايي،حقوقي و ديه	۰	۰	۰	۵,۲۱۰	۸,۹۳۴	۰
مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۱۴,۴۱۲	۱۵,۵۷۱	۰
سفر و فوق العاده ماموريت	۰	۰	۰	۶۹۳	۲۴۶	۰
بيمه سهم كارفرما و بيمه بيكاري	۰	۰	۰	۱۶,۸۷۰	۱۹,۰۶۵	۰
جمع	۱۳۳,۵۷۱	۷۷,۲۴۷	۰	۲۰۱,۶۰۲	۱۴۳,۱۲۰	۰

برآورد شركت از تغييرات هزينه هاي عمومي ، اداري ، تشكيلاتي و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ي عملياتي

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	با توجه به بازار و نرخ تورم سال مالی پیش بینی گردیده است.

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۸۷	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۸۴

«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.

ساير درآمدهاى عملياتى

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش بيس	۱,۰۲۶	۴,۶۴۵
تامين نيروي انساني	۲,۱۴۰	
درآمد حاصل از اجاره ماشين آلات	۵,۷۲۹	
جمع	۸,۸۹۵	۴,۶۴۵

ساير هزينه هاى عملياتى

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزينه هاي سربار جذب نشده	۸۶,۱۷۸	۵۰,۳۰۹
جمع	۸۶,۱۷۸	۵۰,۳۰۹

جزئيات منابع تامين مالی شرکت در پايان دوره

مبالغ به ميليون ريال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانکها	۱۸	۱۵۳,۷۴۱	۱۱۷,۴۴۹		۰	۰	۱۱۷,۴۴۹	۰	۱۱۹,۴۱۵	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۱۵۳,۷۴۱	۱۱۷,۴۴۹			۰	۱۱۷,۴۴۹	۰	۱۱۹,۴۱۵	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱۱۹,۴۱۵	

برآورد شرکت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	با توجه به تسويه بخشی از تسهيلات ، انتظار می رود در سال۱۴۰۳، هزينه های مالی شرکت کاهش يابد.
«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.	

تشريح برنامه های شرکت جهت تکميل 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تکميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شرکت	توضيحات

وضعيت شرکتهای سرمايه پذير

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده هاي کوتاه مدت نزد بانکها	۳,۶۱۵	۱,۱۸۸

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع	۳,۶۱۵	۱,۱۸۸

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از واگذاري دارائي ها	۲۱,۷۱۵	۲۱۷,۷۶۴
سایر اقلام متفرقه	۲,۰۹۰	۸,۴۸۱
خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه	۹,۷۵۳	
جمع	۳۳,۵۵۸	۲۲۶,۲۴۵

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
۱۰۹,۷۲۵	۱۰ درصد	۲۰۵,۹۹۳	۲۱,۰۰۰	۱۰ درصد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نوسازی و توسعه درآمدهای حمل و نقل ریلی و فعال سازی کارگاه های تولید

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي 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	پاداش
سیدقاسم هاشمي راد	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	بلي	۷۱,۲۴۶,۸۱۹	خیر	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
جمال خانمحمدي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	بلي	۳۹,۴۶۷	خیر	بلي	۹	۲	۰	۶	۰
سیدمحمدمهدي توسلي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	خیر	۴۹,۴۶۷	خیر	بلي	۹	۰	۰	۰	۰
حمیدرضا ترقي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	بلي	۳۹,۴۶۷	خیر	بلي	۹	۰	۰	۰	۰
مهدي خسروي نو	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	بلي	۲۰,۰۰۰	خیر	بلي	۶	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱،							۹	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سید سیاوش صفوی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت فروشگاه های زنجیره ای نجم خاورمیانه مدیر عامل شرکت فولاد کیهان معاون مالی اداری شرکت گوشتیران	۰	۰
جمال خانمحمدی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی عمران	عضو هیئت مدیره شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۰	۰
شهرام رضاپور	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد صنایع	رئیس اداره صادارت شرکت سایپا – رئیس اداره برنامه ریزی استراتژیک سایپا مدیر پروژه ایجاد و راه اندازی سایت تولید محصولات سایپا در کشور الجزایر	۰	۰
ناصر شفیع نادری	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد عمران	مدیر فنی مهندسی گروه مالی بانک مسکن	۰	۰
علی معصوم بیگی	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت توسعه ساختمان سرمایه معاون مالی شرکت فروشگاه های زنجیره ای نجم خاورمیانه مدیر مالی شرکت رانیران	۰	۰
عبدالعلی محسنی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۰ سال سابقه حسابرسی مالی، عملیاتی، رعایت، مالیاتی، دادگاهی (ویژه) و طراحی سیستم های حسابداری و کنترل های داخلی در موسسه حسابرسی مفید راهبر	۰	۰
علی هدایتی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری حسابداری	عضو و مدرس انجمن حسابداران خبره انگلستان ACCA و کارشناس دادگستری و مشاور رسمی مالیاتی و عضو کارگروه بین الملل انجمن حسابداران خبره ایران	۰	۰
احمد اسدی	مدیر اجرایی	لیسانس/ عمران	عضو هیات مدیره شرکت نواندیشان طرح و نظارت امداد معاون فنی مندسی شرکت آریا عمران پارس	۰	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۴	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ،	۶	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
گروه مالی بانک مسکن	۷۱,۲۴۶,۸۱۹	۴۸	۳,۹۴۶
عمراني مسکن گستر	۳۹,۴۶۷	۰	۳,۹۴۶
واسپاري آباد مسکن	۴۹,۴۶۷	۰	۳,۹۴۶
خدمات بيمه اي مسکن آباد	۳۹,۴۶۷	۰	۳,۹۴۶
بازرگاني مهر ميناي کيش	۲۰,۰۰۰	۰	۰

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	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	حقوق	☑
عمراني مسکن گستر	عمراني مسکن گستر	10100309060	جمال خانمحمدي	جمال خانمحمدي	0451327365	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☑
واسپاري آباد مسکن	واسپاري آباد مسکن	10104093740	سيدمحمدمهدي توسلي	سيدمحمدمهدي توسلي	3240218771	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☑
خدمات بيمه اي مسکن آباد	خدمات بيمه اي مسکن آباد	10320289261	حميدرضا ترقي	حميدرضا ترقي	1755185804	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☐
بازرگاني مهر ميناي کيش	بازرگاني مهر ميناي کيش	10980168055	مهدي خسروي نو	مهدي خسروي نو	0069235570	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☐