



شرکت: مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: بالاس (ذبالاس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 452051	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مهندس‌ی ساختمان و تأسیسات راه آهن
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. ترازنامه شرکت مهندسي ساختمان و تأسيسات راه آهن(سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس وجو ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. طبق یادداشت توضیحي شماره 12 صورتهای مالی، عملکرد سالهای 1393 تا 1395 شرکت توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص شده است، که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت های حل اختلاف مالیاتی مطرح شده است، لیکن تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است و عملکرد سال 1396 نیز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین سرفصل دریافتنی های غیرتجاری شامل مبلغ 24,451 میلیون ریال مالیاتهای تکلیفی مکسوره توسط کارفرمایان در سنوات قبل می باشد که به علت عدم ارائه فیشهای مالیاتی قابلیت بازیافت بخشی از آن برای این مؤسسه محرز نشده است. مضافا دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده نیز تا پایان سال 1395 مورد رسیدگی قرارگرفته و مبلغ 45,586 میلیون ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر برگ مطالبه صادر شده است، که شرکت به آن نیز اعتراض نموده است. با عنایت به بررسی های صورت گرفته، احتساب ذخیره مالیات مازاد بر ذخیره منظور شده در حسابها ضروری می باشد ، لیکن تعیین دقیق میزان ذخیره مورد نیاز از بابت عملکرد سنوات فوق الذکر، منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.	

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3 ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

5. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هئیت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود درگزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.
در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند3 این گزارش می باشد.

سایر موارد

6. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است:
الف- مفاد بند 6 مکرر ماده 7 دستورالعمل اجرایی مبنی بر افشای گزارشات مربوط به فعالیت ماهانه شرکت درمهلّت مقرر.
ب- مفاد بند 2 ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشاء صورتجلسه مجامع عمومی ثبت شده نزد مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
ج- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی سنوات گذشته مطابق ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت.
د-عدم انطباق صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی با صورتهای مالی نمونه شرکتهای پیمانکاری ابلاغی مورخ 19 خردادماه 1397 سازمان بورس و اوراق بهاداردر برخی موارد.
7. مفاد مواد 106 و 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت اعضای حقیقی هیئت مدیره و نام و حدود اختیارات مدیرعامل درمرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

29بان1397

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

1397/09/01 14:40:55	932075	[Mostafa Hashemi [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1397/09/01 14:42:29	800243	[Hamid Hosseinian [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1397/09/01 14:44:48	861465	[Gholamreza Shajari [Sign	مدیر موسسه سامان پندار

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵۴,۰۷۵	۶۷,۶۴۷	(۲۰)	پرداختی‌های تجاری			۱۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۴,۹۹۱	۱۵,۳۱۱	(۲)	پرداختی‌های غیرتجاری			۴
دریافتنی‌های تجاری	۲,۹۳۰,۸۰۶	۲,۵۳۵,۳۶۶	۱۵	مالیات پرداختنی			--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۰۳,۰۷۲	۱۰۶,۷۶۲	(۳)	سود سهام پرداختنی			۱
موجودی مواد و کالا	۸۵,۹۸۳	۱۱۰,۰۴۵	(۲۲)	تسهیلات مالی			۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۵,۷۶۳	۸۴,۰۱۴	(۴۶)	ذخایر			--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری			۷
جمع دارایی‌های جاری	۳,۲۳۴,۶۹۰	۳,۹۳۹,۱۴۵	۱۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۱۱,۱۳۷	۲۸۹,۰۴۹	۸	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی‌های بلندمدت			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری			--
دارایی‌های نامشهود	۳,۲۴۲	۳,۲۴۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۴,۵۳۶	۱۱۳,۴۵۷	۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۱۵
سایر دارایی‌ها	۱۳,۷۰۰	۲۳,۹۰۰	(۴۲)	جمع بدهی‌های غیرجاری			۱۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۴۲,۶۲۵	۴۳۹,۶۴۸	۳	جمع بدهی‌ها			۹
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			--
				صرف (کسر) سهام			--
				سهام خزانه			--
				اندوخته قانونی			۱۴
				سایر اندوخته‌ها			--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			--
				سود (زیان) انباشته			۱۱۰
				جمع حقوق صاحبان سهام			۱۲
جمع دارایی‌ها	۳,۶۷۷,۳۱۵	۳,۲۵۸,۷۹۳	۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			۹

صورت سود و زیان

واقعی	واقعی	واقعی	واقعی
-------	-------	-------	-------

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۸۰۵,۷۷۳	۱,۰۹۹,۴۷۵	(۳۷)	۲,۵۶۷,۸۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۲۷,۹۸۱)	(۸۸۱,۶۴۳)	(۱۷)	(۲,۱۹۳,۵۵۹)
سود (زیان) ناخالص	۷۷,۷۹۲	۲۱۷,۸۳۲	(۶۴)	۳۷۴,۲۸۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۲,۹۷۴)	(۱۵۳,۲۶۱)	(۴۶)	(۳۷۸,۴۳۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۸	۶۵۰	(۹۳)	۱,۳۲۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۷,۰۴۱)	۰	--	(۱۲,۴۶۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۲,۱۷۵)	۶۵,۳۳۲	--	(۱۵,۳۷۸)
هزینه‌های مالی	(۲۸,۸۱۸)	(۴۳,۸۷۹)	(۳۴)	(۸۷,۷۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۸,۱۴۵	۳۳,۲۳۱	۱۱۱	۱۱۰,۷۰۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۶۵۷	۳۳۸	۵۹۶	۳,۰۷۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸,۸۰۹	۵۳,۸۰۲	(۴۶)	۱۰,۷۶۷
مالیات بر درآمد	(۵,۷۴۳)	(۱۱,۵۳۹)	(۵۰)	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۰۶۷	۴۲,۲۶۳	(۴۵)	۱۰,۷۶۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲۳,۰۶۷	۴۲,۲۶۳	(۴۵)	۱۰,۷۶۷
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۶۳)	۶۳۲	--	(۱۴۷)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۳۱۷	(۱۰۴)	--	۲۸۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۵۴	۵۲۸	(۷۱)	۱۳۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۲۳,۰۶۷	۴۲,۲۶۳	(۴۵)	۱۰,۷۶۷
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۸,۸۶۵	۸۶,۶۳۶	(۷۸)	۸۶,۶۳۶
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۸,۸۶۵	۸۶,۶۳۶	(۷۸)	۸۶,۶۳۶
سود سهام مصوب	(۱,۳۰۰)	(۸,۰۰۰)	(۸۵)	(۸,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	(۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷,۶۶۵	۷۸,۶۳۶	(۷۸)	۸,۶۳۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۴۰,۷۳۳	۱۲۰,۸۹۹	(۶۶)	۱۹,۴۰۳
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۱۵۳)	۰	--	(۵۳۸)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۹,۵۷۹	۱۲۰,۸۹۹	(۶۷)	۱۸,۸۶۵

سود (زیان) خالص هر سهم- ریال				۱۵۴	۲۸۲	(۴۵)	۷۲
سرمایه				۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰

دلائل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) نسبت به اطلاعاتیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی، زیان واگذاری اوراق مشارکت و اسناد خزانه در سرفصل هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی گردید که در نتیجه اصلاحات طبقه بندی به عمل آمده، در مقایسه با صورتهای مالی حسابرسی نشده، سود عملیاتی شرکت به زیان عملیاتی تبدیل شده لیکن سود خالص شرکت تغییرات قابل ملاحظه ای نداشته است.

دلائل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) نسبت به اطلاعاتیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی، زیان واگذاری اوراق مشارکت و اسناد خزانه در سرفصل هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی گردید و در نتیجه اصلاحات طبقه بندی، اقلام دوره مالی شش ماهه نخست سال 1396 تجدید ارائه شده است.

دلائل تغییرات واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) نسبت به اطلاعاتیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی، زیان واگذاری اوراق مشارکت و اسناد خزانه در سرفصل هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی گردید که در نتیجه اصلاحات طبقه بندی به عمل آمده، در مقایسه با صورتهای مالی سال 1396، سود عملیاتی شرکت به زیان عملیاتی تبدیل شده لیکن سود خالص شرکت تغییر نداشته است. در نتیجه اصلاحات طبقه بندی، اقلام سال مالی 1396 نیز تجدید ارائه شده است.

صورت جریان وجوه نقد				
شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	28,002	(21,174)	--	104,699
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	28,002	(21,174)	--	104,699
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	(37,558)	(45,626)	(18)	(95,993)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	3,287	5,215	(37)	10,838
سود سهام پرداختی	(193)	(5,207)	(96)	(7,178)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(34,464)	(45,618)	(24)	(92,333)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	250	0	--	7,041
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(14,410)	(20,563)	(30)	(49,140)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	(141)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0

استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	320	0	--	17,467
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	0	--	(20,878)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(13,840)	(20,563)	(33)	(45,651)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(20,302)	(87,355)	(77)	(33,285)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	83,900	173,200	(52)	228,200
بازپرداخت اصل استقراض	(77,170)	(140,000)	(45)	(267,798)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	6,730	33,200	(80)	(39,598)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(13,572)	(54,155)	(75)	(72,883)
موجودی نقد در ابتدای دوره	67,647	140,530	(52)	140,530
تأثیر تغییرات نرخ ارز	0	0	--	0
موجودی نقد در پایان دوره	54,075	86,375	(37)	67,647
مبادلات غیرنقدی	0	34,700	--	113,116

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی،تغییرات اعمال گردید.

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی،تغییرات اعمال و اقلام مقایسه ای دوره مالی شش ماهه نخست سال 1396 تجدید ارائه گردید..

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعیه قبلی

با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی و لزوم اصلاح طبقه بندی،تغییرات اعمال و اقلام مقایسه ای سال مالی 1396 تجدید ارائه گردید.

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادهای												
شرح خدمات/ قراردادهای	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
							درآمد محقق	بهای تمام	سود(زیان)	درآمد محقق	بهای تمام	سود(زیان)
توضیحات تکمیلی							برآورد درآمد	برآورد بهای				

						شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ناخالص	شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ناخالص	تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تمام شده دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
توليد بالاست	راه آهن و وزارت راه و شهري سازي	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۵,۰۰۰	در زمان تحويل بالاست	۱۳۱,۹۴۶	(۱۳۰,۰۷۱)	۱۱,۸۷۵	۳۳,۴۳۵	(۳۱,۲۱۳)	۲,۲۱۲	۳۳,۴۳۵	(۳۱,۲۱۳)	۸۱,۵۷۵	(۶۶,۷۸۷)	درآمدها بابت قراردادهای متعدد می باشد.
حمل و نقل ريلي	وزارات مسكن و شهري سازي و راه آهن	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	بر مبنای صورت حسابهای ارائه شده متناسب با قرارداد	۳۰۹,۶۸۲	(۱۷۹,۷۲۱)	۱۲۹,۹۶۳	۱۱۹,۵۵۰	(۷۶,۶۹۹)	۴۲,۸۵۱	۱۱۹,۵۵۰	(۷۶,۶۹۹)	۳۳۰,۴۵۰	(۱۳۲,۳۰۱)	درآمدها بابت قراردادهای متعدد می باشد.
تعمير و نگهداري ساختمان و تاسيسات	راه آهن	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۰,۰۰۰	بر مبنای صورت وضعيت تاييد شده	۱۴۸,۲۹۷	(۲۰۱,۰۳۷)	(۵۳,۷۳۰)	۶۱,۱۴۶	(۸۵,۰۱۱)	(۳۳,۸۶۵)	۶۱,۱۴۶	(۸۵,۰۱۱)	۶۸,۸۵۴	(۸۴,۹۸۹)	درآمدها بابت قراردادهای متعدد می باشد.
پيمانكاري پروژه ها	راه آهن و وزارت راه و شهري سازي	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۳۶۱,۱۲۷	ميزان تكميل پيمان (درصد پيشرفت كار)	۱,۹۷۷,۹۲۰	(۱,۶۹۳,۷۴۰)	۲۸۵,۱۸۰	۵۹۱,۶۵۳	(۵۳۵,۰۵۸)	۵۶,۵۹۴	۵۹۱,۶۵۳	(۵۳۵,۰۵۸)	۷۶۹,۴۷۵	(۶۸۳,۹۵۶)	درآمدها بابت قراردادهای متعدد می باشد.
جمع																	
							۲,۵۶۷,۸۴۵	(۲,۱۹۳,۵۵۹)	۳۷۴,۲۸۷	۸۰۵,۷۷۳	(۷۳۷,۹۸۱)	۷۷,۷۹۲	۸۰۵,۷۷۳	(۷۳۷,۹۸۱)	۱,۱۵۰,۳۵۴	(۹۶۷,۰۳۳)	

مبالغ به ميليون ريال

بهاي تمام شده

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	•	•
دستمزد مستقيم توليد	•	•
سربارتوليد	•	•
جمع	•	•
هزينه جذب نشده درتوليد	•	•
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	•	•
جمع هزينه هاي توليد	•	•
خالص افزايش (كاهش) موجودي كالاي درجريان ساخت	•	•
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	•	•
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	•	•

بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	•	•
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۲,۱۹۲,۵۵۹	۷۳۷,۹۸۱
جمع بهاي تمام شده	۲,۱۹۲,۵۵۹	۷۳۷,۹۸۱

مبالغ به ميليون ريال

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ برآورد میگردد بهای تمام شده مربوطه کاهش داشته باشد

وضعیت کارکنان

تاریخ	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۱,۳۴۵	۸۳۴	۶۳۵
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۵۱	۵۰	۴۵

توضیحات وضعیت کارکنان

پیش بینی می گردد با اتمام بخش قابل توجهی از پروژه های پیمانکاری شرکت تا پایان سال ۹۷ (عمدتا پروژه های بهسازی و بازسازی خطوط ریلی فی مابین با شرکت راه آهن ج.ا.ا.)، تعداد پرسنل عملیاتی شرکت کاهش چشمگیری به همراه داشته باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	•	•	•	۷۵,۴۹۱	۳۳,۹۸۷	۳۰,۸۵۰
هزینه استهلاک	•	•	•	۲,۵۹۹	۸۶۹	۸۳۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	•	•	•	۲۵,۱۶۱	۲,۳۴۷	۲,۸۵۵
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	•	•	•	•	•	•
هزینه تبلیغات	•	•	•	•	•	•
حق العمل و کمیسیون فروش	•	•	•	•	•	•
هزینه خدمات پس از فروش	•	•	•	•	•	•
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	•	•	•	۴۴,۸۰۵	•	•
هزینه حمل و نقل و انتقال	•	•	•	•	•	•

سایر هزینه ها زبان ناشی از فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه	•	•	•	۲۷,۰۱۳ ۱۹۳,۳۶۳	۸,۶۶۴ ۳۷,۳۰۷	۱۰,۰۰۰ ۳۸,۴۶۴
جمع	•	•	•	۳۷۸,۴۳۱	۸۲,۹۷۴	۸۳,۰۰۰

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به رای کمیته فنی سازمان حسابرسی در خصوص نحوه انعکاس اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت در صورتهای مالی، زبان فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه در سرفصل هزینه های اداری و عمومی طبقه بندی شده است. با توجه به انتقال دفتر شرکت به ساختمان مرکزی و مدیریت هزینه های شرکت، پیش بینی می گردد هزینه های اداری و عمومی در مقایسه با سال گذشته با کاهش همراه باشد.
---------------------------------------	---

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
فروش بیس	۱,۳۳۷	۴۸
جمع	۱,۳۳۷	۴۸

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
هزینه های سربار جذب نشده	۱۲,۴۶۰	۷,۰۴۱
جمع	۱۲,۴۶۰	۷,۰۴۱

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ریالی	ارزی			بلند مدت			کوتاه مدت
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۴۱,۵۱۳	۴۳۹,۵۰۳			۰	۴۳۹,۵۰۳	۰	۲۸,۸۱۸	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	

جمع	۴۴۱,۵۱۳	۴۳۹,۵۰۳	۰	۴۳۹,۵۰۳	۰	۲۸,۸۱۸	
انتقال به دارایی						۲۸,۸۱۸	
هزینه مالی دوره							

مبالغ به میلیون ریال

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت در نظر دارد با توثیق بخشی از اوراق مشارکت و یا اسناد خزانه دریافتی از کارفرمایان، نسبت به دریافت تسهیلات اقدام نماید.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه											
طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر							
نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و سپرده و زیان فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه	۹۹,۸۶۳	۶۴,۸۵۸
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها	۱۰,۸۳۸	۳,۲۸۷
جمع	۱۱۰,۷۰۱	۶۸,۱۴۵

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر اقلام متفرقه	۳,۰۷۷	۱,۶۵۷
جمع	۳,۰۷۷	۱,۶۵۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود				
مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری

۱۸,۸۶۵	(۱,۰۷۷)	۱۰,۷۶۷	(۱,۲۰۰)	۱۰
--------	---------	--------	---------	----

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوسازی و توسعه درآمدهای حمل و نقل ریلی
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»