

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بنام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیات مدیره شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.

۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات، به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ممیز

۱۸ اسفند ماه ۱۳۹۳

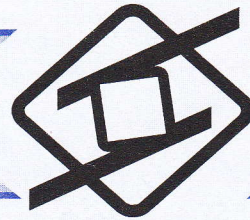
حسین سیادت خو

محمد نلی داهی خدمات

۸۰۰۴۰۶

۸۰۰۲۹۹

ممیز
حسابداران رسمی



بالاست BALLAST

تهران ، خیابان ایالتیا ، نبش خیابان طوس ، پلاک ۲۴
تلفن : ۳- ۸۸۹۵۵۸۵۱ نمابر : ۸۸۹۶۳۸۶۸
Website. www.ballast.ir
Email. info@ballast.ir

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت : ۱۷۵۶۹۸

RAILWAYS INSTALLATIONS & CONSTRUCTIONS ENGINEERING SERVICES Co.

شماره : تاریخ : پیوست :

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت‌های توضیحی:

۳

تاریخچه فعالیت

۴

مبنای تهیه صورت های مالی

۴-۵

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۱

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود (زیان)

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس / استانداردهای حسابداری تهیه شده و در بهمن ماه ۱۳۹۳ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

غلامحسین احمدی

*نماینده شرکت گروه
سرمایه گذاری بانک مسکن

نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

سیروس جعفری

*نماینده شرکت عمرانی
مسکن گستر

عضو هیات مدیره

نادر شیرینی ترکمانی

*نماینده شرکت لیزینگ
گستر آریا

عضو هیات مدیره

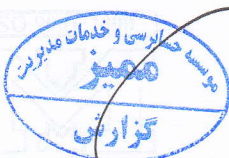
شکرا... شفیع زاده خولنجانی

*نماینده شرکت خدمات
بیمه ای مسکن آریا

عضو هیات مدیره

علیرضا نیاوند

*نماینده شرکت سرمایه
گذاری تامین آتیه مسکن



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی	یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۴۰.۲۰۲	۸۹۰.۲۵۵	۲,۰۵۰.۳۶۳	۴ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۵۱.۱۵۲)	(۷۶۳.۶۰۶)	(۱,۸۸۰.۶۵۸)	۵ کسرمی شود: بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده
۸۹.۰۵۰	۱۲۶.۶۴۹	۱۶۹.۷۰۵	سود ناخالص
(۴۲.۱۹۲)	(۴۶.۰۰۰)	(۴۸.۰۰۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۷۷۲	۲.۵۰۰	۳.۵۰۰	۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۷.۶۳۰	۸۳.۱۴۹	۱۲۵.۲۰۵	سود عملیاتی
(۱۵.۵۴۰)	(۴۱.۷۹۹)	(۷۲.۸۰۰)	۸ هزینه های مالی
۱۱.۳۳۹	۸.۸۰۰	۱۲.۸۰۰	۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۳.۴۲۹	۵۰.۱۵۰	۶۵.۲۰۵	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۹.۳۱۶)	(۱۱.۴۳۶)	(۱۵.۰۱۱)	۱۰ مالیات سود فعالیتهای عادی
۳۴.۱۱۳	۳۸.۷۱۴	۵۰.۱۹۴	سود خالص
۴۲۶	۴۸۴	۶۲۷	سود هر سهم پس از کسر مالیات - ریال
۵۴۳	۶۲۷	۸۱۵	سود هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ارزش اسمی هر سهم - یک هزار ریالی

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشتهای همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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 شرکتهای 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 شرکتهای 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 خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن" درآمده 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 مجمع فوق العاده ۱۳۸۱/۱۲/۳ راه آهن جمهوری اسلامی ایران و 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 فرابورس ایران شده و سهام آن از طریق فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ توسط شرکت گروه 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 تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- ۱ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس 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 تأسیسات 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.

۲- 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- ۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می گردد.

۳-۲- شناسایی درآمد

الف) پیمانهای بلند مدت

۳-۲-۱- درآمد پیمان های بلند مدت براساس درصد پیشرفت کار محاسبه می گردد و تعیین درصد پیشرفت نیز بر مبنای مخارج متحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج پیمان محاسبه می گردد.

ب) درآمد بخش خدمات و مهندسی ساختمان و تأسیسات

۳-۲-۲- درآمد پیمان مذکور براساس صورت وضعیت ارائه شده به راه آهن 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 می شود. 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۰٪-۳۵٪-۱۲٪ - ۵ و ۱۰ سال	نزولی - مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪-۲۵٪-۳۵٪-۳۰٪	نزولی
وسایط نقلیه	۱۰٪-۲۵٪-۳۵٪-۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ و ۵ سال	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	نزولی
لوازم و تجهیزات	۱۰٪-۳۰٪-۲۵٪	نزولی
واگن حمل بالاست	۱۵ سال	مستقیم

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 و 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 - 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 .

۳-۵ - حقوق و مزایای پیش بینی شده پرسنل :

حقوق و مزایای پرسنل با توجه به عملکرد سالهای گذشته پیش بینی و افزایش آن حدود ۲۵٪ نسبت به سالهای گذشته افزایش داشته است .

۳-۶ - مبانی و مفروضات صورت سود و زیان پیش بینی شده :

مبانی و مفروضات اطلاعات مالی آتی ارائه شده در یادداشت‌های مرتبط (یادداشت‌های ۹ تا ۹) درج گردیده است .



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشتهای همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات پیش بینی شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی	یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۴,۴۹۱	۹۲,۵۶۹	۱۰۰,۵۴۶	۴-۱ درآمد حاصل از فروش بالاست
۱۲۰,۴۵۸	۱۴۲,۹۲۰	۱۹۴,۰۰۰	۴-۱ درآمد حاصل از حمل بالاست
۱۴۳,۵۰۹	۱۹۱,۹۴۹	۲۵۹,۵۶۱	۴-۲ درآمد نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۱۲۱,۷۴۴	۴۶۲,۸۱۷	۱,۴۹۶,۲۵۶	۴-۳ درآمد پیمانکاری
۴۴۰,۲۰۲	۸۹۰,۲۵۵	۲,۰۵۰,۳۶۳	

۴-۱- درآمد های فوق مربوط به قرارداد های فیمابین با شرکتهای راه آهن جمهوری اسلامی ایران، شرکت مادر تخصصی ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور، اداره کل خط و سازه های فنی، جهت فروش بالاست و انجام حمل و نقل ریلی برای شرکتهای مزبور است که در مناطق مختلف کشور انجام می گیرد. ضمناً پیش بینی یکساله این درآمدها بر اساس قراردادهای منعقد و امکانات تولید و تحویل بالاست و لحاظ عملکرد ۹ ماهه سال ۹۳ و نیز افزایش تعرفه ها با توجه به شرایط جاری، انجام پذیرفته است.

۴-۲- پیش بینی درآمد نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن بر اساس قراردادهای منعقد مربوط و روال امر در گذشته بوده است.

۴-۳- درآمد پیمانکاری در چارچوب قراردادهای منعقد مربوط با راه آهن جمهوری اسلامی ایران، شرکت نفت پاسارگاد، در روال عادی فعالیت های شرکت و شواهد منطقی، برآورد گردیده است.



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده پیش بینی شده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی	یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷۴,۲۰۴	۲۱۳,۹۵۱	۲۸۵,۸۰۹	۵-۱ بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات
۳۷,۱۶۳	۷۲,۲۰۴	۷۸,۴۲۶	۵-۲ بهای تمام شده بالاست
۷۵,۸۴۱	۸۹,۹۹۲	۱۱۹,۸۳۲	۵-۳ بهای تمام شده حمل
۶۳,۹۴۴	۳۸۷,۴۵۹	۱,۳۹۶,۵۹۱	۵-۴ بهای تمام شده پروژه
۳۵۱,۱۵۲	۷۶۳,۶۰۶	۱,۸۸۰,۶۵۸	

۵-۱- بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات شامل اقلام زیر است:

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸۴,۳۴۷	۱۲۷,۸۰۵	۱۷۰,۷۳۰	حقوق و مزایای کارکنان
۷۹۶	۶۹۸	۹۳۳	استهلاک داراییها
۵۲,۴۳۳	۳۴,۰۹۸	۴۵,۵۵۱	خدمات قراردادی
۷,۱۰۳	۱۰,۸۱۹	۱۴,۴۵۳	تعمیرات دارایی ثابت
۲۰,۸۵۶	۳۱,۲۳۱	۴۱,۷۲۰	ابزار و لوازم
۸,۶۶۹	۹,۳۰۰	۱۲,۴۲۲	سایر
۱۷۴,۲۰۴	۲۱۳,۹۵۱	۲۸۵,۸۰۹	

بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات با توجه به محاسبه سنوات و مرخصی پرسنل برای سالی یک ماه محاسبه گردیده است.



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- بهای تمام شده تولید بالاست از اقلام ذیل تشکیل شده است:

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۹,۶۴۳	۲۵,۱۲۲	۲۷,۲۸۷
۲,۸۸۶	۲,۴۹۰	۲,۷۰۵
۶۸۲	۱,۵۲۶	۱,۶۵۷
۶,۵۰۴	۱۶,۱۷۴	۱۷,۵۶۸
۱۲,۳۲۸	۱۵,۰۶۵	۱۶,۳۶۴
۵,۱۲۰	۱۱,۸۲۷	۱۲,۸۴۵
۳۷,۱۶۳	۷۲,۲۰۴	۷۸,۴۲۶

پیش بینی بهای تمام شده تولید بالاست در یکساله ۱۳۹۴، بر اساس شرایط فعلی بازار و با توجه به عملکرد ۹ ماهه سال ۹۳ و سالهای گذشته و لحاظ پیش بینی افزایش در حقوق و دستمزدها، انجام پذیرفته است.

۳-۵- بهای تمام شده حمل بالاست از اقلام ذیل تشکیل شده است:

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲,۹۳۴	۳,۸۴۲	۵,۱۱۶
۶,۹۴۳	۶,۷۵۶	۸,۹۹۷
۴۰۷	۲۱۸	۲۹۰
۳,۳۴۲	۲۶۷	۳۵۶
۶۰,۷۲۲	۷۷,۵۷۴	۱۰۳,۲۹۶
۱,۴۹۳	۱,۳۳۵	۱,۷۷۷
۷۵,۸۴۱	۸۹,۹۹۲	۱۱۹,۸۳۲

بخشی از تعمیرات دوره ای در سال ۹۴ توسط شرکت های آسان کاران پایا و کویر واگن صورت میگیرد.

۴-۵- بهای تمام شده خدمات پیمانکاری از اقلام ذیل تشکیل شده است

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	سال ۱۳۹۴
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲۰,۹۳۳	۱۰۴,۰۷۴	۳۷۵,۱۳۳
۲,۳۴۳	۵,۶۷۱	۲۰,۴۴۱
۱,۶۴۹	۱۷,۴۰۴	۶۲,۷۳۲
۲,۵۱۸	۲۷,۲۶۴	۹۸,۲۷۳
۴,۲۱۲	۱۳۱,۱۳۵	۴۷۲,۶۷۳
۳۲,۲۸۹	۱۰۱,۹۱۱	۳۶۷,۳۳۹
۶۳,۹۴۴	۳۸۷,۴۵۹	۱,۳۹۶,۵۹۱

پیش بینی بهای تمام شده خدمات پیمانکاری بر اساس قراردادهای منعقد شده مربوط عمدتاً با راه آهن و سایر شرکت ها و همچنین برسی و خدمات مدیریت میسر
لحاظ شرایط حاکم، انجام پذیرفته است. ضمناً شایان ذکر است با توجه به نیاز خرید ماشین آلات جدید جهت انجام پروژه ها
هزینه استهلاک در سال ۹۴ بیشتر پیش بینی گردیده است.



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- هزینه های اداری و عمومی

عملکرد سال ۱۳۹۲	پیش بینی سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	پیش بینی سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۳,۸۳۴	۲۵,۱۶۵	۲۶,۲۶۰	حقوق و دستمزد کارکنان
۳,۸۳۷	۴,۹۷۹	۵,۱۹۶	خدمات قراردادی
۴,۲۶۰	۵,۵۰۱	۵,۷۴۰	تمبر و سفته و کارمزد بانکی
۳,۲۰۴	۱۹۳	۲۰۱	تعمیرات و قطعات یدکی
۳۵۸	۳۱۴	۳۲۸	استهلاک
۶,۶۹۹	۹,۸۴۸	۱۰,۲۷۵	سایر
۴۲,۱۹۲	۴۶,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	

پیش بینی هزینه های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد سالهای گذشته با احتساب جذب نیروی انسانی، افزایش حقوق در سال جاری و همچنین افزایش قیمت ها و سایر شرایط حاکم بوده است .

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر می باشد :

عملکرد سال ۱۳۹۲	پیش بینی سال ۱۳۹۳ (اصلاحی)	پیش بینی سال ۱۳۹۴	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۷۷۲	۲,۵۰۰	۳,۵۰۰	فروش بیس (زیر سرندي)
۷۷۲	۲,۵۰۰	۳,۵۰۰	

۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی برآورد شده مربوط به مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در تاریخ ۹۲/۴/۳۱ و همچنین تسهیلات جدید دریافت شده در سال ۹۳ و پیش بینی دریافت تسهیلات جدید در سال ۹۴ میباشد که جهت تامین منابع لازم برای تسویه بدهی ها و تامین مالی پروژه ها به جهت کمبود نقدینگی انجام پذیرفته است .

۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

لازم به ذکر است درآمد فروش ضایعات مربوط به جمع آوری بخشی از ضایعات کارگاه های تولید بالاست و همچنین درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی ، در این بخش پیش بینی گردیده است .



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

مالیات - میلیون ریال							
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده ذخیره
۱۳۸۹	۵۸،۱۳۲	۵۸،۱۳۲	۱۳،۸۰۷	۲۳،۷۱۵	۱۵،۶۸۸	۱۴،۶۶۲	۱،۰۲۶
۱۳۹۰	۶۹،۳۸۰	۶۹،۳۸۰	۱۶،۴۷۸	۱۷،۸۹۴	.	۱۴،۱۵۹	۳،۷۳۵
۱۳۹۱	۹،۶۶۰	۹،۶۶۰	۲،۲۹۴	.	.	۲،۲۹۴	حسابرسی شده
۱۳۹۲	۴۳،۴۲۹	۳۹،۲۲۵	۹،۳۱۶	.	.	۸،۸۶۴	حسابرسی شده
پیش بینی ۹۳	۵۰،۱۵۰	۴۸،۱۵۰	۱۱،۴۳۶	.	.	۴۴۰	۱۰،۹۹۶
پیش بینی ۹۴	۶۵،۲۰۵	۶۳،۲۰۵	۱۵،۰۱۱	.	.	.	۱۵،۰۱۱
جمع							۳۱،۲۲۰



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت منقسم به ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده، که در حال حاضر ۷۷,۲۲۰ درصد آن متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن و ۰,۰۱ درصد سهام مربوط به سهام وثیقه مدیران و مابقی به میزان ۲۲,۷۸ درصد مربوط به سایر سهامداران می باشد که به موجب مفاد قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی و مقررات ابلاغ شده توسط آن سازمان، از طریق فرابورس ایران عرضه شده است.

