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 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه‌آهن (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره‌مياني شش‌ماهه منتهي‌به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي‌توضيحي 1 تا 36 پيوست، مورد بررسي‌اجمالي اين‌مؤسسه قرار گرفته‌است. مسئوليت صورتهاي‌مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين‌مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي‌مالي يادشده، براساس بررسي‌اجمالي انجام‌شده، مي‌باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 4 و 6، بررسي‌اجمالي اين‌مؤسسه، براساس استاندارد بررسي‌اجمالي 2410، انجام شده‌است. بررسي‌اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امورمالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي‌اجمالي است. دامنه بررسي‌اجمالي، به‌مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي‌مالي است و در نتيجه، اين‌مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل‌شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 6-14، با توجه به ابهامات موجود در خصوص انتقال كامل و صحيح ماشين‌آلات در زمان انتقال مالكيت شركت از راه‌آهن جمهوري اسلامي ايران، شركت اقدام به شمارش مجدد و صورت‌برداري از ماشين‌آلات نموده، ليكن تا تاريخ اين گزارش آثار ناشي از رفع مغايرت‌هاي مزبور در دفاتر اعمال نشده‌است. لذا اعمال تعديلاتي از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل عدم ارائه صورت ريز مغايرت‌هاي قابل اعمال در حسابها و ارزش متعارف كسري دارايي‌هاي مزبور، تعيين ميزان دقيق تعديلات براي اين مؤسسه امكان‌پذير نشده‌است.

4. پيگيري‌هاي صورت گرفته جهت تأييد و صدور صورتحساب نهايي برخي از كارهاي انجام شده در عمليات اجرايي پروژه‌هاي پيمانكاري شركت به مبلغ 1.670 ميليارد ريال عمدتا شامل مبلغ 605 ميليارد ريال مربوط به راه‌آهن ج.ا.ا و مبلغ 917 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 نرسيده‌است.(يادداشت توضيحي 5-20) مضافا مطالبات حمل و حق توقف واگن‌ها در پروژه‌هاي 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 296 ميليارد ريال مورد ادعاي شركت مي‌باشد كه موضوع توسط كارفرمايان مربوطه در حال بررسي است(يادداشت توضيحي 1-1-20)، همچنين مانده مطالبات شركت راه‌آهن در ارتباط با وجوه و خدمات دريافتي بابت حقوق دسترسي خطوط ريلي، تعميرات واگن‌ها و اجاره ماشين‌آلات به مبلغ 3.580 ميليارد ريال در يادداشت‌هاي پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها و ذخائر انعكاس يافته‌است. (يادداشت‌هاي توضيحي 25 و 1-28)، افزون بر موارد فوق، مانده دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 317 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به مبلغ 91 ميليارد ريال راكد و انتقالي از سال‌هاي قبل مي‌باشد. (يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 25) در نبود تطبيق حساب و اطلاعات و مستندات لازم، اين مؤسسه نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از تعيين وضعيت نهايي و مبالغ قابل بازيافت پيمان‌ها و دريافتني‌هاي انتقالي از سال‌هاي قبل و همچنين نحوه تسويه پرداختني‌هاي راكد را بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين نمايد.

5. درآمد عملياتي ناشي از فعاليت‌هاي پيمانكاري با در نظر گرفتن مخارج آتي پيمان‌ها عمدتا طبق فهرست آحاد بهاي تعديل شده سه ماهه دوم سال 1403 و تأثير توافقات شفاهي با كارفرمايان به مبلغ 1.347 ميليارد ريال كاهش بر مبالغ اوليه و الحاقيه‌هاي رسمي پيمان‌ها، طبق روش درصد پيشرفت كار در صورتهاي مالي انعكاس يافته‌است. (يادداشت‌هاي توضيحي 2-3 . 1-2-4-5). لذا اعمال تعديلاتي از اين بابت در حسابها ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به مستندات ناشي از برآورد صحيح هزينه‌هاي آتي پروژه‌ها و تغيير در حصول توافق نهايي با كارفرمايان درخصوص كاهش مبالغ اوليه قراردادها، تعيين ميزان دقيق تعديلات موردنياز براي اين مؤسسه امكان‌پذير نگرديده‌است.

6. صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با شركت تراورس و روسازي خطوط با مانده حساب‌هاي منعكس در صورتهاي مالي (يادداشت توضيحي 20) با توجه به مغايرات تأييديه سال قبل حسابرس به مبلغ 208 ميليارد ريال در دوره موردگزارش تهيه و ارائه نشده‌است. به دليل در دسترس نبودن اطلاعات و مدارک قابل اتكاء، اين مؤسسه از طريق اعمال ساير روش‌هاي رسيدگي، نتوانسته است آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مذكور را بر صورتهاي مالي مورد گزارش، تعيين نمايد.

7. به شرح يادداشت 29 صورتهاي مالي در شركت اصلي بابت ماليات عمكرد سال‌هاي 1400 و 1402 در مجموع مبلغ155ميليارد ريال به موجب برگه‌هاي تشخيص مازاد بر مبالغ محاسبه شده توسط شركت مطالبه شده كه به دليل اعتراض صورت گرفته ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور نشده‌است. بابت سال مالي منتهي به 31 شهريورماه 1403 و دوره مالي مورد گزارش بر مبناي سود ابرازي شركت ذخيره در حسابها منظور شده كه تا تاريخ اين گزارش مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته‌است. ماليات و عوارض ارزش افزوده شركت از سال 1393 لغايت 1402 در مجموع مبلغ57 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ محاسبه شده و ابرازي از شركت مذكور مطالبه شده كه با عنايت به اعتراض‌هاي صورت گرفته ذخيره‌اي در حساب‌ها اعمال نشده‌است. احتساب ذخيره اضافي بابت موارد يادشده در شركت حداقل به ميزان نيمي از مبالغ ياد شده به مبلغ 106 ميليارد ريال برآورد مي‌شود كه در صورت انجام اصلاحات لازم سر فصلهاي ماليات پرداختني و ساير پرداختني ها به ميزان مبالغ ياد شده افزايش و سود انباشته كاهش خواهد يافت.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسي‌اجمالي انجام‌شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 5 و 7 و همچنين به استثناي تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت‌هاي مندرج در بندهاي 4 و 6 ضرورت مي‌يافت، اين‌مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي‌مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده‌است.

تاکید بر مطالب خاص

9. 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 مباني نتيجه‌گيري مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري به شرح زير وجود دارد:

مسائل عمدهنحوه برخورد حسابرس

مخارج سرمايه‌اي ناشي از تعميرات اساسي واگن‌هاي حمل:

•براساس استانداردهاي مورد عمل در راه‌آهن جمهوري اسلامي ايران و استفاده از حقوق دسترسي ريلي، كليه واگن‌هاي حمل مي‌بايست طي دوره‌هاي منظم سه تا پنج ساله توسط شركت‌هاي تأييد، بازرسي و تعمير اساسي گردد. بر اين اساس، طي سال مالي قبل و دوره مورد گزارش، بالغ بر 283 و 5/36 ميليارد ريال مخارج ناشي از تعميرات اساسي واگن‌هاي ثابت مشهود انعكاس يافته‌است. (يادداشت توضيحي 3-14)

•با توجه با اهميت موضوع و تأثيرپذيري سود سال مالي مورد گزارش از اين رويداد مالي، واجد شرايط بودن مخارج انجام شده، صحت انداره‌گيري و كامل بودن افشاي آن به عنوان يكي از مسائل عمده در سال موردگزارش در نظر گرفته شده‌است.روش‌هاي حسابرسي براي تشخيص سرمايه‌اي بودن مخارج انجام شده شامل موراد 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 با افزايش ارزش اقتصادي دارايي گردد، مورد ارزيابي قرار گرفت.

سندرسي لازم درخصوص مبالغ شناسايي و افشاشده مربوط به مخارج سرمايه‌اي و وارسي‌هاي لازم درخصوص 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 مدنظر قرار گرفت.

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

•شناخت درآمد و سود و زيان پيمان به برآوردهاي مربوط به پيش‌بيني درآمد پيمان و مخارج كلي پيمان متكي است. اين قبيل برآوردها توسط مديريت به صورت دوره‌اي بررسي مي‌شود. تغيير در اين قضاوت و برآوردهاي مرتبط با پيشرفت پيمان‌ها مي‌تواند به تعديل‌هاي با اهميتي در درآمد و حاشيه سود و زيان منجر شود.روش‌هاي حسابرسي براي پيمان‌هاي بلندمدت مزبور شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

ارزيابي مناسب بودن رويه حسابداري شركت مطابق با استاندارد حسابداري 9

بررسي شرايط پيمان، ارزيابي شامل تعهدات اجراي پيمان، بررسي مناسب بودن ارزيابي مديريت از ايفاي تعهدات و در نتيجه شناخت درآمد با استفاده از روش ردصد پيشرفت كار

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

10. 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 منعقدشده با آن شركت قبل از سال 1392 و قبل از واگذاري سهام شركت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه‌آهن توسط آن سازمان به شركت گروه سرمايه‌گذاري بانک مسكن 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 شده‌است. به منظور استيفاي حقوق شركت و به استناد بند 10 قرارداد واگذاري، موضوع از طريق واحد حقوقي گروه مالي بانک مسكن 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 نموده‌است. تا تاريخ تهيه اين گزارش، قرار كارشناسي در حال اجرا بوده و نتيجه نهايي در اين خصوص اعلام نگرديده‌است.

بندهای توضیحی

11. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 31 شهريورماه 1403 شركت توسط موسسه ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 19 دي‌ماه 1403 آن موسسه، نسبت‌به صورتهاي مالي مذكور نظر تعديل‌شده "مشروط" اظهار شده‌است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

12. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه 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 بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسه، براساس كار انجام‌شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

ساير موارد

13. اقدامات هيئت مديره درخصوص تكاليف تعيين‌شده در مجمع عمومي مورخ 30/10/1403 در رابطه با موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 و 8 اين گزارش منجر به نتايج قطعي نشده‌است.
14. در رعايت مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت، احكام نمايندگي دو نفر از اعضاي هيئت مديره صادر نشده بنابراين امكان تأييد صورتجلساب هيئت مديره، صورتهاي مالي ميان دوره‌اي و تأييديه مديران براي دو نفر از پنج نفر عضو هيئت مديره فراهم نگرديده‌است.
15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:
ماده و تبصرهموضوع
الف) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان
ماده 13افشاي فوري اطلاعات در رابطه با
-پي‌گيري‌هاي حقوقي و آراي صادره در ارتباط با دعاوي حقوقي از جمله دعاوي مطرح شده عليه سازمان خصوصي‌سازي
-تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره
ب) دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
تبصره 5 ماده 7اظهارنظر 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
ج) آئين‌نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه
بند ب و ج و تبصره 1 و 2 ماده 2داربودن گواهي نامه‌هاي حرفه‌اي بازار سرمايه و ارائه اظهارنامه مكتوب و مستند مبني بر آشنايي با مباني اقتصاد، حسابداري و مديريت و قوانين مربوط توسط مديرعامل و احراز موضوع توسط هيئت مديره
ماده 28 رعايت نصاب تعداد اعضاي هيئت مديره با توجه به عدم معرفي نماينده 2 عضو حقوقي هيئت مديره

25اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت داريا روش (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه داريا روش	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1404/02/31 09:24:47
شريک موسسه داريا روش	[Mohammadjafar Dehghan Tarazjani [Sign		1404/02/31 09:26:04
مدير موسسه داریاروش	[Daryuosh Aminnejad [Sign	800090	1404/02/31 09:29:15

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۳۴۸,۸۱۱	۱,۷۹۶,۸۲۵	۳,۸۲۳,۳۶۷	۲۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۴۵,۸۹۰)	(۱,۵۳۵,۶۷۸)	(۳,۲۰۲,۶۴۱)	(۲۰)
سود(زیان) ناخالص	۴۰۲,۹۲۱	۲۶۱,۱۴۷	۶۲۰,۷۲۶	۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۵,۲۱۴)	(۱۹۵,۶۰۸)	(۳۱۳,۳۸۶)	۲۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۷۱۹	۴,۷۸۶	۶,۵۴۵	(۱)
سایر هزینه‌ها	(۷۳,۳۸۲)	(۶۲,۳۲۰)	(۱۰۰,۵۹۶)	(۱۸)
سود(زیان) عملیاتی	۱۷۹,۰۴۴	۸,۰۰۵	۲۱۳,۲۸۹	۲,۱۳۷
هزینه های مالی	(۱۶,۷۰۹)	(۱۷,۲۶۲)	(۱۷۵,۱۰۱)	۳
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۰,۴۲۰)	۸۴,۸۲۴	۶۰,۸۷۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۱,۹۱۵	۷۵,۵۶۷	۹۹,۰۶۳	۴۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۲,۱۹۲)	(۱۴,۹۳۶)	(۳۴,۰۸۹)	(۴۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۹,۷۲۳	۶۰,۶۳۱	۷۴,۹۷۴	۴۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۹,۷۲۳	۶۰,۶۳۱	۷۴,۹۷۴	۴۸
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۹۱۰	۴۳	۱,۰۲۷	۲,۰۱۶
غیرعملياتي (ریال)	(۴۲۴)	۳۶۲	(۵۲۷)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴۸۶	۴۰۵	۵۰۰	۲۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴۸۶	۴۰۵	۵۰۰	۲۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۹۸	۴۰۴	۵۰۰	۴۸
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۹,۷۲۳	۶۰,۶۳۱	۷۴,۹۷۴	۴۸
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	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
سود(زیان) جامع سال	۸۹,۷۲۳	۶۰,۶۳۱	۷۴,۹۷۴	۴۸
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶۹۰,۴۴۵	۳۶۹,۳۳۱	۷۷,۵۱۷	۸۷
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۸۹	۹۰	۰	(۱)
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۷,۵۰۰	۳۱,۲۷۵	۲۱,۵۸۴	(۱۲)
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۲۲,۲۹۸	۴۰۴,۹۶۰	۱۰۳,۲۶۵	۷۸
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۲۴۱,۱۳۰	۱۰۸,۵۰۰	۱۲,۶۱۱	۱۲۲
موجودي مواد و کالا	۲۰۰,۸۲۴	۱۸۵,۶۸۷	۱۶۴,۵۹۷	۸
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶,۸۲۳,۷۶۷	۶,۶۹۶,۷۸۹	۵,۳۸۶,۷۶۳	۲
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۴,۹۵۲	۴۰,۲۷۳	۳۲,۷۳۱	۱۸۵
	۷,۳۸۰,۶۷۳	۷,۰۳۱,۲۴۹	۵,۵۹۶,۷۰۲	۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷,۳۸۰,۶۷۳	۷,۰۳۱,۲۴۹	۵,۵۹۶,۷۰۲	۵
جمع داراييها	۸,۱۰۲,۹۷۱	۷,۴۳۶,۲۰۹	۵,۷۰۰,۰۶۷	۹
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
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۶۵,۳۲۷	۱۸۳,۱۰۴	۱۱۸,۳۳۰	۴۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۳۰,۳۲۷	۳۴۸,۱۰۴	۲۸۳,۳۳۰	۲۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۰۹,۵۷۸	۲۱۶,۹۶۳	۱۷۵,۹۴۲	(۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۰۹,۵۷۸	۲۱۶,۹۶۳	۱۷۵,۹۴۲	(۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۶,۸۰۵,۷۸۰	۶,۲۷۳,۰۸۸	۴,۲۶۸,۸۶۰	۸
ماليات پرداختني	۵۲,۶۲۸	۳۰,۴۳۶	۵۵,۹۳۰	۷۳
سود سهام پرداختني	۲۰,۴۰۳	۱۲,۹۰۳	۲۳,۶۲۹	۵۸
تسهيلات مالي	۲,۳۶۱	۷,۳۳۴	۱۱۷,۴۴۹	(۶۸)
ذخاير	۲۷۱,۹۲۹	۲۸۶,۰۰۴	۴۰۴,۳۴۰	(۵)
پيش‌دريافت‌ها	۳۰۹,۹۶۵	۲۶۱,۳۷۷	۳۷۰,۵۸۷	۱۹
	۷,۴۶۳,۰۶۶	۶,۸۷۱,۱۴۲	۵,۲۴۰,۷۹۵	۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۴۶۳,۰۶۶	۶,۸۷۱,۱۴۲	۵,۲۴۰,۷۹۵	۹
جمع بدهي‌ها	۷,۶۷۲,۶۴۴	۷,۰۸۸,۱۰۵	۵,۴۱۶,۷۳۷	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸,۱۰۲,۹۷۱	۷,۴۳۶,۲۰۹	۵,۷۰۰,۰۶۷	۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۳۳۰	۰	۲۸۳,۳۳۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۳۳۰	۰	۲۸۳,۳۳۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱									۷۴,۹۷۴		۷۴,۹۷۴
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۹۷۴	۰	۷۴,۹۷۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۹۷۴	۰	۷۴,۹۷۴
سود سهام مصوب									(۱۰,۲۰۰)		(۱۰,۲۰۰)
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۱۰۴	۰	۳۴۸,۱۰۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۹,۷۲۳		۸۹,۷۲۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۸۹,۷۲۳		۸۹,۷۲۳
سود سهام مصوب									(۷,۵۰۰)		(۷,۵۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										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
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
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۳۲۷	۰	۴۳۰,۳۲۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۵۲۱,۷۰۵	۲۴۳,۷۴۴	۲۸۳,۳۰۸	۱۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۲,۹۶۷)	(۴۹,۵۸۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۵۲۱,۷۰۵	۲۱۰,۷۷۷	۲۳۳,۷۲۴	۱۴۸
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴۵,۲۹۹	۱۰,۶۶۰	۱۱,۳۳۷	۳۲۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۳۷۲,۸۸۸)	(۱۴۰,۹۳۷)	(۳۲۵,۱۶۷)	(۱۶۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۸۹)	(۹۰)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۵۳	۸۸۵	۱,۷۰۵	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۲۶,۶۳۶)	(۱۲۹,۴۸۱)	(۳۱۲,۲۱۵)	(۱۵۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۹۵,۰۶۹	۸۱,۲۹۶	(۷۸,۴۹۱)	۱۴۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
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	۱۶۴,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰	(۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۸۳,۵۶۵)	(۲۱۲,۴۴۹)	(۲۳۱,۹۶۱)	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۲۵)	(۳,۸۴۶)	۰	۷۱
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	۰	(۱۱,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۰,۳۹۰)	(۵۱,۲۹۵)	۸۶,۰۳۳	(۱۳۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۴,۶۷۹	۳۰,۰۰۱	۷,۵۴۲	۱۴۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰,۲۷۳	۳۲,۷۳۱	۳۲,۷۳۱	۲۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۴,۹۵۲	۶۲,۷۳۲	۴۰,۲۷۳	۸۳
معاملات غيرنقدي	۰	۶۳,۷۹۴	۶۳,۷۹۴	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ميليون ريال

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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	۲,۵۱۰,۹۳۹	(۲,۰۰۶,۶۷۶)	۵۰۴,۲۶۳	۱,۷۷۱,۳۳۴	(۱,۶۹۳,۸۲۵)	۷۷,۵۰۹	۱,۷۷۱,۳۳۴	(۱,۶۹۳,۸۲۵)	۱,۳۹۰,۷۶۵	(۱,۱۹۶,۰۵۸)	۰
پيمانكاري پروژه ها	راه آهن و وزارت راه و شهرسازي	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	ميزان تكميل پيمان (درصد پيشرفت كار)	۷۱۷,۶۳۲	(۷۹۴,۲۸۵)	(۷۶,۶۵۳)	۳۶۹,۴۸۱	(۶۹,۵۰۶)	۲۹۹,۹۷۵	۳۶۹,۴۸۱	(۶۹,۵۰۶)	۱۵۰,۰۰۰	(۱۲۹,۰۰۰)	۰
توليد بالاست	راه آهن	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	در زمان تحويل بالاست	۵۹۴,۷۹۶	(۴۰۱,۶۸۰)	۱۹۳,۱۱۶	۱۰۷,۹۹۶	(۸۲,۵۵۹)	۲۵,۴۳۷	۱۰۷,۹۹۶	(۸۲,۵۵۹)	۳۳۴,۰۵۱	(۲۸۷,۰۰۰)	۰
جمع							۳,۸۲۳,۳۶۷	(۳,۲۰۲,۶۴۱)	۶۲۰,۷۲۶	۲,۲۴۸,۸۱۱	(۱,۸۴۵,۸۹۰)	۴۰۲,۹۲۱	۲,۲۴۸,۸۱۱	(۱,۸۴۵,۸۹۰)	۱,۸۷۴,۸۱۶	(۱,۶۱۲,۰۵۸)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ميليون ريال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۱۴	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
دستمزدمستقيم توليد	۲۱۴,۹۲۶	۳۲,۹۷۰
سربارتوليد	۲۳۷,۲۵۸	۹۴,۱۱۳
جمع	۴۵۲,۱۹۸	۱۲۷,۰۸۳
هزينه جذب نشده درتوليد	(۴۹,۷۹۹)	(۷۳,۳۸۲)
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۴۰۲,۳۹۹	۵۳,۷۰۱
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۴۰۲,۳۹۹	۵۳,۷۰۱
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۱۸,۶۲۴	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۴۲۱,۰۲۳	۵۳,۷۰۱
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۲,۷۸۱,۶۱۸	۱,۷۹۲,۱۸۹
جمع بهاي تمام شده	۳,۲۰۲,۶۴۱	۱,۸۴۵,۸۹۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ با اهمیتی برای دوره مورد گزارش برآوردنمیگردد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۲۲۱	۱۸۵	۲۱۰
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت			

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزينه حقوق و دستمزد	۲۱۴,۹۲۶	۵۰,۱۰۴	۰	۲۶۵,۹۹۱	۹۴,۸۴۴	۱۷۰,۶۴۱

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزينه استهلاک	۰	۱۹۰	۰	۹,۶۲۹	۳,۷۰۰	۴,۵۰۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۳۱۸	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	۱۳,۳۸۲	۳۹,۱۲۰	۰	۳,۴۴۵	۲۷,۷۶۱	۳۴,۳۵۱
ساير هزينه ها	۸,۹۵۰	۴,۳۸۱	۰	۳۴,۳۲۱	۲۸,۹۰۹	۲۲,۹۹۰
جمع	۲۳۷,۲۵۸	۹۴,۱۱۳	۰	۳۱۳,۳۸۶	۱۵۵,۲۱۴	۲۳۳,۴۸۳

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومی ، اداری ، تشکيلاتی و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ با اهميتی برای دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برآورد نميگردد.

وضعيت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
بدهی های ارزی پايان دوره	يورو	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰

«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.

ساير درآمدهای عملياتی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش بيس	۶,۵۴۵	۴,۷۱۹
جمع	۶,۵۴۵	۴,۷۱۹

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه هاي سربار جذب نشده	۱۰۰,۵۹۶	۷۳,۳۸۲
جمع	۱۰۰,۵۹۶	۷۳,۳۸۲

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 تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۷,۳۳۴	۲,۳۶۱		۰	۰	۲,۳۶۱	۰	۱۶,۷۰۹	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۷,۳۳۴	۲,۳۶۱			۰	۲,۳۶۱	۰	۱۶,۷۰۹	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱۶,۷۰۹	

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

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ با اهمیتی برای دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برآورد نمیگردد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ	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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از سپرده هاي كوتاه مدت نزد بانكها	۱,۷۰۵	۹۵۳
جمع	۱,۷۰۵	۹۵۳

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ساير اقلام متفرقه	(۳۷,۱۷۵)	(۹۸,۱۱۹)
سود ناشي از فروش دارايي هاي ثابت مشهود	۷۴,۹۱۷	۴۶,۷۴۶
	۱۱,۴۳۸	
جمع	۵۹,۱۷۰	(۵۱,۳۷۳)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۱۸۳,۱۰۴	۱۰ درصد	۷۴,۹۷۴	۷,۵۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ با اهمیتی برای دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برآورد نمیگردد.

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي 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.»

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	سیدمحمدمهدي توسلي	سیدمحمدمهدي توسلي	3240218771	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☑
خدمات بیمه اي مسکن آباد	خدمات بیمه اي مسکن آباد	10320289261	حمیدرضا ترقي			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	☐
بازرگاني مهر میناي کیش	بازرگاني مهر میناي کیش	10980168055	مهدي خسروي نو			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي عمران	☐