

بالاست BALLAST

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

Engineering, Architectural, Landmark & Construction Engineering Services Co.

تهران، خیابان ایتالیا، نبش خیابان طوس، پلاک ۲۴
تلفن: ۳-۸۸۹۵۵۸۵۱

نمابر: ۸۸۹۶۳۸۶۸

Website: www.ballast.ir

Email: info@ballast.ir

شماره: ۱-۲۹/۱۰/۹۳ تا ۲۹/۱۰/۹۳ پیوست: ۲/۲

جناب آقای بیک زاده

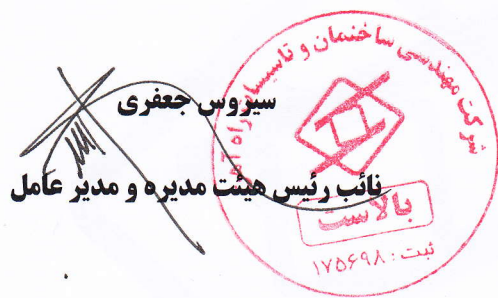
رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران فرابورسی

موضوع: ارسال صورتهای مالی منتهی به ۹۳/۹/۳۰

با سلام،

احتراماً به پیوست یک نسخه صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۹۳/۹/۳۰

جهت هرگونه اقدام مقتضی ارسال میگردد.



شرکت مهندسی ساختمان وتاسیسات راه آهن(سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائیهها	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری :				دارائیههای جاری :
۵۷,۴۸۱,۹۳۴,۱۳۹	۳۲,۹۱۳,۶۹۱,۴۲۵	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷	۵۰,۲۳۲,۷۷۷,۸۴۲	۴	موجودی نقد
۱۹۲,۷۷۴,۳۶۳,۸۴۹	۱۹۳,۹۴۱,۲۹۳,۶۲۸	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۹۰,۸۱۸,۸۴۲,۸۴۶	۲۸۴,۶۴۳,۲۰۹,۲۶۸	۵	حسابهای دریافتنی تجاری
.	.	۱۳	ذخیره مالیات	۸۹,۰۵۶,۰۷۶,۶۶۸	۱۱۵,۹۸۸,۰۵۱,۵۲۶	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۵۰,۷۹۵,۲۵۱,۴۷۵	۷۹,۳۵۵,۴۹۸,۸۶۵	۱۴	سود سهام پرداختنی	۹۳,۹۲۳,۱۴۴,۰۳۰	۹۷,۷۵۸,۳۱۵,۰۹۳	۷	موجودی مواد و کالا
۱۰۳,۸۴۳,۸۳۵,۶۱۷	۱۶۶,۳۳۲,۰۳۱,۸۱۸	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۵۱۹,۱۱۳,۵۰۸	۱۸,۵۷۲,۰۹۰,۴۶۴	۸	پیش پرداختها
۴۰۴,۸۹۵,۳۸۵,۰۸۰	۴۷۲,۵۴۲,۵۱۵,۷۳۶		جمع بدهی های جاری	۴۹۸,۵۹۵,۷۰۵,۷۵۹	۵۶۷,۱۹۴,۴۴۴,۱۹۳		جمع دارائیههای جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸	۵۷,۷۰۴,۷۸۴,۰۰۷	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۱,۷۵۰,۹۳۸,۸۳۷	۸۲,۶۲۲,۰۵۹,۰۱۴	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸	۵۷,۷۰۴,۷۸۴,۰۰۷		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۹۸,۷۰۱,۷۰۰	۴,۶۰۱,۵۰۹,۷۰۰	۱۰	سایر دارائیهها
۴۵۵,۵۷۳,۸۵۰,۵۷۸	۵۳۰,۲۴۷,۲۹۹,۷۴۳		جمع بدهی ها	۸۳,۵۴۹,۶۴۰,۵۳۷	۸۷,۲۲۳,۵۶۸,۷۱۴		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۸۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۵,۵۰۶,۱۲۶,۰۸۱	۵,۵۰۶,۱۲۶,۰۸۱	۱۸	اندوخته قانونی				
۴۱,۰۶۵,۳۶۹,۶۳۷	۳۸,۶۶۴,۵۸۷,۰۸۳		سود انباشته				
۱۲۶,۵۷۱,۴۹۵,۷۱۸	۱۲۴,۱۷۰,۷۱۳,۱۶۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۸۲,۱۴۵,۳۴۶,۲۹۶	۶۵۴,۴۱۸,۰۱۲,۹۰۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۸۲,۱۴۵,۳۴۶,۲۹۶	۶۵۴,۴۱۸,۰۱۲,۹۰۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال		
۱۹	۳۱۸,۲۱۶,۸۸۴,۵۵۹	۴۴۰,۲۰۱,۶۲۱,۸۰۴	۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
۲۰	(۲۴۷,۹۳۶,۵۴۶,۳۸۴)	(۳۵۱,۱۵۲,۲۰۱,۰۵۸)	(۴۲۷,۶۲۲,۰۷۹,۲۴۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
	۷۰,۲۸۰,۳۳۸,۱۷۵	۸۹,۰۴۹,۴۲۰,۷۴۶	۱۰۲,۵۰۲,۳۳۹,۲۱۳	سود ناخالص	
۲۱	(۲۶,۰۳۷,۵۵۸,۶۸۵)	(۴۲,۱۹۱,۸۱۴,۹۱۵)	(۴۲,۷۲۰,۲۱۷,۷۰۷)	هزینه های اداری و عمومی	
۲۲	۶۹۴,۲۴۳,۰۰۰	۷۷۲,۲۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۶,۱۱۹,۷۵۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
	(۲۵,۳۴۳,۳۱۵,۶۸۵)	(۴۱,۴۱۹,۵۷۱,۹۱۵)	(۴۱,۰۶۴,۰۹۷,۹۵۱)		
	۴۴,۹۳۷,۰۲۲,۴۹۰	۴۷,۶۲۹,۸۴۸,۸۳۱	۶۱,۴۳۸,۲۴۱,۲۶۲	سود عملیاتی	
۲۳	(۱۲,۵۱۵,۴۲۶,۵۰۴)	(۱۵,۵۴۰,۱۸۵,۶۱۴)	(۳۱,۸۸۸,۲۳۱,۳۰۱)	هزینه های مالی	
۲۴	۶,۳۴۸,۸۷۸,۱۵۴	۱۱,۳۳۹,۵۶۹,۵۵۸	۵,۷۵۱,۵۰۴,۶۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
	(۶,۱۶۶,۵۴۸,۳۵۰)	(۴,۲۰۰,۶۱۶,۰۵۶)	(۲۶,۱۳۶,۷۲۶,۶۶۴)		
	۳۸,۷۷۰,۴۷۴,۱۴۰	۴۳,۴۲۹,۲۳۲,۷۷۵	۳۵,۳۰۱,۵۱۴,۵۹۸	سود قبل از مالیات	
۱۳	(۸,۳۵۹,۴۴۵,۸۵۳)	(۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰)	(۷,۷۰۲,۲۹۷,۱۵۲)	مالیات بردرآمد	
	۳۰,۴۱۱,۰۲۸,۲۸۷	۳۴,۱۱۳,۱۶۱,۶۱۵	۲۷,۵۹۹,۲۱۷,۴۴۶	سود خالص	
				سود پایه هر سهم :	
	۴۲۸	۴۵۳	۵۸۵	سود عملیاتی	
	(۴۸)	(۲۷)	(۲۴۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی	
	۳۸۰	۴۲۶	۳۴۵		
گردش حساب سود انباشته					
	۳۰,۴۱۱,۰۲۸,۲۸۷	۳۴,۱۱۳,۱۶۱,۶۱۵	۲۷,۵۹۹,۲۱۷,۴۴۶	سود خالص	
۲۵	۵۹,۶۴۱,۲۲۶,۰۸۷	۵۹,۶۴۱,۲۲۶,۰۸۷	۴۲,۳۹۵,۰۸۹,۲۵۹	سود انباشته در ابتدای سال	
	(۱,۰۰۷,۳۲۶,۳۶۲)	(۲,۳۳۷,۰۴۵,۹۸۴)	(۱,۳۲۹,۷۱۹,۶۲۲)	تعدیلات سنواتی	
	۵۸,۶۳۳,۸۹۹,۷۲۵	۵۷,۳۰۴,۱۸۰,۱۰۳	۴۱,۰۶۵,۳۶۹,۶۳۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
	۸۹,۰۴۴,۹۲۸,۰۱۲	۹۱,۴۱۷,۳۴۱,۷۱۸	۶۸,۶۶۴,۵۸۷,۰۸۳	سود قابل تخصیص	
				تخصیص سود:	
۲۷	•	(۴۱,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۰)	•	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
۱۸	•	(۱,۷۰۵,۶۵۸,۰۸۱)	•	اندوخته قانونی	
	(۶,۶۵۰,۹۹۴,۰۰۰)	(۶,۶۵۰,۹۹۴,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام	
	(۶,۶۵۰,۹۹۴,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۱,۹۷۲,۰۸۱)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال	
	۸۲,۳۹۳,۹۳۴,۰۱۲	۴۱,۰۶۵,۳۶۹,۶۳۷	۳۸,۶۶۴,۵۸۷,۰۸۳	سود انباشته در پایان سال	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال		

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۶ ۲۱,۳۴۴,۷۲۶,۹۰۱ (۸۳,۳۳۰,۶۸۵,۸۶۷) (۱۰۶,۰۹۶,۸۵۳,۴۳۷)

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

(۲,۵۳۱,۳۵۷,۷۰۴)	(۵,۹۱۰,۶۵۱,۹۷۹)	(۱,۴۳۹,۷۵۲,۶۱۰)
۳,۵۷۲,۸۰۷,۳۸۹	۴,۲۰۳,۶۶۹,۹۹۸	۲,۸۷۰,۷۸۹,۷۴۷
(۱۸۵,۳۳۴,۲۴۳)	(۱۵,۵۴۰,۱۸۵,۶۱۴)	(۱۹,۴۰۰,۰۳۵,۱۰۰)
۸۵۶,۱۱۵,۴۴۲	(۱۷,۲۴۷,۱۶۷,۵۹۵)	(۱۷,۹۶۸,۹۹۷,۹۶۳)

سود سهام پرداختی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی ۰ (۵,۴۴۱,۹۰۷,۴۸۵) (۵,۰۷۱,۵۵۲,۶۳۷)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۲,۶۲۶,۳۸۵,۶۱۸)	(۹,۵۹۳,۴۰۰,۵۹۵)	(۱۱,۶۱۸,۶۷۱,۸۰۳)
۰	(۳۲,۱۴۲,۸۹۴)	(۲,۸۰۲,۸۰۸,۰۰۰)
۰	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۶۲۶,۳۸۵,۶۱۸)	(۵,۲۶۵,۵۴۳,۴۸۹)	(۱۴,۴۲۱,۴۷۹,۸۰۳)
(۱۱۲,۹۳۸,۶۷۶,۲۵۰)	(۱۱۱,۲۸۵,۳۰۴,۴۳۶)	(۱۱,۰۴۵,۷۵۰,۸۶۵)

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲,۹۳۸,۶۷۶,۲۵۰)	(۱۱,۲۸۵,۳۰۴,۴۳۶)	۳۸,۹۵۴,۲۴۹,۱۳۵
۲۲,۵۶۳,۸۳۳,۱۴۳	۲۲,۵۶۳,۸۳۳,۱۴۳	۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷
۱۰,۲۲۴,۶۶۱,۳۷۸	۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷	۵۰,۲۳۲,۷۷۷,۸۴۲
۰	۴۱,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۰	۰

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۷

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۱/۱۲/۲۳، با نام "شرکت راه آهن سنگ" تحت شماره ۲۵۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان کرج به ثبت رسیده و سپس براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۷/۱، به "شرکت تهیه و تولید بالاست و زیرسازی راه آهن" تغییر نام داده است. در تاریخ ۱۳۷۹/۹/۱۶، با توجه به انتقال دفتر مرکزی شرکت به تهران، مراتب تحت شماره ۱۷۵۶۹۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده و در نهایت در سال ۱۳۸۳، طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۲۸، به نام "شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن" درآمد و نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر یافته و اساسنامه جدید مورد تصویب قرار گرفته است.

هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۴ بنا به پیشنهاد شماره ۱۷۴۹۸ مورخ ۱۳۸۳/۵/۴ وزارت امور اقتصادی و دارائی و به استناد بند (الف) ماده (۱۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران - مصوب سال ۱۳۷۹، شرکت را مشمول واگذاری به بخش خصوصی نموده که بموجب بند (ج) تبصره (۴) ماده (۴) قانون مزبور از تاریخ تصویب مشمول مقررات عمومی حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چهارچوب قانون تجارت اداره می شود.

در سال ۱۳۸۳ آن بخش از اموال و داراییهای اداره بالاست راه آهن به ارزش ۱۰/۶۳۶ میلیون ریال که از سال ۱۳۷۲ به صورت اجاره در اختیار شرکت قرار داشت با پیگیریهای متمادی و براساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۳ راه آهن جمهوری اسلامی ایران و مورخ ۱۳۸۱/۴/۳ شرکت بالاست، به شرکت منتقل و تحت عنوان افزایش سرمایه در دفاتر ثبت گردیده است.

همچنین به موجب مصوبه شماره ۶۶۷/۱۳ ط مورخ ۱۳۸۱/۴/۳ شورای عالی اداری کشور وظایف نوسازی، بازسازی و تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات برقی و مکانیکی راه آهن از آن شرکت منتزع و با تعداد ۲۳۳۸ نفر نیروی انسانی و کلیه امکانات و تجهیزات اداره مذکور به شرکت انتقال داده شده و متعاقباً تعداد ۱۲۰ نفر از پرسنل مزبور مجدداً به شرکت راه آهن منتقل شده اند.

همچنین در این راستا، بخش عمده اموال و داراییها و موجودیهای جنسی ادارات ساختمان و تأسیسات که در اقصی نقاط ایران پراکنده بودند، توسط شرکت تحویل گرفته شده است (به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه). حجم و گستردگی فعالیت شرکت در این زمینه شامل کلیه ایستگاهها و تأسیسات راه آهن جمهوری اسلامی ایران در کشور می باشد که مساحتی بالغ بر ۵/۲ میلیون متر مربع را در بر می گیرد. شرکت در آذر ماه ۸۹ با ارائه مدارک و مستندات وارد بازار بورس ایران شده و سهام آن از طریق فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ توسط شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن خریداری و تاریخ ۹۱/۷/۲۹ معامله قطعی اعلام گردید.

دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان ایتالیا، نبش طوس پلاک ۲۴ واقع شده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده سه اساسنامه عبارت از تهیه و تولید بالاست و سایر محصولات وابسته، انجام عملیات احداث انواع پل، ساختمان، ابنیه، احداث راههای ریلی و جاده ای و اسکله و سازه های دریائی و فرودگاهها و انجام عملیات احداث پست های برق، ایجاد شبکه های برق رسانی و احداث مخازن آب، استخرو حوضچه های آب و فاضلاب، شبکه های توزیع آب و شبکه جمع آوری انتقال فاضلاب، کانالهای انتقال آب، شبکه های آبیاری و سد و سازه های هیدرولیکی و انجام عملیات نوسازی، بازسازی، بهسازی، نگهداری ساختمان و تاسیسات اعم از شبکه های توزیع نیروی برق، آبرسانی، سوخت رسانی، گاز رسانی، سیستم های سرد و گرم و... و سایر فعالیت های مرتبط با عملیات شرکت می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره بالغ بر ۲۴۷ نفر (سال قبل، ۲۶۵ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۲- شناسائی درآمد

الف) پیمانهای بلند مدت

درآمد پیمانهای بلند مدت براساس درصد پیشرفت کار محاسبه می‌گردد و تعیین درصد پیشرفت نیز بر مبنای مخارج متحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج پیمان محاسبه می‌گردد.

ب) درآمد بخش خدمات و مهندسی ساختمان و تأسیسات

درآمد پیمان مذکور براساس صورت وضعیت ارائه شده به راه‌آهن جمهوری اسلامی ایران مستند به پیمان منعقد فی مابین شناسایی و ثبت میگردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۰٪-۳۵٪-۱۲٪	نزولی - مستقیم
ماشین آلات	۳۰٪-۳۵٪-۲۵٪-۱۲٪	نزولی
وسایط نقلیه	۳۰٪-۳۵٪-۲۵٪-۱۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	
لوازم و تجهیزات	۱۰٪-۳۰٪-۲۵٪	نزولی
واگن حمل بالاست	۱۵ سال	مستقیم

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۳۰ روز آخرین حقوق برای کلیه کارکنان اعم از رسمی و روزمزد دائم برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۹,۱۳۸,۶۱۱,۸۲۸	۳۱,۸۷۷,۵۷۷,۱۱۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۱۳۹,۹۱۶,۸۷۹	۱۸,۳۵۵,۲۰۰,۷۲۷		تنخواه گردان ها
۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷	۵۰,۲۳۲,۷۷۷,۸۴۲		

(۴-۱) موجودی نزد بانکها به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲,۵۹۴,۵۳۲	۵۹۳,۳۴۷	بانک صادرات شعبه وصال
۲,۷۰۴,۲۳۰,۳۵۸	۱,۹۳۱,۷۹۳,۱۴۹	بانک ملی شعبه ایثار
۳۵۵,۴۲۴,۹۸۲	۱,۷۲۲,۲۶۲,۹۱۱	بانک ملت شعبه کیوان
۰	۲,۵۷۵,۰۱۰,۷۹۶	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۲,۹۲۳,۸۴۰,۴۷۴	۴,۳۷۰,۱۵۲,۶۵۶	بانک مسکن شعبه بلوار کشاورز
۳,۱۵۲,۵۲۱,۴۸۲	۲۱,۲۷۵,۷۳۶,۲۴۲	بانک دی شعبه نور ولیعصر
	۲,۰۲۸,۰۱۴	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز
۹,۱۳۸,۶۱۱,۸۲۸	۳۱,۸۷۷,۵۷۷,۱۱۵	

۵ - حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱۷۲,۴۴۰,۷۳۱,۷۲۰	۱۶۴,۲۸۸,۳۱۸,۳۱۵	۵-۱	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۳۹,۵۸۴,۰۰۵,۳۱۹	۶۳,۵۰۰,۴۱۵,۶۱۹		شرکت بهره برداری مترو
۷,۵۵۵,۰۷۷,۶۹۲	۸,۶۳۸,۲۹۰,۸۵۴		شرکت خدمات خط وابسته فنی (تراورس و روسازی خطوط)
۳۳,۳۴۱,۲۱۶,۱۱۹	۱۳,۲۲۰,۴۵۶,۱۷۶		شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور
۵,۹۷۶,۷۱۷,۱۶۹	۴,۰۷۸,۱۶۹,۱۰۰		قرارگاه خاتم الانبیا
۴,۲۴۱,۰۰۷,۸۷۹	۵,۴۲۷,۴۲۳,۲۵۶		شرکت گهر ریل ایثار
۰	۱,۰۲۷,۹۲۰,۴۵۴		شرکت عمرانی مسکن گستر
۹۷۲,۶۲۲,۵۵۰	۴۵۵,۹۱۰,۲۲۸		شرکت بهتاش سپاهان
۴۷۵,۶۸۵,۳۵۴	۴۷۵,۶۸۵,۳۵۴		شرکت مهندسی سپاسد
۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹	۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹		موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
۱۲,۳۴۸,۲۵۱,۱۹۴	۷,۲۹۰,۵۵۷,۱۹۱	۵-۲	مبالغ قابل باز یافت پیمانها
۵,۶۸۴,۰۷۲,۲۴۶	۵,۶۸۴,۰۷۲,۲۴۶		شهرداری رشت
۸,۰۰۰,۳۳۸,۰۴۵	۱۰,۳۵۶,۸۷۲,۹۱۶		سایر
۲۹۰,۸۱۸,۸۴۲,۸۴۶	۲۸۴,۶۴۳,۲۰۹,۲۶۸		

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۵- مانده حساب راه آهن از اقلام زیرتشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱۹۶,۵۳۸,۱۹۰,۷۰۷	۱۹۶,۸۲۵,۹۳۴,۱۳۷	اداره کل امور مالی راه آهن
۲۲۱,۵۱۲,۶۵۰,۹۲۸	۲۱۲,۱۱۸,۹۹۳,۶۰۴	اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن
۲۹,۹۰۴,۰۶۷,۸۰۶	۲۷,۵۶۷,۱۹۸,۴۴۰	اداره کل راه آهن آذربایجان
۷,۶۵۸,۶۹۵,۵۳۴	۶,۶۸۵,۱۹۲,۲۳۴	اداره کل راه آهن اصفهان
۶,۷۲۴,۱۳۷,۲۲۶	۶,۷۲۴,۱۱۹,۲۲۶	اداره کل راه آهن خراسان
۱۴,۳۲۵,۴۱۶,۹۸۱	۱۳,۴۶۱,۵۵۱,۸۰۲	اداره کل راه آهن شمال
۸,۹۷۶,۱۹۱,۲۵۱	۴,۶۳۷,۴۱۱,۱۳۴	اداره کل راه آهن شمال شرق
۹,۴۶۱,۲۶۰,۸۰۹	۸,۶۲۳,۹۹۷,۷۷۹	اداره کل راه آهن شمال غرب
۱۲,۴۸۶,۳۴۹,۹۹۹	۲۳,۷۱۱,۴۶۰,۴۸۴	اداره کل راه آهن جنوب
۴,۸۲۸,۹۶۲,۷۹۵	۳,۱۵۵,۲۱۸,۷۱۹	اداره کل راه آهن جنوب شرق
۳۲,۷۹۸,۷۳۶,۴۰۸	۳۲,۷۹۸,۷۳۶,۴۰۸	اداره کل راه آهن لرستان
۵۵,۲۰۵,۵۹۱,۲۰۶	۴۷,۱۵۱,۶۱۹,۲۲۵	اداره کل راه آهن تهران
۲۰۰,۵۷۷,۳۵۶	۲۰۰,۵۷۷,۳۵۶	اداره کل راه آهن کرمان
۹,۰۶۶,۴۹۸,۰۱۱	۵,۲۶۳,۳۹۶,۷۴۵	اداره کل راه آهن زاگرس
۲,۹۷۳,۴۸۳,۵۷۰	۱,۰۸۴,۴۹۴,۹۹۵	اداره کل راه آهن هرمزگان
(۶۷,۰۹۷,۵۲۱,۲۸۱)	(۶۷,۰۹۷,۵۲۱,۲۸۱)	احتساب سود انباشته به شرکت راه آهن
(۳۸۱,۲۷۴,۹۷۰,۹۹۱)	(۳۵۰,۴۷۱,۶۴۹,۲۸۷)	بابت حق دسترسی آزاد به شبکه حمل و نقل ریلی
۱۶۴,۲۸۸,۳۱۸,۳۱۵	۱۷۲,۴۴۰,۷۳۱,۷۲۰	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵-۲- مبالغ قابل بازیافت پیمانها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۲,۲۱۸,۸۳۵,۰۹۲	۲,۲۱۸,۸۳۵,۰۹۲	قطارهای مسافری رجا
۴,۳۴۹,۷۳۶,۵۴۲	۴,۳۴۹,۷۳۶,۵۴۲	شهرداری رشت - پروژه پل جانبازان رشت
۳۷۷,۹۶۸,۴۵۸	۳۷۷,۹۶۸,۴۵۸	صنایع ملی مس ایران
۳۴۴,۰۱۷,۰۹۹	۵,۴۰۱,۷۱۱,۱۰۲	سایر
۷,۲۹۰,۵۵۷,۱۹۱	۱۲,۳۴۸,۲۵۱,۱۹۴	

۶- سایر حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	(ریال)	(ریال)	
۶-۱	۴۶,۰۲۶,۴۶۰,۴۵۹	۳۲,۹۶۷,۸۱۹,۸۱۹	سپرده ضمانتنامه های بانکی
	۲,۷۹۵,۲۰۱,۹۴۸	۱,۸۱۷,۹۵۶,۱۹۸	سایر سپرده ها
	۵۷,۸۳۰,۶۶۶,۴۸۲	۵۰,۸۹۷,۴۹۳,۷۱۰	سپرده بیمه
	۶۱۷,۰۵۹,۲۰۹	۶۸۴,۲۷۵,۲۲۶	کارکنان (وام ، مساعده و...)
	۸,۷۸۹,۳۶۷,۶۴۲	۲,۷۵۹,۲۳۵,۹۲۹	سایر
جمع	۱۱۶,۰۵۸,۷۵۵,۷۴۰	۸۹,۱۲۶,۷۸۰,۸۸۲	
کسر می شود :			
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۷۰,۷۰۴,۲۱۴)	(۷۰,۷۰۴,۲۱۴)	
	۱۱۵,۹۸۸,۰۵۱,۵۲۶	۸۹,۰۵۶,۰۷۶,۶۶۸	

۶-۱) سپرده ضمانتنامه های بانکی عمدتاً "مربوط به مطالبات از بانک ملی شعبه ایثار و بانک صادرات شعبه وصال و بانک دی شعبه نور ولیعصر

بابت وجوه پرداختی به بانکهای مزبور معادل ۱۰ درصد ضمانتنامه های بانکی صادره به نفع کارفرمایان(عمدتاً "راه آهن) می باشد که بعد از ابطال ضمانتنامه به

حسابهای بانکی شرکت واریز خواهد شد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳۹,۹۶۰,۸۷۷,۶۶۴	۴۲,۱۶۳,۴۴۹,۶۶۶	موجودی بالاست کارگاه ها
۵۳,۹۶۲,۲۶۶,۳۶۶	۵۵,۵۹۴,۸۶۵,۴۲۷	۷-۱ قطعات و لوازم یدکی
۹۳,۹۲۳,۱۴۴,۰۳۰	۹۷,۷۵۸,۳۱۵,۰۹۳	

۷-۱ - موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۵۶.۵۳۱ میلیون ریال تا میزان ۱۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی و حوادث قرار گرفته است .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱,۸۵۲,۳۰۰	۱,۸۵۲,۳۰۰	پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات
۱,۵۶۵,۷۲۹,۱۴۰	۱,۰۸۵,۰۰۵,۱۴۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۴۴۱,۳۷۴,۷۹۳	۵۱۱,۰۹۸,۷۹۳	پیش پرداخت به پیمانکاران
۲۰۲,۳۲۴,۱۱۶	۷۲۲,۳۲۴,۱۱۶	پیش پرداخت بیمه دارائیهها
۱۰,۳۰۷,۸۳۳,۱۵۹	۱۱,۰۶۷,۲۹۳,۷۶۶	پیش پرداخت مالیات
۰	۵,۱۸۴,۵۱۶,۳۴۹	پیش پرداخت کارمزد وام ها
۱۳,۵۱۹,۱۱۳,۵۰۸	۱۸,۵۷۲,۰۹۰,۴۶۴	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

بهای تمام شده - ریال		استهلاك انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در	دارائیهای اضافه شده	دارائیهای فروش	نفل و انتقالات و	مانده در	استهلاك دوره مالی	استهلاك انباشته
	ابتدای دوره	طی دوره مالی	رفته طی دوره مالی	سایر تغییرات	پایان دوره	ابتدای دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
زمین	۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.
ساختمان	۵,۴۴۱,۵۵۵,۷۳۶	.	.	.	۵,۴۴۱,۵۵۵,۷۳۶	۲,۶۳۹,۹۷۸,۱۸۶	۱۶۶,۸۵۴,۶۷۴
تاسیسات	۸,۹۳۸,۷۴۱,۶۶۶	۲۳۳,۰۹۱,۸۰۳	(۴۰,۰۸۸,۲۲۴)	(۳۴۸,۶۸۱,۵۷۹)	۸,۷۸۳,۰۶۳,۶۶۶	۶,۸۸۴,۰۱۹,۵۲۹	۴۶۹,۳۱۴,۶۵۲
ماشین آلات	۳۹,۲۴۰,۰۴۰,۰۷۹	۵,۳۷۲,۷۰۰,۰۰۰	.	(۲,۰۱۰,۱۸۷,۲۵۲)	۴۲,۶۰۲,۵۵۲,۸۲۷	۳۲,۱۱۴,۹۸۱,۷۳۳	۱,۶۵۳,۰۷۰,۶۸۶
وسایل نقلیه	۱۹,۹۳۶,۱۶۶,۷۲۳	۴,۷۷۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.	۲۵,۸۸۶,۷۰۶,۱۶۱	۱۵,۹۵۱,۸۹۳,۹۱۷	۸۱۹,۹۱۶,۷۲۶
اثاثیه	۸,۳۰۹,۱۵۲,۲۷۷	۵۰۵,۷۱۰,۰۰۰	(۱۹,۲۶۵,۶۵۰)	(۴۰,۸۲۸,۲۰۵)	۸,۷۵۴,۷۶۸,۴۲۲	۶,۸۹۲,۹۳۴,۷۵۱	۴۴۳,۱۱۱,۵۹۹
ابزارآلات	۲,۹۹۲,۱۶۷,۹۸۵	۷۱۳,۴۵۰,۰۰۰	(۳,۶۲۲,۶۲۱)	۷۱۴,۳۲۲,۹۲۷	۴,۴۱۶,۳۱۸,۲۹۱	۲,۶۵۷,۱۷۳,۱۰۹	۳۴۶,۰۸۳,۱۶۶
تجهیزات	۱,۰۰۸,۹۲۷,۱۶۸	۲۲,۱۲۰,۰۰۰	(۱,۶۱۵,۰۰۰)	(۳,۰۴۶,۲۴۹)	۱,۰۲۶,۳۸۵,۹۱۹	۸۰۳,۱۰۴,۹۰۶	۴۸,۸۹۳,۵۳۰
نقلیه ریلی	۱۰۹,۲۶۱,۹۴۰,۰۶۲	.	.	.	۱۰۹,۲۶۱,۹۴۰,۰۶۲	۴۷,۸۴۹,۷۳۷,۹۶۱	۶,۲۳۱,۶۷۳,۷۷۷
	۱۹۷,۱۷۱,۰۹۱,۶۹۶	۱۱,۶۱۸,۶۷۱,۸۰۳	(۶۴,۵۹۱,۴۹۵)	(۵۰۹,۴۸۰,۹۲۰)	۲۰۸,۲۱۵,۶۹۱,۰۸۴	۱۱۵,۷۹۳,۸۲۴,۰۹۲	۱۰,۱۷۸,۹۱۸,۸۱۰
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۳۷۳,۶۷۱,۲۲۹	.	.	.	۳۷۳,۶۷۱,۲۲۹		
	۱۹۷,۵۴۴,۷۶۲,۹۲۵	۱۱,۶۱۸,۶۷۱,۸۰۳	(۶۴,۵۹۱,۴۹۵)	(۵۰۹,۴۸۰,۹۲۰)	۲۰۸,۵۸۹,۴۶۲,۳۱۳	۱۱۵,۷۹۳,۸۲۴,۰۹۲	۱۰,۱۷۸,۹۱۸,۸۱۰

۱-۹- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵.۶۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(ریال)	(ریال)	
۱,۴۷۴,۸۹۸,۱۶۵	۱,۴۷۴,۸۹۸,۱۶۵	حق انشعاب آب و برق
۱۵۳,۸۰۳,۵۳۵	۱۵۳,۸۰۳,۵۳۵	حق الامتیاز تلفن
۲,۹۷۲,۸۰۸,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعہ مسکن
۴,۶۰۱,۵۰۹,۷۰۰	۱,۷۹۸,۷۰۱,۷۰۰	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۸,۲۵۳,۷۰۴,۸۹۰	۰	اسناد پرداختنی
۵,۱۳۲,۲۹۸,۷۸۳	۳,۱۱۸,۲۹۸,۷۸۳	شرکت سازه گستر کوثر جهان
۴,۵۵۱,۳۴۱,۶۴۷	۴,۵۵۱,۳۴۱,۶۴۷	ترکیب حمل و نقل
۵۹۹,۸۳۹,۳۰۰	۳,۴۵۳,۷۵۸,۱۲۸	شرکت رجا
۲,۵۰۳,۲۴۱,۶۶۶	۲,۰۲۳,۵۳۸,۰۱۹	شرکت احیا صنعت ادوات
۱,۹۵۰,۰۵۹,۰۳۷	۱,۰۴۷,۴۱۶,۶۳۴	چرخشگر نیرو گستر
۱,۷۷۱,۱۹۱,۷۱۴	۱,۲۷۱,۱۹۱,۷۱۴	شرکت توان برق آذربایجان
۱,۴۷۸,۱۶۴,۷۰۶	۱,۴۷۸,۱۶۴,۷۰۶	شرکت صنعت پارس بالاست
۱,۳۱۸,۱۶۸,۳۵۴	۱,۳۱۸,۱۶۸,۳۵۴	شرکت معدنی مرند همار
۱,۲۶۸,۶۳۴,۵۸۸	۱,۱۳۰,۸۱۹,۵۸۸	شرکت آلاچیق نقش جهان
۱,۱۸۳,۴۳۶,۵۳۶	۱,۱۸۳,۴۳۶,۵۳۶	شرکت مهندسی نوفن
۹۸۷,۲۷۱,۳۴۶	۹۸۱,۲۴۷,۳۴۶	شرکت کویر واگن
۹۲۷,۸۰۲,۴۶۵	۲,۳۴۴,۷۱۵,۹۷۵	شرکت آرش کویر یزد
۹۰۰,۷۵۶,۵۴۳	۴۵۲,۳۸۱,۰۳۳	شرکت برنا کوچ
۶۷۳,۲۳۵,۰۵۳	۶۷۳,۲۳۵,۰۵۳	شرکت پردیسان سازه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مترا
۴۷۶,۳۳۸,۷۱۲	۴۷۶,۳۳۸,۷۱۲	شرکت سامان ساحل پارس
۴۷۳,۲۹۲,۵۴۵	۳۰۴,۵۵۵,۴۲۰	شرکت آسان کاران پایا
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی آهن آجین
۴۰۱,۴۶۷,۴۵۵	۲۰۱,۴۶۷,۴۵۵	پیمانکاری ولی بهزادی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راهسازی آراین
۳۹۰,۵۷۷,۰۰۰	۷۱۳,۱۶۵,۱۰۰	شرکت معین صنعت فلز
۳۶۶,۵۹۳,۰۲۳	۳۶۶,۵۹۳,۰۲۳	شرکت استرونک هلد ایران
۲۸۶,۰۷۷,۹۱۴	۲۲۵,۴۷۷,۹۱۴	شرکت پارت آراین پاژ
۲۰۴,۵۵۸,۸۱۴	۲۰۴,۵۵۸,۸۱۴	شرکت مهندسی گستر پژوه سبز قم
۲۰,۰۳۳,۸۸۲,۰۴۸	۴,۰۴۳,۸۲۱,۴۷۱	سایر
۵۷,۴۸۱,۹۳۴,۱۳۹	۳۲,۹۱۳,۶۹۱,۴۲۵	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۳۹,۱۱۲,۳۴۳	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
۲۶,۳۶۷,۳۳۶,۸۶۹	۲۴,۰۷۹,۰۹۴,۱۴۹	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳۰۴,۶۱۵,۸۲۵	۶۴۲,۶۸۸,۵۶۹	مالیات حقوق
۱۶,۵۵۴,۲۴۴,۵۰۶	۱۷,۳۷۲,۰۵۴,۳۰۲	۱۲-۲ مالیات تکلیفی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۳ شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
۱۷,۸۷۲,۴۳۵,۷۰۸	۳۱,۵۱۲,۶۳۰,۹۶۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱,۸۷۴,۵۰۶,۸۵۷	۱۱,۸۰۶,۵۰۶,۸۵۷	مطالبات بازنشستگان
۸,۷۴۵,۶۵۲,۴۶۷	۷,۷۴۰,۶۱۷,۰۴۰	صندوق پس انداز کارکنان
۹,۵۱۸,۵۴۸,۲۷۱	۹,۷۲۷,۰۷۳,۵۶۵	حق بیمه پیمانکاران
۷,۸۲۱,۵۶۸,۲۷۷	۹,۰۲۱,۷۲۸,۵۲۱	بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳,۳۶۷,۱۱۷,۷۰۴	۱۳,۸۶۷,۴۸۱,۸۶۲	حقوق پرداختنی
۲,۴۳۴,۳۰۵,۹۲۱	۵۸۱,۴۶۱,۱۵۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۵۵۹,۷۵۹,۰۹۱	۱,۹۹۶,۷۶۱,۳۵۰	صندوق ذخیره بیمه
۸۳۸,۶۷۹,۲۲۵	۴۸۸,۶۷۹,۲۲۵	شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان
۷۸۴,۱۱۱,۲۴۹	۲۷۱,۹۲۷,۷۳۱	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
۳۸۷,۷۷۶,۰۹۳	۱۹۳,۸۸۸,۰۵۰	شرکت هپکو خرید ماشین آلات
۴,۳۱۶,۰۱۵,۴۰۳	۷,۲۷۳,۰۶۹,۳۰۴	واریزی های نامشخص
۳,۰۲۷,۶۹۰,۳۸۳	۳,۲۲۶,۵۱۸,۶۳۷	سایر
<u>۱۹۲,۷۷۴,۳۶۳,۸۴۹</u>	<u>۱۹۳,۹۴۱,۲۹۳,۶۲۸</u>	

۱۲-۱- مبلغ فوق شامل یک فقره چک به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بابت بدهی به شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن می باشد.

۱۲-۲- مالیاتهای تکلیفی عمدتاً مربوط به پیمانکارانی است که مطالبات آن ها تا تاریخ ترازنامه پرداخت نشده است .

۱۲-۳- مبلغ مذکور در اواخر سال مالی ۹۲ به عنوان تامین سرمایه در گردش از شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن(سهامدار عمده) دریافت شده است .

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال						۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال		نحوه تشخیص	
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات			
						پرداخت شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	۵۸,۱۳۳,۲۹۸,۱۱۶	۵۸,۱۳۳,۲۹۸,۱۱۶	۱۳,۸۰۶,۶۵۸,۳۰۳	۲۳,۷۱۵,۱۱۵,۷۳۶	۱۵,۶۸۸,۶۶۵,۶۳۳	۱,۳۰۵,۵۹۸,۳۶۶	۱۴,۳۸۳,۰۶۷,۲۶۷	۱,۳۲۹,۷۱۹,۶۲۲	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۶۹,۳۷۹,۶۶۶,۹۴۵	۶۹,۳۷۹,۶۶۶,۹۴۵	۱۶,۴۷۷,۶۷۰,۸۹۹	۱۷,۸۹۳,۹۶۸,۸۰۸	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۶,۹۶۸,۸۰۸	۱۶,۷۲۶,۹۶۸,۸۰۸	۳,۱۴۳,۵۶۹,۷۸۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۹,۶۵۹,۵۸۲,۴۰۵	۹,۶۵۹,۵۸۲,۴۰۵	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	.	.	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	رسیدگی ماده ۲۷۲ ق.م.م
۱۳۹۲	۴۳,۴۲۹,۲۳۲,۷۷۵	۳۹,۲۲۵,۵۶۲,۷۷۷	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	.	.	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	رسیدگی ماده ۲۷۲ ق.م.م
۱۳۹۳/۹/۳۰	۳۵,۳۰۱,۵۱۴,۵۹۸	۳۲,۴۳۰,۷۲۴,۸۵۱	۷,۷۰۲,۲۹۷,۱۵۲	.	.	۷,۷۰۲,۲۹۷,۱۵۲	۷,۷۰۲,۲۹۷,۱۵۲	—	رسیدگی نشده
							۵۰,۴۲۲,۵۵۵,۲۰۸	۱۶,۰۸۳,۵۱۱,۳۸۸	
							(۵۰,۵۲۱,۶۲۲,۴۳۰)	(۱۶,۰۸۳,۵۱۱,۳۸۸)	

پیش پرداخت های مالیاتی

۱-۱۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۴- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۴/۳۰ سود سال ۱۳۹۲ به ازاء هر سهم ۳۷۵ ریال تقسیم گردیده است . مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۸,۵۵۵,۱۹۱,۶۹۰	۸,۵۵۵,۱۹۱,۶۹۰	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۹ سهم دولت
۸۰۷,۹۳۳,۷۰۰	۸۱۳,۸۹۷,۰۰۰	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۸۹
۱۵,۵۷۹,۸۶۴,۰۶۵	۱۵,۵۷۹,۸۶۴,۰۶۵	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۰ سهم دولت
۱۲۷,۹۲۱,۳۰۰	۳۳۳,۷۱۵,۰۴۶	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۰
۱۸,۹۸۰,۹۹۸,۸۹۹	۱۸,۹۸۰,۹۹۸,۸۹۹	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۱ سهم دولت
۵,۷۷۷,۶۲۴,۰۸۶	۶,۵۳۱,۵۸۴,۷۷۵	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۱
۲۹,۵۲۵,۹۶۵,۱۲۵	.	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۲
۷۹,۳۵۵,۴۹۸,۸۶۵	۵۰,۷۹۵,۲۵۱,۴۷۵	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
.	۵,۴۳۱,۲۳۲,۸۷۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک اقتصاد نوین
۳,۸۴۳,۸۳۵,۶۱۷	۱۰,۹۰۰,۷۹۸,۹۴۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک ملت
۱۰۳,۸۴۳,۸۳۵,۶۱۷	۱۶۶,۳۳۲,۰۳۱,۸۱۸	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ درصد
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ درصد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان دفتر مرکزی
۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۶۷,۳۳۶,۲۲۲,۳۲۴	۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸	مانده ابتدای سال
(۲۴,۵۸۹,۴۶۳,۵۸۲)	(۹,۲۴۴,۱۶۰,۷۵۸)	پرداخت شده طی سال
۷,۹۳۱,۷۰۶,۷۵۶	۱۶,۲۷۰,۴۷۹,۲۶۷	ذخیره تامین شده طی سال
۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸	۵۷,۷۰۴,۷۸۴,۰۰۷	مانده پایان سال

۱۷ - سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۹.۰۷	۶۳,۲۵۸,۳۱۴	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
۳.۴۳	۲,۷۴۳,۱۴۲	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۱.۰۱	۸۰۷,۳۷۷	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۲.۷۱	۲,۱۶۵,۷۷۹	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰.۱۱	۸۴,۴۲۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۰.۷۴	۵۹۴,۲۸۳	سازمان خصوصی سازی وکالتی
۱۲.۹۳	۱۰,۳۴۶,۶۸۴	سایر
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۵.۵۰۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل گردیده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۴۳,۵۵۳,۶۰۰,۸۰۱	۵۴,۴۹۱,۴۲۰,۱۰۹	۵۹,۹۰۳,۳۷۹,۴۰۰	بالاست
۹۰,۷۷۹,۴۰۸,۴۱۱	۱۲۰,۴۵۷,۸۶۸,۲۵۶	۱۲۷,۹۲۶,۵۸۱,۴۷۰	حمل و نقل ریلی
۱۰۰,۹۰۴,۱۵۲,۲۵۵	۱۴۳,۵۰۸,۷۳۵,۴۵۲	۱۴۱,۰۷۲,۹۸۴,۸۵۹	نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۸۲,۹۷۹,۷۲۳,۰۹۲	۱۲۱,۷۴۳,۵۹۷,۹۸۷	۲۰۱,۲۲۱,۴۷۲,۷۲۸	خدمات پیمانکاری
۳۱۸,۲۱۶,۸۸۴,۵۵۹	۴۴۰,۲۰۱,۶۲۱,۸۰۴	۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	

۱۹-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد :

نسبت سود ناخالص به فروش و درآمد	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	
درصد	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۱	۱۸,۸۲۰,۲۳۶,۳۲۶	۴۱,۰۸۳,۱۴۳,۰۷۴	۵۹,۹۰۳,۳۷۹,۴۰۰	بالاست
۴۰	۵۱,۰۷۳,۰۶۸,۹۷۹	۷۶,۸۵۳,۵۱۲,۴۹۱	۱۲۷,۹۲۶,۵۸۱,۴۷۰	حمل و نقل ریلی
(۱۴)	(۲۰,۰۷۵,۴۷۴,۱۰۲)	۱۶۱,۱۴۸,۴۵۸,۹۶۱	۱۴۱,۰۷۲,۹۸۴,۸۵۹	ساختمان و تاسیسات
۲۶	۵۲,۶۸۴,۵۰۸,۰۱۰	۱۴۸,۵۳۶,۹۶۴,۷۱۸	۲۰۱,۲۲۱,۴۷۲,۷۲۸	خدمات پیمانکاری
۱۹	۱۰۲,۵۰۲,۳۳۹,۲۱۳	۴۲۷,۶۲۲,۰۷۹,۲۴۴	۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت به شرح زیر می باشد :					
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	درصد
(ریال)		(ریال)		(ریال)	
۱۳۷,۱۲۱,۶۵۵,۱۸۷	۲۵.۸۷	۱۳۹,۹۹۴,۹۸۶,۰۰۴	۳۱.۸۰	۱۰۰,۹۰۴,۱۵۲,۲۵۵	۳۳.۹۳
۱۵۹,۸۵۴,۳۱۱,۴۶۰	۳۰.۱۵	۱۴۳,۴۱۰,۹۶۱,۷۵۹	۳۲.۵۸	۳۳,۸۷۷,۶۰۴,۵۰۰	۳۱.۳۷
۱۴۷,۳۱۰,۲۵۹,۹۵۵	۲۷.۷۹	۱۲۰,۵۸۶,۸۷۳,۷۱۶	۲۷.۳۹	۸۲,۹۷۹,۷۲۳,۰۹۲	۲۶.۲۹
۰	۰.۰۰	۱,۱۵۶,۷۲۴,۲۷۱	۰.۲۶	۰	۰.۰۰
۱,۰۸۳,۲۱۳,۱۶۲	۰.۲۰	۵,۹۵۶,۵۸۹,۴۱۰	۱.۳۵	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۱
۸۴,۷۵۴,۹۷۸,۶۹۳	۹.۸۶	۲۹,۰۹۵,۴۸۶,۶۴۴	۶.۶۲	۹۴,۹۵۵,۴۰۴,۷۱۲	۷.۶۰
۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	۹۴	۴۴۰,۲۰۱,۶۲۱,۸۰۴	۱۰۰	۳۱۸,۲۱۶,۸۸۴,۵۵۹	۱۰۰

شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (پیمان تعمیر و نگهداری)

شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (فروش و حمل بالاست)

شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (پیمان پلسازی)

شرکت ساخت و توسعه حمل و نقل زیربنای کشور

شرکت خدمات خط و ابنیه فنی

سایر

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
دستمزد مستقیم	۲۰-۱	۱۲۴,۸۲۰,۳۷۷,۷۸۲	۷۸,۷۸۱,۴۷۲,۰۷۰
سربار	۲۰-۱	۲۴۰,۲۷۴,۳۳۸,۸۰۳	۱۶۹,۱۵۵,۰۷۴,۳۱۴
بهای کالای تولید شده		۳۶۵,۰۹۴,۷۱۶,۵۸۵	۲۴۷,۹۳۶,۵۴۶,۳۸۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۱۳,۹۴۲,۵۱۵,۵۲۷)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۳۵۱,۱۵۲,۲۰۱,۰۵۸	۲۴۷,۹۳۶,۵۴۶,۳۸۴

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سر بار			دستمزد مستقیم		
دوره مالی نه ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه
۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
			۵۴,۶۷۵,۲۲۲,۵۴۲	۹۳,۶۹۵,۳۰۱,۸۴۰	۱۱۳,۵۴۳,۲۷۴,۰۸۷
			۱۲,۵۶۳,۵۸۹,۶۵۳	۱۷,۵۸۳,۹۴۶,۸۶۳	۲۴,۶۳۵,۳۳۱,۲۴۴
			۱۱,۵۴۲,۶۵۹,۸۷۵	۱۳,۵۴۱,۱۲۹,۰۷۹	۱۶,۸۶۸,۲۴۰,۲۲۸
۱۸,۹۷۴,۹۱۵,۵۰۳	۲۳,۰۰۱,۴۸۱,۳۹۹	۷۲,۴۶۴,۰۲۰,۷۲۱			
۸,۴۲۶,۹۱۴,۹۱۲	۱۳,۶۶۲,۳۷۵,۵۴۶	۹,۸۸۶,۴۸۴,۹۱۵			
۴۲,۷۳۷,۵۶۹,۶۶۳	۵۳,۳۶۰,۱۱۸,۲۷۸	۲۲,۷۲۴,۷۷۱,۷۰۱			
۳,۲۷۲,۴۰۷,۱۱۵	۴,۱۶۷,۵۵۲,۸۵۰	۵,۶۳۹,۳۵۵,۰۱۶			
۸۰۷,۲۰۷,۴۲۸	۱,۷۸۷,۳۴۳,۲۳۱	۱۵,۲۸۷,۲۰۲			
۱,۳۳۲,۶۴۸,۷۴۸	۱,۷۸۰,۹۷۶,۴۳۹	۲,۵۵۳,۲۲۲,۵۹۶			
۳۳,۹۲۶,۸۲۷,۷۵۴	۵۵,۴۳۷,۴۵۷,۴۶۷	۳۳,۷۲۲,۴۷۲,۳۹۳			
۵۱,۸۰۱,۴۳۷,۳۵۵	۷۲,۷۴۲,۵۸۶,۵۹۳	۱۰۲,۴۸۵,۸۴۶,۸۴۶			
۲,۸۶۹,۳۲۶,۸۷۹	۴,۷۵۸,۰۶۸,۰۶۸	۶,۴۸۱,۰۶۰,۷۶۶			
۱,۵۹۶,۵۸۴,۶۵۹	۳,۹۲۶,۹۱۲,۶۳۵	۷,۵۶۱,۷۳۰,۱۲۸			
۱,۵۶۲,۵۸۹,۶۵۴	۳,۳۰۸,۲۳۶,۳۶۳	۵,۰۸۴,۶۱۹,۹۱۴			
۱,۹۴۶,۶۴۴,۶۴۴	۲,۳۴۱,۲۲۹,۹۳۴	۴,۹۶۰,۴۰۳,۱۰۹			
۱۶۹,۱۵۵,۰۷۴,۳۱۴	۲۴۰,۲۷۴,۳۳۸,۸۰۳	۲۷۳,۵۷۹,۲۷۵,۳۰۷	۷۸,۷۸۱,۴۷۲,۰۷۰	۱۲۴,۸۲۰,۳۷۷,۷۸۲	۱۵۵,۰۴۶,۸۴۵,۵۵۹

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداری

برق و سوخت

حق بیمه اموال

ایاب و ذهاب

خدمات قراردادی

حمل و نقل

ملزومات مصرفی

غذا

اجاره ماشین آلات

سایر

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰- جدول بهای تمام شده خدمات پیمانکاری به شرح زیر می باشد :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			سال ۱۳۹۲			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
پیمان	درآمد انباشته پیمان در	درآمد انباشته پیمان در	سود(زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود(زیان) پیمان	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) پیمان	درآمد شناسایی شده
	پایان دوره	ابتدای دوره	دوره جاری	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۰۷۳۴۸	۱۶۳,۸۳۶,۷۹۴,۵۶۷	.	.	۱,۱۵۶,۷۲۴,۲۷۱	۱,۰۶۰,۵۵۱,۱۳۹	۹۶,۱۷۳,۱۳۲	.	.	.	.	.
۹۹۵	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۰۵,۸۴۹,۳۱۲	۵۱,۷۰۵,۴۷۸,۶۳۵	۱۷,۲۰۰,۳۷۰,۶۷۷	۴۳۶,۰۸۲,۵۷۸	۲۷,۰۶۳,۹۱۷,۴۲۲	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۱۱,۰۲۲,۲۶۲	۱۳,۶۹۴,۸۲۷,۰۵۰
۹۹۴	۳۵,۱۵۹,۶۸۲,۸۸۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۵۹,۶۸۲,۸۸۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۴,۴۳۱,۹۱۸	۱,۵۶۵,۵۶۸,۰۸۲	۴۰,۹۲۸,۰۲۰,۱۷۷	۲۴,۵۶۶,۸۸۰,۷۰۹	۲۸,۶۵۹,۶۸۲,۸۸۶	.	.
پروسازی شوراب قم	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۵,۹۴۵,۲۸۴)	۳,۷۱۳,۴۹۵,۵۰۴	۲,۲۸۶,۵۰۴,۴۹۶	۱۱,۲۱۵,۹۴۵,۲۸۴	۱۱,۲۱۵,۹۴۵,۲۸۴	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۳۵۷۸	۱۷۲,۹۶۲,۸۶۴,۰۵۱	۱۶۱,۹۶۲,۸۶۴,۰۵۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۸,۹۷۶,۵۰۵	۲,۵۳۰,۱۵۴,۳۶۶	۳۹,۱۸۱,۰۲۴,۴۰۴	۱۱,۰۲۳,۴۹۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۶۲,۸۶۴,۰۵۱	۱,۲۰۰,۵۶۷,۰۶۷	۲۷,۸۷۳,۳۰۶,۷۱۳
۱۳۵۷۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۹۹,۴۲۲,۹۳۱	۱۴,۶۰۰,۵۷۷,۰۶۹	۱۴,۵۶۵,۰۱۳,۰۰۰	.	.	۳۵,۵۶۴,۰۶۹	۱۴,۶۰۰,۵۷۷,۰۶۹	۴۵,۳۹۹,۴۲۲,۹۳۱	.	.
بهبودی بندر امام	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۷,۴۶۰,۳۵۸	.	.	۴۳,۵۶۲,۵۳۹,۶۴۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
محوطه سازی نفت پاسارگاد	۵۳,۹۱۱,۲۱۲,۷۷۳	.	۵۳,۹۱۱,۲۱۲,۷۷۳	۱۴,۶۷۰,۰۷۵,۳۸۳	.	.	۳۹,۲۴۱,۱۳۷,۳۹۰	۵۳,۹۱۱,۲۱۲,۷۷۳	.	.	.
اسکله شهید رجایی	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
احداث کنار گذر ایلخچی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۸۳۵,۴۰۴	.	.	۸۱۹,۱۶۴,۵۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
بازی ۲۰۰ کیلومتر خطوط راه آهن	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۹۴۵,۳۴۹	.	.	۷۳۶,۰۵۴,۶۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
روسازی محور خواف - هرات	.	.	.	(۱۴۸,۳۵۰,۰۰۰)	.	.	۱۴۸,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.
پروسازی و روسازی تهران کرج	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۶۱۲,۵۴۰	.	.	۱,۱۳۶,۳۸۷,۴۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
	۵۲۶,۰۸۳,۷۵۹,۷۱۰	۴۸۸,۶۹۹,۰۸۱,۵۴۹	۲۰۱,۲۲۱,۴۷۲,۷۲۸	۱۲۱,۷۴۳,۵۹۷,۹۸۷	۶۳,۹۴۴,۱۱۱,۵۶۲	۵۷,۷۹۹,۴۸۶,۴۲۵	۱۴۸,۵۳۶,۹۶۴,۷۱۸	۲۰۱,۲۲۱,۴۷۲,۷۲۸	۴۸۸,۶۹۹,۰۸۱,۵۴۹	۴۱,۴۱۱,۵۸۹,۳۲۹	۴۱,۵۶۸,۱۳۳,۷۶۳

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸,۸۳۷,۰۶۱,۵۷۸	۱۹,۲۵۷,۸۱۸,۷۷۲	۱۷,۴۱۰,۲۴۶,۵۴۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۴۴,۱۲۵,۵۲۰	۲,۱۹۲,۱۶۷,۳۶۰	۲,۶۷۰,۷۰۴,۰۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۰۰,۱۱۳,۹۲۵	۱,۸۶۶,۸۱۸,۵۶۷	۲,۹۲۱,۹۳۷,۳۳۴	مزایای پایان خدمت
۲۱۶,۹۵۱,۷۵۰	۲۸۹,۲۶۹,۰۰۰	۲۹۰,۵۹۹,۲۵۳	اجاره
۳,۱۹۵,۱۴۲,۰۱۳	۴,۲۶۰,۱۸۹,۳۵۰	۵,۱۰۸,۶۴۷,۳۰۲	کارمزد خدمات بانکی
۱,۱۳۷,۵۱۱,۵۲۴	۱,۵۱۶,۶۸۲,۰۳۲	۱,۲۷۹,۵۰۸,۶۷۳	ایاب و ذهاب
۲۶۸,۵۱۵,۰۳۳	۳۵۸,۰۲۰,۰۴۴	۲۹۲,۴۳۳,۸۹۵	استهلاک
۳۸۹,۲۷۹,۳۵۱	۵۱۹,۰۳۹,۱۳۵	۳۶۷,۳۳۸,۰۳۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۸۷۷,۵۸۰,۴۵۲	۳,۸۳۶,۷۷۳,۹۳۶	۴,۶۲۴,۴۹۶,۹۰۸	خدمات قراردادی
۲,۴۰۳,۳۵۲,۵۶۷	۳,۲۰۴,۴۷۰,۰۸۹	۱۷۹,۲۱۵,۳۴۰	تعمیر و نگهداری
۱,۳۴۸,۱۱۲,۵۱۰	۱,۷۹۷,۴۸۳,۳۴۶	۳,۲۰۴,۴۰۹,۸۰۶	ملزومات مصرفی
۸۲۷,۳۷۶,۶۹۲	۱,۱۰۳,۱۶۸,۹۲۲	۱,۵۳۹,۳۱۶,۵۶۱	هزینه غذا
۱,۴۹۲,۴۳۵,۷۷۲	۱,۹۸۹,۹۱۴,۳۶۲	۲,۸۳۱,۳۶۳,۹۷۰	سایر
۲۶,۰۳۷,۵۵۸,۶۸۵	۴۲,۱۹۱,۸۱۴,۹۱۵	۴۲,۷۲۰,۲۱۷,۷۰۷	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۹۴,۲۴۳,۰۰۰	۷۷۲,۲۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۶,۱۱۹,۷۵۶	فروش بیس (ضایعات بالاست)
۶۹۴,۲۴۳,۰۰۰	۷۷۲,۲۴۳,۰۰۰	۱,۶۵۶,۱۱۹,۷۵۶	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۱,۸۸۸,۲۳۱,۳۰۱	۱۵,۵۴۰,۱۸۵,۶۱۴	۱۲,۵۱۵,۴۲۶,۵۰۴
۳۱,۸۸۸,۲۳۱,۳۰۱	۱۵,۵۴۰,۱۸۵,۶۱۴	۱۲,۵۱۵,۴۲۶,۵۰۴

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع آوری ریل های فرسوده	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۰	۴,۳۴۶,۰۴۳,۷۵۴	۰
خسارت دریافتی از پیمانکاران	۴۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۲۴۲,۶۰۹	۱,۰۵۲,۸۳۱,۰۰۵
سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی و اوراق مشارکت	۲,۸۷۰,۷۸۹,۷۴۷	۴,۲۰۳,۶۶۹,۹۹۸	۳,۵۷۲,۸۰۷,۳۸۹
سود حاصل از فروش ضایعات انبار	۱,۶۷۱,۶۳۷,۹۶۳	۱,۳۷۷,۱۵۰,۵۸۷	۱,۷۲۴,۹۰۵,۵۵۸
زیان ناشی از برکناری دارائیهای ثابت مشهود	(۱۰,۶۰۵,۱۲۸)	۰	(۱۴,۸۴۵,۱۴۶)
سایر	۵۶۲,۷۰۲,۰۵۵	۹۰,۴۶۲,۶۱۰	۱۳,۱۷۹,۳۴۸
	۵,۷۵۱,۵۰۴,۶۳۷	۱۱,۳۳۹,۵۶۹,۵۵۸	۶,۳۴۸,۸۷۸,۱۵۴

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعديلات سنواتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۸۱۴,۶۶۱,۱۱۲)	(۲,۱۴۴,۳۸۰,۷۳۴)	(۱,۳۲۹,۷۱۹,۶۲۲)
(۱۹۲,۶۶۵,۲۵۰)	(۱۹۲,۶۶۵,۲۵۰)	۰
(۱,۰۰۷,۳۲۶,۳۶۲)	(۲,۳۳۷,۰۴۵,۹۸۴)	(۱,۳۲۹,۷۱۹,۶۲۲)

مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۸۸ و ۸۹

استرداد وجه سپرده شرکت در مزایده

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۴۴,۹۳۷,۰۲۲,۴۹۰	۴۷,۶۲۹,۸۴۸,۸۳۱	۶۱,۴۳۸,۲۴۱,۲۶۲
۸,۶۸۵,۵۵۴,۵۰۷	۱۴,۰۲۰,۳۹۵,۵۹۰	۱۰,۱۷۸,۹۱۸,۸۱۰
(۵,۷۰۰,۱۵۲,۸۳۱)	(۱۶,۶۵۷,۷۵۶,۸۲۶)	۷,۰۲۶,۳۱۸,۵۰۹
(۱۸,۶۱۰,۵۰۶,۶۲۹)	(۲۶,۰۶۵,۵۱۲,۵۳۴)	(۳,۸۳۵,۱۷۱,۰۶۳)
(۲,۰۹۰,۶۱۳,۸۸۳)	(۳,۶۲۲,۵۳۲,۹۶۶)	(۵,۰۵۲,۹۷۶,۹۵۶)
(۵۹,۵۱۱,۵۳۰,۷۱۰)	(۱۰۷,۹۲۵,۱۹۵,۲۱۷)	۱۶,۹۹۷,۸۲۲,۲۰۳
(۸۰,۱۵۴,۷۸۴,۵۳۵)	۶,۵۰۰,۲۱۱,۴۴۹	(۷۱,۱۵۹,۹۳۰,۵۰۱)
۶,۳۴۸,۱۵۸,۱۵۴	۲,۷۸۹,۸۵۵,۸۰۶	۵,۷۵۱,۵۰۴,۶۳۷
(۱۰۶,۰۹۶,۸۵۳,۴۳۷)	(۸۳,۳۳۰,۶۸۵,۸۶۷)	۲۱,۳۴۴,۷۲۶,۹۰۱

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداختها

کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی

خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۰	۴۱,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۰	۰
۰	۴۱,۹۹۵,۳۲۰,۰۰۰	۰

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۸-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است .

۲۸-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده ، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است .

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

"ارقام به میلیون ریال"

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق . ت میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)		
تامین مالی	بلی	توافق	۰	۱۵,۰۰۰	عضو هیئت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
خدمات بیمه ای	بلی	طبق قرارداد	۰	۲۷۲	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
خدمات بیمه ای	خیر	طبق قرارداد	۰	۴۸۹	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان
ساختمان گاندی	بلی	طبق قرارداد	۱,۵۵۴	۱,۰۲۸	عضو هیئت مدیره	شرکت عمرانی مسکن گستر