



بالاست BALLAST

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

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

نمابر: ۸۸۹۶۳۸۶۸

Website: www.ballast.ir

Email: info@ballast.ir

شماره: ۹۴/۱۰۱/۳۳۳۱ تاریخ: ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ پیوست:

رئیس محترم اداره نظارت بر ناشران فرابورسی

جناب آقای جعفروند

موضوع: ارسال صورتهای مالی منتهی به ۹۴/۹/۳۰

با سلام

احتراماً، به پیوست یک نسخه صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۹۴/۹/۳۰
شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (بالاست) جهت هرگونه دستور اقدام
لازم ارسال میگردد.



بالاست BALLAST



شرکت مهندسی ساختمان وتاسیسات راه آهن(سهامی عام)

ترازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۳۵,۳۵۴,۸۸۶,۵۶۴	۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۳۷۵,۶۲۳,۷۶۲,۳۸۷	۲۵۰,۳۶۳,۲۱۹,۷۷۵
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۹۱۰,۷۹۷,۶۰۰,۶۰۸	۶۲۵,۴۹۸,۵۵۵,۴۲۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۶۰۶,۵۵۴,۳۵۰,۶۸۳	۱۵۷,۵۸۱,۲۶۶,۶۵۶
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۵۹,۳۰۲,۰۹۱,۹۵۷	۱۵۸,۴۱۴,۵۹۰,۶۱۹	پیش دریافتها	۱۴	۱۷۸,۲۷۸,۸۵۸,۴۵۹	۴۳۸,۸۹۵,۳۰۴,۰۳۴
موجودی مواد و کالا	۷	۹۷,۸۱۳,۴۶۹,۲۳۸	۸۳,۷۷۵,۹۳۹,۵۹۴	ذخیره مالیات	۱۵	.	.
پیش پرداختها	۸	۱۵۰,۰۳۴,۵۶۲,۳۵۳	۲۶,۸۸۸,۵۴۰,۷۲۲	سود سهام پرداختنی	۱۶	۱۰۴,۳۸۰,۸۷۹,۷۶۶	۷۴,۴۶۱,۸۱۰,۸۹۱
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹	۸۱,۰۹۴,۶۳۸,۰۶۸	.	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۱۵۴,۰۹۱,۰۴۸,۲۴۲	۱۵۲,۰۷۸,۹۴۵,۵۷۶
جمع دارائیهای جاری		۱,۵۲۴,۳۹۷,۲۴۸,۷۸۸	۱,۱۶۳,۱۲۵,۰۰۶,۱۶۷	جمع بدهی های جاری		۱,۴۱۸,۹۲۸,۸۹۹,۵۳۷	۱,۰۷۳,۳۸۰,۵۴۶,۹۳۲
دارائیهای غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۹۹,۸۱۳,۹۶۹,۲۳۵	۹۸,۴۰۵,۳۰۷,۷۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۵۶,۸۸۳,۲۵۷,۹۴۹	۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹
دارائیهای نامشهود	۱۱	۲,۲۸۷,۵۰۶,۷۰۰	۱,۶۳۰,۸۶۱,۷۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۵۶,۸۸۳,۲۵۷,۹۴۹	۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹
جمع دارائیهای غیر جاری		۱۰۲,۱۰۱,۴۷۵,۹۳۵	۱۰۰,۰۳۶,۱۶۹,۴۷۹	جمع بدهی ها		۱,۴۷۵,۸۱۲,۱۵۷,۴۸۶	۱,۱۲۷,۵۴۱,۵۰۵,۲۸۱
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۸۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰	۷,۴۵۸,۵۳۴,۸۱۳	۷,۴۵۸,۵۳۴,۸۱۳
				سود انباشته		۶۳,۲۲۸,۰۳۲,۴۲۴	۴۸,۱۶۱,۱۳۵,۵۵۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۰,۶۸۶,۵۶۷,۲۳۷	۱۳۵,۶۱۹,۶۷۰,۳۶۵
جمع دارائیهها		۱,۶۲۶,۴۹۸,۷۲۴,۷۲۳	۱,۲۶۳,۱۶۱,۱۷۵,۶۴۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۶۲۶,۴۹۸,۷۲۴,۷۲۳	۱,۲۶۳,۱۶۱,۱۷۵,۶۴۶

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۵۳۰.۱۲۴.۴۱۸.۴۵۷	۹۱۶.۶۱۰.۷۳۱.۵۳۴	۱.۲۶۸.۷۱۶.۴۲۷.۳۵۷
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۴۲۷.۶۲۲.۰۷۹.۲۴۴)	(۷۷۸.۲۷۳.۹۹۹.۲۲۰)	(۱.۱۳۹.۰۵۵.۴۸۱.۴۱۸)
سود ناخالص	۱۰۲.۵۰۲.۳۳۹.۲۱۳	۱۳۸.۳۳۶.۷۳۲.۳۱۴	۱۲۹.۶۶۰.۹۴۵.۹۳۹
۲۳ هزینه های اداری و عمومی	(۴۲.۷۲۰.۲۱۷.۷۰۷)	(۶۷.۲۷۵.۷۳۲.۷۷۱)	(۶۲.۰۷۵.۴۵۷.۹۸۲)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱.۶۵۶.۱۱۹.۷۵۶	۲.۰۲۹.۱۱۹.۷۵۶	۸۹۹.۵۸۵.۰۰۰
	(۴۱.۰۶۴.۰۹۷.۹۵۱)	(۶۵.۲۴۶.۶۱۳.۰۱۵)	(۶۱.۱۷۵.۸۷۲.۹۸۲)
سود عملیاتی	۶۱.۴۳۸.۲۴۱.۲۶۲	۷۳.۰۹۰.۱۱۹.۲۹۹	۶۸.۴۸۵.۰۷۲.۹۵۷
۲۵ هزینه های مالی	(۳۱.۸۸۸.۲۳۱.۳۰۱)	(۳۸.۵۳۷.۳۵۰.۸۴۶)	(۳۱.۱۱۱.۰۶۵.۵۴۵)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵.۷۵۱.۵۰۴.۶۳۷	۱۵.۱۱۳.۸۱۲.۸۰۹	۲۲.۴۵۵.۱۰۶.۹۶۷
	(۲۶.۱۳۶.۷۲۶.۶۶۴)	(۲۳.۴۲۳.۵۳۸.۰۳۷)	(۸.۶۵۵.۹۵۸.۵۷۸)
سود قبل از مالیات	۳۵.۳۰۱.۵۱۴.۵۹۸	۴۹.۶۶۶.۵۸۱.۲۶۲	۵۹.۸۲۹.۱۱۴.۳۷۹
مالیات بر درآمد	(۷.۷۰۲.۲۹۷.۱۵۲)	(۱۰.۶۱۸.۴۰۶.۶۱۵)	(۱۲.۷۶۲.۲۱۷.۵۰۷)
سود خالص	۲۷.۵۹۹.۲۱۷.۴۴۶	۳۹.۰۴۸.۱۷۴.۶۴۷	۴۷.۰۶۶.۸۹۶.۸۷۲
سود پایه هر سهم :	۵۸۵	۶۹۷	۶۵۱
سود عملیاتی	(۲۴۰)	(۲۰۹)	(۶۳)
(زیان) غیر عملیاتی	۳۴۵	۴۸۸	۵۸۸
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۲۷.۵۹۹.۲۱۷.۴۴۶	۳۹.۰۴۸.۱۷۴.۶۴۷	۴۷.۰۶۶.۸۹۶.۸۷۲
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۲.۳۹۵.۰۸۹.۲۵۹	۴۲.۳۹۵.۰۸۹.۲۵۹	۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲
تعدیلات سنواتی	(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)
سود انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده	۴۱.۰۶۵.۳۶۹.۶۳۷	۴۱.۰۶۵.۳۶۹.۶۳۷	۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲
سود قابل تخصیص	۶۸.۶۶۴.۵۸۷.۰۸۳	۸۰.۱۱۳.۵۴۴.۲۸۴	۹۵.۲۲۸.۰۳۲.۴۲۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۰	(۱.۹۵۲.۴۰۸.۷۳۲)	۰
سود سهام	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۱.۹۵۲.۴۰۸.۷۳۲)	(۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۸.۶۶۴.۵۸۷.۰۸۳	۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲	۶۳.۲۲۸.۰۳۲.۴۲۴

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۸ (۹۶.۴۳۰.۴۸۸.۴۱۰) ۲۷۴.۷۰۴.۷۵۰.۷۶۳ ۲۱.۳۴۴.۷۲۶.۹۰۱

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

(۱.۴۳۹.۷۵۲.۶۱۰)	(۶.۳۳۳.۴۴۰.۵۸۴)	(۲۰.۸۰.۹۳۱.۱۲۵)
۲.۸۷۰.۷۸۹.۷۴۷	۴.۹۵۷.۵۰۰.۷۷۷	۶۰.۷۶.۵۹۲.۵۸۰
(۱۹.۴۰۰.۰۳۵.۱۰۰)	(۴۰.۳۰۲.۲۴۰.۸۸۷)	(۲۹.۰۹۸.۹۶۲.۸۷۹)
(۱۷.۹۶۸.۹۹۷.۹۶۳)	(۴۱.۶۷۸.۱۸۰.۶۹۴)	(۲۵.۱۰۳.۳۰۱.۴۲۴)

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

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۱۱.۶۱۸.۶۷۱.۸۰۳)	(۳۲.۷۴۹.۱۶۶.۰۶۰)	(۲۱.۶۵۸.۷۰۳.۴۱۱)
.	۶.۹۹۳.۶۰۷.۰۹۳	.
.	(۲.۱۶۰.۰۰۰)	.
(۲.۸۰۲.۸۰۸.۰۰۰)	.	.
(۱۴.۴۲۱.۴۷۹.۸۰۳)	(۲۵.۷۵۷.۷۱۸.۹۶۷)	(۲۱.۶۵۸.۷۰۳.۴۱۱)
(۱۱.۰۴۵.۷۵۰.۸۶۵)	۲۰۷.۲۶۸.۸۵۱.۰۰۲	(۱۴۳.۱۹۲.۴۹۳.۲۴۵)

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی :

۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.
۳۸.۹۵۴.۲۴۹.۱۳۵	۲۵۷.۲۶۸.۸۵۱.۰۰۲	(۱۴۳.۱۹۲.۴۹۳.۲۴۵)
۱۱.۲۷۸.۵۲۸.۷۰۷	۱۱.۲۷۸.۵۲۸.۷۰۷	۲۶۸.۵۴۷.۳۷۹.۸۰۹
۵۰.۲۳۲.۷۷۷.۸۴۲	۲۶۸.۵۴۷.۳۷۹.۸۰۹	۱۲۵.۳۵۴.۸۸۶.۵۶۴

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 دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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 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 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" تغییر نام داده 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)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 (رسمی و روزمزد ثابت) طی دوره بالغ بر ۱۶۸ نفر (سال قبل، ۱۷۸ نفر) بوده است . شایان ذکر است شرکت جهت انجام پروژه ها تعداد ۳۸۰ نفر پرسنل موقت در سال ۹۳ استخدام نموده و در دوره شش ماهه ۹۴ نیز با شرکت همکاری داشته اند.

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 روبه های 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 ، مابه التفاوت 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 تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 ۱۳۹۴

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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۵۶,۶۷۴,۴۴۶,۷۳۳	۶۸,۶۶۳,۶۵۸,۷۱۵	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۱۱,۸۷۲,۹۳۳,۰۷۶	۵۶,۶۹۱,۲۲۷,۸۴۹		تنخواه گردان ها
۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹	۱۲۵,۳۵۴,۸۸۶,۵۶۴		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۰,۴۵,۴۸۴,۷۹۲	۲۹,۷۴۵,۲۱۴	بانک صادرات شعبه وصال
۱۳,۷۳۹,۱۸۲,۵۰۰	۲,۱۷۳,۰۵۹,۹۲۷	بانک ملی شعبه ایثار
۹,۵۸۱,۹۶۱,۹۳۶	۹,۵۷۴,۵۵۸,۲۲۴	بانک ملت شعبه کیوان
۲۳۲,۱۸۳,۱۸۲	۴۲۵,۲۶۱,۰۳۷	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۵,۵۸۴,۸۰۰,۶۶۷	۹,۲۵۵,۴۵۵	بانک مسکن شعبه بلوار کشاورز
۲۵,۴۸۸,۷۴۰,۳۱۹	۳۰,۱۶۲,۹۷۴,۱۵۴	بانک دی شعبه نور ولیعصر
۲,۰۹۳,۳۳۷	۲,۰۹۳,۳۳۷	بانک سپه شعبه بلوار کشاورز
۰	۶,۲۸۶,۲۵۱,۳۶۷	بانک تجارت شعبه بلوار کشاورز
۰	۲۰,۰۰۰,۴۶۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه صنعتی
۵۶,۶۷۴,۴۴۶,۷۳۳	۶۸,۶۶۳,۶۵۸,۷۱۵	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۴۵۱,۰۰۶,۸۰۲,۳۳۴	۵۹۷,۲۸۰,۳۵۱,۳۲۵	۵-۱	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۵,۳۶۱,۵۷۰,۸۵۴	۱۱,۰۹۶,۳۷۰,۸۵۴		شرکت خدمات خط وابسته فنی (تراورس و روسازی خطوط)
۳۷,۳۸۰,۰۹۹,۰۹۶	۹۶,۰۹۶,۹۲۲,۸۵۶		شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور
۶۳,۵۰۰,۴۱۵,۶۱۹	۳۴۰,۱۶۴,۲۹۷		راه آهن شهری (مترو)
۰	۲۲,۳۶۲,۹۷۱,۹۱۶		شرکت نفت پاسارگاد
۱۴۸,۲۰۵,۷۱۱	۱۵,۲۸۵,۹۲۵,۱۴۷		شرکت ریل سیر کوثر
۸,۳۲۸,۰۲۵,۲۴۷	۲۸,۳۲۸,۰۲۵,۲۴۷		شرکت گهر ریل ایثار
۲,۶۵۴,۰۹۱,۹۰۰	۲,۳۸۴,۰۹۱,۹۰۰		قرارگاه خاتم الانبیا
۰	۱,۶۵۳,۵۸۲,۰۰۰		شرکت کاوش گهر
۰	۲۶۷,۲۵۴,۰۹۴		شرکت سی بی جی
۰	۸۵۳,۸۶۲,۲۲۶		اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی
۴۵۵,۹۱۰,۲۲۸	۴۵۵,۹۱۰,۲۲۸		شرکت بهتاش سپاهان
۴۷۵,۶۸۵,۳۵۴	۴۰۵,۶۸۵,۳۵۴		شرکت مهندسی سپاسد
۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹	۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹		موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس
۴۶,۳۱۷,۹۵۵,۰۹۹	۱۰۶,۱۹۳,۱۸۶,۷۴۸	۵-۲	مبالغ قابل بازیافت پیمانها
۵,۶۸۳,۳۵۲,۲۴۶	۴,۳۲۹,۳۵۹,۸۲۳		شهرداری رشت
۳,۹۸۷,۳۲۴,۱۷۶	۲۳,۲۶۴,۸۱۹,۰۳۴		سایر
۶۲۵,۴۹۸,۵۵۵,۴۲۳	۹۱۰,۷۹۷,۶۰۰,۶۰۸		

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 ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۶۰,۲۳۸,۴۳۹,۰۳۳	۳۷۱,۰۹۱,۶۷۶,۴۲۹	اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن
۲۸,۷۳۹,۷۵۴,۱۹۸	۱۸,۹۳۲,۹۶۶,۲۷۲	اداره کل راه آهن آذربایجان
۷,۶۵۸,۶۹۵,۵۳۴	۴,۸۰۴,۴۰۹,۳۶۲	اداره کل راه آهن اصفهان
۱۰,۱۴۷,۲۵۷,۱۷۲	۱۲,۶۰۸,۹۱۰,۴۶۸	اداره کل راه آهن خراسان
۱۳,۵۹۴,۱۲۵,۳۹۹	۱۸,۰۰۵,۸۸۶,۴۹۱	اداره کل راه آهن شمال
۵,۳۷۷,۹۷۲,۶۳۲	۷,۶۸۱,۷۹۸,۲۵۰	اداره کل راه آهن شمال شرق
۸,۶۳۱,۵۵۳,۶۵۴	۸,۱۶۵,۴۹۰,۳۴۷	اداره کل راه آهن شمال غرب
۱۲,۰۷۷,۷۲۶,۸۷۸	۱۵,۷۳۸,۶۵۹,۳۳۹	اداره کل راه آهن جنوب
۴,۱۵۶,۴۷۴,۷۷۰	۶,۳۸۰,۹۹۴,۵۱۹	اداره کل راه آهن جنوب شرق
۳۲,۷۹۸,۷۳۶,۴۰۸	۳۲,۷۸۲,۷۳۶,۴۰۸	اداره کل راه آهن لرستان
۵۷,۵۳۹,۲۱۱,۹۳۴	۸۰,۸۷۳,۴۳۲,۹۱۹	اداره کل راه آهن تهران
۲۰۰,۵۷۷,۳۵۶	۲۰۰,۵۷۷,۳۵۶	اداره کل راه آهن کرمان
۸,۱۲۷,۳۷۳,۷۶۱	۱۱,۶۸۷,۵۲۱,۱۵۸	اداره کل راه آهن زاگرس
۱,۷۱۸,۹۰۳,۶۰۵	۸,۳۲۵,۲۹۲,۰۰۷	اداره کل راه آهن هرمزگان
۴۵۱,۰۰۶,۸۰۲,۳۳۴	۵۹۷,۲۸۰,۳۵۱,۳۲۵	

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 ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲,۲۱۸,۸۳۵,۰۹۲	۱,۷۰۰,۱۸۵,۹۷۴	قطارهای مسافری رجا
۴,۳۴۹,۷۳۶,۵۴۲	۱,۸۳۳,۱۳۷,۸۸۸	شهرداری رشت - پروژه پل جانبازان رشت
۳۷۷,۹۶۸,۴۵۸	۳۷۷,۹۶۸,۴۵۸	صنایع ملی مس ایران
۲۱,۷۱۰,۲۸۶,۲۵۵	۱۰,۷۰۶,۲۴۴,۸۱۴	شرکت نفت پاسارگاد
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۰۰,۱۴۹,۱۷۱	اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی
۱۸۳,۱۱۱,۶۵۳	۴۸۹,۶۳۵,۹۷۱	اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی
۰	۳۶,۳۸۲,۹۸۵,۲۶۱	راه آهن شهری مترو
۴۷۸,۰۱۷,۰۹۹	۳۳۶,۰۱۷,۰۹۹	سایر
۴۶,۳۱۷,۹۵۵,۰۹۹	۱۰۸,۰۲۶,۳۲۴,۶۳۶	

۶- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۶۶,۵۱۸,۷۸۵,۵۳۳	۶۶,۶۲۸,۱۱۶,۱۵۲	۶-۱ سپرده ضمانتنامه های بانکی
۹,۵۰۵,۶۱۵,۱۵۴	۲,۵۹۷,۳۰۱,۹۹۲	سایر سپرده ها
۶۸,۲۴۰,۳۸۹,۳۰۸	۷۷,۷۸۷,۳۴۲,۶۱۲	سپرده بیمه
۸۸۰,۹۴۲,۱۳۷	۱,۷۴۹,۶۴۴,۷۳۷	کارکنان (وام ، مساعده و...)
۲,۹۷۲,۸۰۸,۰۰۰	۱,۲۰۲,۸۵۵,۷۷۴	ودیعه مسکن
۱۰,۳۶۶,۷۵۴,۷۰۱	۹,۴۰۷,۵۳۴,۹۰۴	سایر
۱۵۸,۴۸۵,۲۹۴,۸۳۳	۱۵۹,۳۷۲,۷۹۶,۱۷۱	جمع
		کسر می شود :
(۷۰,۷۰۴,۲۱۴)	(۷۰,۷۰۴,۲۱۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۸,۴۱۴,۵۹۰,۶۱۹	۱۵۹,۳۰۲,۰۹۱,۹۵۷	

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 ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳۵,۸۲۹,۶۹۵,۷۵۴	۳۹,۱۷۳,۲۳۴,۶۲۶	موجودی بالاست کارگاه ها
۴۷,۹۴۶,۲۴۳,۸۴۰	۵۸,۶۴۰,۲۳۴,۶۱۲	۷-۱ قطعات و لوازم یدکی
۸۳,۷۷۵,۹۳۹,۵۹۴	۹۷,۸۱۳,۴۶۹,۲۳۸	

۷-۱ - موجودی قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۵۸,۶۴۰ میلیون ریال تا میزان ۲۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی و حوادث قرار گرفته است .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱,۶۸۱,۰۶۷,۳۹۷	۵۹,۳۱۶,۰۰۲,۹۴۷	پیش پرداخت خرید خدمات
۳,۷۵۵,۳۷۴,۷۹۳	۶۵,۸۶۱,۲۷۴,۷۹۳	پیش پرداخت به پیمانکاران
۲,۹۶۵,۶۹۳,۸۵۲	۳,۱۷۱,۰۳۳,۴۰۵	پیش پرداخت بیمه دارائیهها
۱۷,۴۸۱,۳۰۶,۶۲۳	۱۸,۴۱۹,۹۴۶,۳۷۲	پیش پرداخت مالیات
۱,۰۰۵,۰۹۸,۰۵۷	۳,۲۶۶,۳۰۴,۸۳۶	سایر
۲۶,۸۸۸,۵۴۰,۷۲۲	۱۵۰,۰۳۴,۵۶۲,۳۵۳	

۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

اخذ اسناد خزانه اسلامی از شرکت راه آهن ج.ا.ا بابت مطالبات به مبلغ ۸۱,۰۹۴,۶۳۸,۰۶۸ ریال در این سرفصل طبق بندی گردیده است .

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 ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
شرح اقلام	مانده در	داراییهای اضافه شده	نقل و انتقالات و	مانده در	استهلاک دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در	استهلاک دوره مالی	مانده در
	ابتدای دوره	طی دوره مالی	سایر تغییرات	پایان دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره
زمین	۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰			۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰					
ساختمان	۶,۱۲۲,۵۶۷,۱۹۲	۸,۸۴۵,۸۶۱,۴۴۶		۱۴,۹۶۸,۴۲۸,۶۳۸	۲,۸۶۰,۶۳۷,۴۶۰	۱۹۴,۸۸۶,۳۴۵	۳,۲۶۱,۹۲۹,۷۳۲	۳,۰۵۵,۵۲۳,۸۰۵	۱۱,۹۱۲,۹۰۴,۸۳۳
تاسیسات	۹,۹۳۱,۴۶۸,۳۳۲	۲,۵۵۰,۲۲۶,۳۵۳		۱۲,۴۸۱,۶۹۴,۶۸۵	۶,۹۴۵,۱۳۲,۲۵۰	۷۵۰,۹۹۳,۱۸۹	۲,۹۸۶,۳۳۶,۰۸۲	۷,۶۹۶,۱۲۵,۴۳۹	۴,۷۸۵,۵۶۹,۲۴۶
ماشین آلات	۴۲,۸۸۴,۲۹۱,۳۷۷		(۹۵۱,۳۹۶,۲۸۷)	۴۱,۹۳۲,۸۹۵,۰۹۰	۳۳,۷۸۳,۲۹۴,۵۸۷	۱,۴۸۸,۰۴۱,۶۰۲	۹,۱۰۰,۹۹۶,۷۹۰	۳۵,۲۷۱,۳۳۶,۱۸۹	۶,۶۶۱,۵۵۸,۹۰۱
وسایل نقلیه	۳۳,۳۳۸,۴۸۱,۲۸۹	۵,۰۸۶,۱۳۲,۵۶۰		۳۸,۴۲۴,۶۱۳,۸۴۹	۱۸,۲۷۴,۵۸۷,۸۱۲	۲,۵۹۸,۸۶۴,۳۸۹	۱۵,۰۶۳,۸۹۳,۴۷۷	۲۰,۸۷۳,۴۵۲,۲۰۱	۱۷,۵۵۱,۱۶۱,۶۴۸
اثاثیه	۱۳,۱۰۶,۵۳۸,۲۸۲	۳,۵۸۰,۴۰۳,۶۹۶		۱۶,۶۸۶,۹۴۱,۹۷۸	۷,۲۶۱,۵۷۸,۵۰۲	۱,۵۶۶,۳۸۱,۶۸۶	۵,۸۴۴,۹۵۹,۷۸۰	۸,۸۲۷,۹۶۰,۱۸۸	۷,۸۵۸,۹۸۱,۷۹۰
ابزار آلات	۴,۹۸۰,۶۶۴,۶۴۱	۱,۴۶۱,۱۱۷,۲۰۲		۶,۴۴۱,۷۸۱,۸۴۳	۳,۲۳۶,۷۴۳,۹۲۸	۱,۱۶۵,۸۳۴,۳۴۶	۱,۷۴۳,۹۲۰,۷۱۳	۴,۴۰۲,۵۷۸,۲۷۴	۲,۰۳۹,۲۰۳,۵۶۹
تجهیزات	۱۰,۹۹۷,۷۸۹,۵۰۱	۱۳۴,۹۶۲,۱۵۴		۱۲,۳۳۲,۷۵۱,۶۵۵	۸۳۵,۰۰۵,۹۵۳	۷۱,۱۶۲,۷۹۰	۲۶۴,۷۸۳,۵۴۸	۹۰۶,۱۶۸,۷۴۳	۳۲۸,۵۸۲,۹۱۲
نقلیه ریلی	۱۰,۹۲۶,۱۹۴,۰۰۶۲	۰		۱۰,۹۲۶,۱۹۴,۰۰۶۲	۵۶,۵۱۲,۶۳۶,۹۲۰	۶,۱۱۵,۶۹۶,۸۰۶	۵۲,۷۴۹,۳۰۳,۱۴۲	۶۲,۶۲۸,۳۳۳,۷۲۶	۴۶,۶۳۳,۶۰۶,۳۳۶
	۲۲۲,۷۶۸,۱۴۰,۶۷۶	۲۱,۶۵۸,۷۰۳,۴۱۱	(۹۵۱,۳۹۶,۲۸۷)	۲۴۳,۴۷۵,۴۴۷,۸۰۰	۱۲۹,۷۰۹,۶۱۷,۴۱۲	۱۳,۹۵۱,۸۶۱,۱۵۳	۹۳,۰۵۸,۵۲۳,۲۶۴	۱۴۳,۶۶۱,۴۷۸,۵۶۵	۹۹,۸۱۳,۹۶۹,۲۳۵
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵		۰	۰			۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵	۰	۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	۲۲۸,۱۱۴,۹۲۵,۱۹۱	۲۱,۶۵۸,۷۰۳,۴۱۱	(۹۵۱,۳۹۶,۲۸۷)	۲۴۸,۸۲۲,۲۲۲,۳۱۵	۱۲۹,۷۰۹,۶۱۷,۴۱۲	۱۳,۹۵۱,۸۶۱,۱۵۳	۹۸,۴۰۵,۳۰۷,۷۷۹	۱۴۳,۶۶۱,۴۷۸,۵۶۵	۹۹,۸۱۳,۹۶۹,۲۳۵

۱-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۲- افزایش بهای تمام شده ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان دفتر مرکزی و احداث طبقه پنجم در ساختمان مذکور می باشد.

۱-۳- افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید ۴ عدد الکترو موتور ، ۵ عدد تانکر ، بالابر ، هواساز ، ۷ دستگاه جرثقیل ، ۳ عدد دستگاه جوش می باشد.

۱-۴- افزایش وسائط نقلیه مربوط به خرید ۵ دستگاه خودروی سواری (آمبولانس فردا ، سوزوکی ویتارا ، وانت دوکابین تویوتا، وانت پیکان ، پژو پارس) می باشد .

۱-۵- افزایش اثاثه مربوط به خرید کانکس ، کانتینر ، دستگاه فکس و کپی ، پرینتر و اسکنر و می باشد .

۱-۶- افزایش ابزارآلات مربوط به خرید بچینگ ، باسکول ، چکش تخریب ، دریل بتن کن ، دستگاه سوراخ گیری ، کمپرسور هوا ، ویراتور و ... می باشد.

۱-۷- افزایش تجهیزات مربوط به خرید ۱۷ عدد کپسول آتش نشانی ، کارواش و ویره می باشد .

۱-۸- مانده پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پرداخت وجه بابت خرید ماشین آلات از شرکت جهاد نصر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی محقق نگردیده 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 ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱.۴۷۴.۸۹۸.۱۶۵	۱.۴۷۴.۸۹۸.۱۶۵	حق انشعاب آب و برق
۱۵۵.۹۶۳.۵۳۵	۱۵۶.۶۰۸.۵۳۵	حق الامتیاز تلفن
۰	۶۵۶.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۱.۶۳۰.۸۶۱.۷۰۰	۲.۲۸۷.۵۰۶.۷۰۰	

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 ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۶,۶۹۸,۷۹۲,۰۹۳	۳۵,۷۵۴,۹۳۸,۴۵۴	۱۲-۱ اسناد پرداختنی
۴,۹۳۴,۹۳۸,۲۳۴	۴,۹۳۴,۹۳۸,۲۳۴	شرکت مهار فن آوران
۴,۵۵۱,۳۴۱,۶۴۷	۴,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	ترکیب حمل و نقل
۱,۲۴۶,۳۲۷,۸۰۰	۵,۰۸۲,۲۶۱,۱۲۸	شرکت رجا
۳,۷۸۰,۹۱۱,۶۹۶	۳,۹۸۳,۲۴۷,۱۷۵	شرکت احیا صنعت ادوات
۳,۶۹۳,۴۴۸,۸۸۰	۱۰,۱۱۱,۰۵۸,۰۹۵	شرکت آریا نیکان گلستان
۲,۳۴۴,۷۱۵,۹۷۵	۲,۳۴۴,۷۱۵,۹۷۵	شرکت آرش کویر یزد
۱,۶۱۸,۲۹۸,۷۸۳	۶۱۸,۲۹۸,۷۸۳	شرکت سازه گستر کوثر جهان
۱,۴۷۸,۱۶۴,۷۰۶	۱,۴۷۸,۱۶۴,۷۰۶	شرکت صنعت پارس بالاست
۱,۳۱۸,۱۶۸,۳۵۴	۱,۳۱۸,۱۶۸,۳۵۴	شرکت معدنی مرند همار
۱,۱۳۰,۸۱۹,۵۸۸	۱,۱۳۰,۸۱۹,۵۸۸	شرکت آلاچیق نقش جهان
۱,۰۴۷,۴۱۶,۶۳۴	۱,۲۰۷,۴۱۶,۶۳۴	چرخشگر نیرو گستر
۶۷۳,۲۳۵,۰۵۳	۶۷۳,۲۳۵,۰۵۳	شرکت پردیسان سازه
۶۰۵,۴۲۱,۶۹۶	۹۲۳,۰۸۴,۰۹۲	شرکت پایدار پی مانا
۵۹۶,۰۶۳,۹۳۴	۹۴۵,۴۰۷,۹۲۲	شرکت تهویه کوهساران
۵۲۱,۳۸۳,۰۰۰	۱,۱۲۷,۸۷۱,۴۳۲	شرکت واگن یدک پیشگام
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مترا
۴۷۶,۳۳۸,۷۱۲	۴۰۰,۳۳۸,۷۱۲	شرکت سامان ساحل پارس
۴۵۲,۳۸۱,۰۳۳	۴۵۲,۳۸۱,۰۳۳	شرکت برنا کوچ
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی آهن آجین
۴۱۷,۴۰۲,۷۲۰	۲۷۸,۲۶۸,۴۸۰	شرکت بیمه البرز
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راهسازی آراین
۱۴۵,۱۹۱,۷۱۴	۳۷۷,۴۱۲,۶۷۱	شرکت توان برق آذربایجان
۳۶۶,۵۹۳,۰۲۳	۳۶۶,۵۹۳,۰۲۳	شرکت استرونک هلد ایران
۳۰۴,۵۵۵,۴۲۰	۳۰۴,۵۵۵,۴۲۰	شرکت آسان کاران پایا
۲۶۰,۹۵۷,۴۹۹	۲۶۰,۹۵۷,۴۹۹	شرکت آشیان نصب افروز
۲۰۴,۵۵۸,۸۱۴	۲۰۴,۵۵۸,۸۱۴	شرکت مهندسی گستر پژوه سبز قم
۲۰۱,۴۶۷,۴۵۵	۵۳۳,۶۷۲,۵۷۳	پیمانکاری ولی بهزادی
۱۹۵,۱۷۷,۹۱۴	۱۹۵,۱۷۷,۹۱۴	شرکت پارت آراین پاژ
۱۸۸,۹۰۶,۴۲۰	۱,۸۵۹,۳۲۰,۴۲۰	شرکت معین صنعت فلز
۴,۱۲۲,۰۰۹,۲۹۷	۴,۱۲۲,۰۰۹,۲۹۷	اداره کل راه آهن اراک
۱۸۲,۱۰۵,۹۶۳,۵۸۷	۲۵۹,۸۳۸,۴۶۶,۳۷۱	اداره کل امور مالی راه آهن
۳,۳۳۲,۲۶۸,۰۹۴	۲۸,۸۹۵,۴۲۴,۵۳۵	سایر
۲۵۰,۳۶۳,۲۱۹,۷۷۵	۳۷۵,۶۲۳,۷۶۲,۳۸۷	

۱۲-۱- از مبلغ فوق مبلغ ۱ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

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 ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ اسناد پرداختنی
۲۰,۸۲۰,۶۵۴,۸۲۴	۳۰,۵۹۸,۳۳۸,۸۵۴	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۳۵۰,۵۷۷,۳۳۷	۷,۰۰۴,۶۵۱,۴۹۱	مالیات حقوق
۱۹,۵۳۶,۱۸۸,۳۳۷	۲۴,۹۶۰,۴۷۵,۳۸۷	۱۳-۲ مالیات تکلیفی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۳۷,۲۹۶,۶۲۸,۹۰۲	۳۴۸,۳۸۳,۶۰۲,۶۷۵	۱۳-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵,۲۰۹,۱۹۰,۵۴۸	۸,۷۸۸,۲۸۳,۵۹۰	مطالبات بازنشستگان
۶,۹۴۴,۹۱۲,۶۲۳	۹,۴۴۷,۰۰۰,۸۷۸	صندوق پس انداز کارکنان
۱۰,۲۶۱,۲۹۸,۰۰۶	۱۴,۲۹۲,۴۴۰,۳۷۸	حق بیمه پیمانکاران
۸,۹۰۸,۰۳۴,۸۳۷	۱۵,۸۰۵,۲۰۰,۰۵۴	بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳۶۹,۷۶۵,۹۶۴	۴۳,۳۹۶,۶۲۹,۲۴۳	حقوق پرداختنی
۱۷,۲۰۵,۳۸۶,۵۰۸	۵۱,۸۳۰,۲۵۲,۶۴۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۹۰۴,۳۵۳,۲۴۳	۴,۷۷۸,۹۴۰,۲۱۱	صندوق ذخیره بیمه
۱,۶۶۱,۱۱۵,۴۰۶	۱,۶۶۱,۱۱۵,۴۰۶	شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان
۴۸۸,۴۹۷,۴۷۸	۴۸۸,۴۹۷,۴۷۸	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
۲۰,۳۲۰,۹۰۷,۰۳۹	۳,۴۲۲,۷۶۸,۶۷۹	واریزی های نامشخص
۸,۴۴۱,۷۵۵,۶۰۴	۲۶,۵۴۶,۱۵۳,۷۱۴	سایر
<u>۱۵۷,۵۸۱,۲۶۶,۶۵۶</u>	<u>۶۰۶,۵۵۴,۳۵۰,۶۸۳</u>	

۱۳-۱- مبلغ فوق شامل سه فقره چک به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال بابت بدهی علی الحساب دریافتی از شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن می باشد.

۱۳-۲- مالیاتهای تکلیفی عمدتاً مربوط به پیمانکارانی است که مطالبات آن ها تا تاریخ ترازنامه پرداخت نشده است .

۱۳-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۹۹۵,۵۹۱,۳۵۴	۲۹,۸۹۱,۴۷۰,۵۲۱	پیمانکاران نواحی ساختمان و تاسیسات
۲۵,۸۰۴,۱۹۵,۰۴۷	۲۴۲,۸۱۴,۱۴۶,۲۷۴	پیمانکاران روسازی و زیرسازی
۶۰,۹۴,۷۷۴,۱۷۱	۵۴,۱۷۱,۴۰۹,۱۸۸	پیمانکاران تولید و حمل بالاست
۴۰,۲۰۶,۸۳۰	۲۱,۵۰۶,۵۷۶,۶۹۲	۱۳-۳-۱ سایر
<u>۳۷,۲۹۶,۶۲۸,۹۰۲</u>	<u>۳۴۸,۳۸۳,۶۰۲,۶۷۵</u>	

۱۳-۳-۱- مبلغ فوق شامل بدهی تنخواه داران پروژه ها به شرکت ها و موسساتی میباشد که جهت پیشبرد پروژه ها هزینه نموده اند .

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۲۳۵,۸۹۷,۱۴۸,۹۲۴	۴۱,۴۸۵,۸۷۰,۴۹۹	اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن
۱۳,۱۳۰,۸۶۹,۰۲۹	۱۳,۱۳۰,۸۶۹,۰۲۹	اداره کل راه آهن جنوب
۱۴۴,۳۳۳,۲۱۸,۸۹۴	۹۸,۸۹۲,۲۱۸,۸۹۴	شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور
۲۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی
۲۰,۸۱۴,۰۶۷,۱۸۷	۴۹,۹۰۰,۰۳۷	شرکت نفت پاسارگاد
<u>۴۳۸,۸۹۵,۳۰۴,۰۳۴</u>	<u>۱۷۸,۲۷۸,۸۵۸,۴۵۹</u>	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- 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 دوره مالی منتهی به ۹۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص ۱۳۹۳/۱۲/۲۹- ریال

۱۳۹۴/۰۹/۳۰- ریال

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مالیات	
							مانده ذخیره	مانده ذخیره
۱۳۸۹	۵۸,۱۳۳,۲۹۸,۱۱۶	۹۴,۸۶۰,۴۶۲,۹۴۶	۱۳,۸۰۶,۶۵۸,۳۰۳	۲۳,۷۱۵,۱۱۵,۷۳۶	۱۵,۶۸۸,۶۶۵,۶۳۳	۱,۳۰۵,۵۹۸,۳۶۶	۱۴,۳۸۳,۰۶۷,۲۶۷	۱۴,۳۸۳,۰۶۷,۲۶۷
۱۳۹۰	۶۹,۳۷۹,۶۶۶,۹۴۵	۷۱,۵۷۵,۸۷۵,۲۳۲	۱۷,۳۴۴,۹۱۶,۷۳۶	۱۷,۸۹۳,۹۶۸,۸۰۸	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۶,۹۶۸,۸۰۸	۱۶,۷۲۶,۹۶۸,۸۰۸
۱۳۹۱	۹,۶۵۹,۵۸۲,۴۰۵	۱,۲۴۳,۰۸۹,۵۷۹	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	۳۱۰,۷۷۲,۳۹۴	.	.	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱	۲,۲۹۴,۱۵۰,۸۲۱
۱۳۹۲	۴۳,۴۲۹,۲۳۲,۷۷۵	۴۰,۴۰۶,۵۳۳,۱۱۴	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	۱۰,۱۰۱,۶۳۳,۲۷۸	.	.	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰	۹,۳۱۶,۰۷۱,۱۶۰
۱۳۹۳	۴۹,۶۶۶,۵۸۱,۲۶۲	-	۱۰,۶۱۸,۴۰۶,۶۱۵	.	.	.	۱۰,۶۱۸,۴۰۶,۶۱۵	۱۰,۶۱۸,۴۰۶,۶۱۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۵۹,۸۲۹,۱۱۴,۳۷۹	-	۱۲,۷۶۲,۲۱۷,۵۰۷	.	.	.	۱۲,۷۶۲,۲۱۷,۵۰۷	۱۲,۷۶۲,۲۱۷,۵۰۷
							۵۳,۳۳۸,۶۶۴,۶۷۱	۶۶,۱۰۰,۸۸۲,۱۷۸
							(۵۳,۳۳۸,۶۶۴,۶۷۱)	(۶۶,۱۰۰,۸۸۲,۱۷۸)
							.	.

پیش پرداخت های مالیاتی

۱-۱۵- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۶- سود سهام پرداختنی

طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۴/۳۰ سود سال ۱۳۹۳ به ازاء هر سهم ۴۰۰ ریال تقسیم گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۵۵۵,۱۹۱,۶۹۰	۸,۵۵۵,۱۹۱,۶۹۰	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۸۹ سهم دولت
۶۶۴,۰۸۲,۱۷۵	۷۹۴,۱۹۴,۱۰۰	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۸۹
۱۵,۵۷۹,۸۶۴,۰۶۵	۱۵,۵۷۹,۸۶۴,۰۶۵	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۰ سهم دولت
۹۳,۳۲۳,۷۰۰	۱۰۰,۲۸۶,۹۰۰	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۰
۱۸,۹۸۰,۹۹۸,۸۹۹	۱۸,۹۸۰,۹۹۸,۸۹۹	۴۰ درصد سود ابرازی سال ۱۳۹۱ سهم دولت
۵,۷۶۹,۶۹۲,۰۳۶	۵,۷۷۳,۲۹۵,۱۱۱	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۱
۲۴,۴۳۳,۹۵۱,۲۵۱	۲۴,۶۷۷,۹۸۰,۱۲۶	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۲
۳۰,۳۰۳,۷۷۵,۹۵۰	.	سایر سهامداران عملکرد ۱۳۹۳
۱۰۴,۳۸۰,۸۷۹,۷۶۶	۷۴,۴۶۱,۸۱۰,۸۹۱	

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 ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۲۰۹,۱۵۲,۱۶۶	۲,۲۵۵,۳۴۲,۴۶۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک اقتصاد نوین
۸۶۹,۷۹۳,۴۱۰	۱,۸۳۵,۷۰۵,۷۷۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک ملت
۱۵۲,۰۷۸,۹۴۵,۵۷۶	۱۵۴,۰۹۱,۰۴۸,۲۴۲	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ درصد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ درصد
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(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 ۱۳۹۴

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸	۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹	مانده ابتدای سال
(۱۶,۳۵۳,۱۶۸,۶۰۶)	(۹,۷۰۵,۷۴۰,۵۴۳)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۸۳۵,۶۶۱,۴۵۷	۱۲,۴۲۸,۰۴۰,۱۴۳	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹</u>	<u>۵۶,۸۸۳,۲۵۷,۹۴۹</u>	مانده پایان سال

۱۹ - سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۸,۲۹	۶۲,۶۳۱,۷۰۰	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۲,۷۱	۲,۱۶۵,۷۷۹	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۷۴	۱,۳۹۵,۵۲۳	شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
۰,۰۱	۱,۰۹۴,۷۵۵	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
۱۵,۸۹	۱۲,۷۱۲,۲۴۳	سایر
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۷,۴۵۹ 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 ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۵۹,۹۰۳,۳۷۹,۴۰۰	۶۹,۴۵۷,۸۸۷,۵۰۰	۵۸,۰۰۷,۶۱۸,۲۸۰	بالاست
۱۲۷,۹۲۶,۵۸۱,۴۷۰	۱۶۹,۶۵۳,۹۵۴,۱۱۸	۱۸۰,۲۳۷,۹۹۱,۰۴۴	حمل و نقل ریلی
۱۴۱,۰۷۲,۹۸۴,۸۵۹	۲۰۰,۹۸۲,۸۰۵,۰۱۹	۱۹۲,۰۶۷,۲۵۶,۴۸۲	نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۲۰۱,۲۲۱,۴۷۲,۷۲۸	۴۷۶,۵۱۶,۰۸۴,۸۹۷	۸۳۷,۴۰۳,۵۶۱,۵۵۱	خدمات پیمانکاری
۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	۹۱۶,۶۱۰,۷۳۱,۵۳۴	۱,۲۶۷,۷۱۶,۴۲۷,۳۵۷	

۲۱-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد :

نسبت سود(زیان) 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)	
۴۴	۲۵,۵۲۹,۴۰۶,۹۳۵	۳۲,۴۷۸,۲۱۱,۳۴۵	۵۸,۰۰۷,۶۱۸,۲۸۰	بالاست
۲۷	۴۸,۴۲۵,۲۳۰,۴۳۲	۱۳۱,۸۱۲,۷۶۰,۶۱۲	۱۸۰,۲۳۷,۹۹۱,۰۴۴	حمل و نقل ریلی
(۱۱)	(۲۱,۶۶۳,۷۶۳,۴۶۸)	۲۱۳,۷۳۱,۰۱۹,۹۵۰	۱۹۲,۰۶۷,۲۵۶,۴۸۲	ساختمان و تاسیسات
۹	۷۶,۳۷۰,۰۷۲,۰۴۰	۷۶۱,۰۳۳,۴۸۹,۵۱۱	۸۳۷,۴۰۳,۵۶۱,۵۵۱	خدمات پیمانکاری
۱۰	۱۲۸,۶۶۰,۹۴۵,۹۳۹	۱,۱۳۹,۰۵۵,۴۸۱,۴۱۸	۱,۲۶۷,۷۱۶,۴۲۷,۳۵۷	

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 ۱۳۹۴

۲-۲۱- 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد
(ریال)		(ریال)		(ریال)	
۱۳۷,۱۲۱,۶۵۵,۱۸۷	۲۱,۳۵	۱۹۵,۷۰۰,۰۹۳,۳۸۲	۱۵,۰۷	۱۹۱,۲۰۰,۷۶۱,۰۶۹	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (پیمان تعمیر و نگهداری)
۱۵۹,۸۵۴,۳۱۱,۴۶۰	۲۲,۶۷	۲۰۷,۷۶۲,۳۵۵,۲۶۶	۴,۵۷	۵۸,۰۰۷,۶۱۸,۲۸۰	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (فروش و حمل بالاست)
۱۴۷,۳۱۰,۲۵۹,۹۵۵	۲۹,۳۴	۲۶۸,۹۰۱,۹۷۰,۳۴۲	۲۸,۸۵	۳۶۶,۰۷۷,۱۲۴,۳۱۳	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (پیمان پلسازی)
۰	۹,۴۳	۸۶,۴۴۵,۴۵۱,۵۷۲	۲۶,۸۴	۳۴۰,۴۷۹,۲۵۷,۴۴۳	شرکت ساخت و توسعه حمل و نقل زیربنای کشور
۱۰,۸۳,۲۱۳,۱۶۲	۰,۱۲	۱۰,۸۳,۲۱۳,۱۶۲	۰,۴۵	۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات خط و ابنیه فنی
۰	۱,۸۵	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳	۱۴,۲۷۵,۰۵۲,۹۳۴	اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی
۰	۸,۵۵	۷۸,۳۸۴,۹۷۴,۲۶۱	۲,۰۲	۲۵,۶۸۲,۱۷۴,۲۵۶	شرکت نفت پاسارگاد
۰	۲,۷۹	۲۵,۶۰۰,۵۷۷,۰۶۹	۰,۰۰	۰	شرکت راه آهن شهری مترو
۸۴,۷۵۴,۹۷۸,۶۹۳	۳,۹۰	۳۵,۷۳۲,۰۹۶,۴۸۰	۲۱,۰۷	۲۶۷,۲۷۴,۴۳۹,۰۶۲	سایر
۵۳۰,۱۲۴,۴۱۸,۴۵۷	۱۰۰	۹۱۶,۶۱۰,۷۳۱,۵۳۴	۱۰۰	۱,۲۶۸,۷۱۶,۴۲۷,۳۵۷	

۲۲- 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 :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۵۵,۰۴۶,۸۴۵,۵۵۹	۲۴۱,۳۱۹,۷۹۰,۸۶۵	۲۸۷,۰۸۳,۶۲۴,۸۲۸	۲۲-۱ دستمزد مستقیم
۲۷۳,۵۷۹,۲۷۵,۳۰۷	۵۳۲,۸۲۳,۰۲۶,۴۴۵	۸۲۸,۰۵۹,۰۶۸,۱۶۲	۲۲-۱ سربار
۴۲۸,۶۲۶,۱۲۰,۸۶۶	۷۷۴,۱۴۲,۸۱۷,۳۱۰	۱,۱۱۵,۱۴۲,۶۹۲,۹۹۰	جمع
(۱۰۰,۴۰۴,۱۶۲۲)	۴,۱۳۱,۱۸۱,۹۱۰	۲۳,۹۱۲,۷۸۸,۴۲۸	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۲۷,۶۲۲,۰۷۹,۲۴۴	۷۷۸,۲۷۳,۹۹۹,۲۲۰	۱,۱۳۹,۰۵۵,۴۸۱,۴۱۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار			دستمزد مستقیم		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
			۱۱۳,۵۴۳,۲۷۴,۰۸۷	۱۸۱,۸۳۸,۲۵۳,۷۳۱	۲۲۱,۱۲۶,۴۴۲,۷۳۱
			۲۴,۶۳۵,۳۳۱,۲۴۴	۳۷,۰۱۵,۹۷۴,۱۷۶	۵۲,۵۲۹,۶۹۵,۲۸۵
			۱۶,۸۶۸,۲۴۰,۲۲۸	۲۲,۴۶۵,۵۶۲,۹۵۸	۱۳,۴۲۷,۴۸۶,۸۱۲
۷۲,۴۶۴,۰۲۰,۷۲۱	۱۴۷,۴۰۶,۷۱۳,۳۳۲	۳۲۰,۰۵۸,۶۰۶,۵۲۹			
۹,۸۸۶,۴۸۴,۹۱۵	۱۴,۷۸۲,۰۳۶,۲۱۸	۱۳,۹۲۵,۵۸۷,۴۴۷			
۲۲,۷۲۴,۷۷۲,۷۰۱	۹۷,۹۸۷,۳۷۷,۱۶۶	۱۲۴,۱۴۱,۵۷۲,۹۸۶			
۵,۶۳۹,۳۵۵,۰۱۶	۹,۸۲۳,۵۹۶,۴۷۱	۱۰,۲۳۸,۰۶۶,۰۳۸			
۱۵,۲۸۷,۲۰۲	۲,۷۳۲,۷۹۱,۱۴۹	۱۸۸,۵۰۰,۰۶۷			
۲,۵۵۳,۲۲۲,۵۹۶	۵,۵۳۳,۲۳۴,۴۱۵	۵,۷۵۸,۵۸۳,۹۴۱			
۳۳,۷۲۲,۴۷۲,۳۹۳	۵۸,۳۴۵,۱۷۲,۷۲۲	۱۲۹,۳۶۷,۳۴۱,۲۰۰			
۱۰۲,۴۸۵,۸۴۶,۸۴۶	۱۴۵,۵۵۷,۴۵۷,۹۵۲	۱۳۶,۰۴۴,۵۹۳,۶۰۶			
۶,۴۸۱,۰۶۰,۷۶۶	۱,۸۰۶,۵۱۹,۵۲۰	۷,۵۸۲,۹۶۸,۳۶۳			
۷,۵۶۱,۷۳۰,۱۲۸	۱۱,۸۵۰,۰۵۲,۷۴۰	۱۸,۳۸۸,۴۷۹,۴۰۶			
۵,۰۸۴,۶۱۹,۹۱۴	۱۴,۵۶۵,۳۹۷,۶۹۲	۴۷,۱۹۲,۳۷۶,۳۶۸			
۴,۹۶۰,۴۰۳,۱۰۹	۲۲,۴۳۲,۶۷۷,۰۶۸	۱۴,۱۷۲,۳۹۲,۲۱۱			
۲۷۳,۵۷۹,۲۷۵,۳۰۷	۵۳۲,۸۲۳,۰۲۶,۴۴۵	۸۲۷,۰۵۹,۰۶۸,۱۶۲	۱۵۵,۰۴۶,۸۴۵,۵۵۹	۲۴۱,۳۱۹,۷۹۰,۸۶۵	۲۸۷,۰۸۳,۶۲۴,۸۲۸

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

* با عنایت به افزایش حجم پروژه ها در حوزه های روسازی و زیرسازی مبالغ مربوط به بهای تمام شده افزایش چشمگیری داشته است .

۱-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار دواير به شرح ذیل است :

سربار			دستمزد		
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶۸,۰۴۹,۶۳۳,۶۸۲	۹۰,۱۳۸,۰۵۳,۶۱۹	۷۰,۶۷۱,۴۳۲,۴۴۱	۱۰۰,۲۵۰,۰۶۹,۴۴۳	۱۴۴,۵۲۱,۱۷۴,۶۴۴	۱۴۳,۰۵۹,۵۸۷,۵۰۹
۳۱,۹۱۸,۶۵۳,۶۴۴	۳۸,۰۶۴,۹۸۴,۱۱۹	۲,۸۱۵,۳۶۲,۰۱۷	۱۵,۴۴۷,۰۸۷,۴۵۴	۱۷,۹۸۳,۵۷۰,۶۹۹	۵,۷۵۰,۰۶۰,۹۰۰
۷۹,۴۷۵,۳۱۸,۲۶۴	۳۰,۳۲۹,۳۰۷۷,۸۹۱	۶۲۹,۰۹۶,۲۱۱,۰۵۸	۳۶,۱۱۹,۸۷۸,۳۶۰	۷۳,۸۶۸,۳۹۱,۶۶۰	۱۳۱,۹۳۷,۲۷۸,۴۵۳
۹۴,۱۳۵,۶۶۹,۷۱۷	۱۰۱,۲۲۶,۹۱۰,۸۱۶	۱۲۵,۴۷۶,۰۶۲,۶۴۶	۳,۲۲۹,۸۱۰,۳۰۲	۴,۹۴۶,۶۵۳,۸۶۲	۶,۳۳۶,۶۹۷,۹۶۶
۲۷۳,۵۷۹,۲۷۵,۳۰۷	۵۳۲,۸۲۳,۰۲۶,۴۴۵	۸۲۸,۰۵۹,۰۶۸,۱۶۲	۱۵۵,۰۴۶,۸۴۵,۵۵۹	۲۴۱,۳۱۹,۷۹۰,۸۶۵	۲۸۷,۰۸۳,۶۲۴,۸۲۸

ساختمان و تاسیسات

تولید بالاست

پلسازی و روسازی

حمل و نقل ریلی

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 ۱۳۹۴

۲۲-۲- جدول بهای تمام شده خدمات پیمانکاری به شرح زیر می باشد :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
پیمان	درآمد انباشته پیمان در	درآمد انباشته پیمان در	سود(زیان) پیمان	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود(زیان) ناخالص	هزینه های دوره جاری	درآمد دوره جاری	درآمد انباشته پیمان در	درآمد انباشته پیمان در	پیمان
	پایان دوره	ابتدای دوره				دوره جاری					
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۹۵	۱۳۹.۵۴۹.۶۶۷.۲۸۶	۱۳۴.۵۴۹.۶۶۷.۲۸۶	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۲۲.۱۰۹.۸۹۸	(۲.۷۲۲.۱۰۹.۸۹۸)	۲۹.۵۴۹.۶۶۷.۲۸۶	۲۳.۲۷۹.۲۹۵.۴۲۱	۶.۲۷۰.۳۷۱.۸۶۵	۲۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۶۳.۹۱۷.۴۲۲	۴۳۶.۰۸۲.۵۷۸
۹۹۴	۱۰۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵.۳۴۶.۰۰۹.۰۱۶	۴۶.۶۵۳.۹۹۰.۹۸۴	۴۴.۷۴۶.۹۱۶.۵۰۲	۱.۹۰۷.۰۷۴.۴۸۲	۴۸.۸۴۶.۰۰۹.۰۱۶	۳۳.۴۳۸.۵۲۱.۸۲۷	۱۵.۴۰۷.۴۸۷.۱۸۹	۲۸.۶۵۹.۶۸۲.۸۸۶	۲۴.۵۶۶.۸۸۰.۷۰۹	۴۰.۹۲۰.۸۰۲.۱۷۷
۱۳۳۹۲	۱۵۸.۳۹۲.۰۵۶۶۳	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳۹.۲۰۵.۶۶۳	۵۲۰.۹۴۲.۴۶۵	۳۱۸.۲۶۳.۱۹۸	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۲۰۸۴۷.۱۲۸	(۱۰۰.۲۰۸۴۷.۱۲۸)	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۱۵.۹۴۵.۲۸۴	(۲.۲۱۵.۹۴۵.۲۸۴)
۱۳۵۷۸	۱۷۲.۹۶۲.۸۶۴.۰۵۱	۱۷۲.۹۶۲.۸۶۴.۰۵۱	.	۴۴۶.۸۶۶.۲۹۲	(۴۴۶.۸۶۶.۲۹۲)	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۹۹.۰۰۹۲.۰۶۰	۱۰.۳۰۰.۰۹۰۷.۹۴۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۲۳.۴۹۵	۱۰.۹۸۸.۹۷۶.۵۰۵
۱۳۵۷۹	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۸۷.۰۲۲.۱۴۳	(۸۷.۰۲۲.۱۴۳)	۱۴.۶۰۰.۵۷۷.۰۶۹	۷۰.۵۵۷.۸۲۸	۱۴.۵۳۰.۰۱۹.۲۴۱	۱۴.۶۰۰.۵۷۷.۰۶۹	۳۵.۵۶۴.۰۶۹	۱۴.۵۶۵.۰۱۳.۰۰۰
۵۷۶۵۵	۶۰.۲۴۶.۸۸۹.۵۷۹	۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۲۴۶.۸۸۹.۵۷۹	۴۹.۵۷۵.۷۳۳.۵۲۶	(۶.۳۲۸.۸۴۳.۹۴۷)	۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۴۶.۴۶۷.۰۹۵	۶.۹۵۳.۵۳۲.۰۹۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۱۹.۱۶۴.۵۹۶	۱.۱۸۰.۸۳۵.۴۰۴
۱۳۶۵۳۴	۳۴.۲۸۳.۸۱۳.۴۴۹	۹.۴۷۹.۷۱۴.۱۵۰	۲۴.۹۰۴.۰۹۹.۲۹۹	۲۳.۴۶۱.۶۶۰.۸۷۷	۱.۴۴۲.۴۳۸.۴۲۲	۹.۴۷۹.۷۱۴.۱۵۰	۷.۴۸۳.۷۷۱.۲۲۷	۱.۹۹۵.۹۴۲.۹۲۳	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۳۶.۰۵۴.۶۵۱	۲۶۳.۹۴۵.۳۴۹
۱۳۶۵۴۸	۲.۸۰۲.۱۷۱.۷۴۳	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۲.۱۷۱.۷۴۳	۸۲۶.۰۸۳.۴۶۴	۹۷۶.۰۸۸.۲۷۹	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۵.۸۷۱.۱۰۵	(۶۹۵.۸۷۱.۱۰۵)	.	.	.
۱۳۶۵۴۶	۳۷.۲۷۵.۰۶۳.۸۹۹	۸.۴۷۶.۵۷۹.۸۹۰	۲۸.۷۹۸.۴۸۴.۰۰۹	۴۲.۱۱۱.۳۷۳.۴۷۶	(۱۳.۳۱۲.۸۸۹.۴۶۷)	۸.۴۷۶.۵۷۹.۸۹۰	۸.۴۳۶.۱۸۴.۰۳۳	۴۰.۳۹۵.۸۵۷	.	.	.
۱۲۶۱۷۰	۴۲۶.۹۲۴.۷۰۹۰۱۵	۸۶.۴۴۵.۴۵۱.۵۷۲	۳۴۰.۴۷۹.۲۵۷.۴۴۳	۲۹۳.۳۲۱.۳۳۶.۸۴۰	۴۷.۱۵۷.۹۲۰.۶۰۳	۸۶.۴۴۵.۴۵۱.۵۷۲	۶۸.۳۲۲.۰۵۷.۵۴۹	۱۸.۱۲۳.۳۹۴.۰۲۳	.	۱۴۸.۳۵۰.۰۰۰	(۱۴۸.۳۵۰.۰۰۰)
۳۳۱۴	۱۵۵.۵۴۳.۴۶۱.۸۰۹	۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۵۴۳.۴۶۱.۸۰۹	۳۹.۰۸۸.۲۱۳.۰۱۰	۳۱.۴۵۵.۲۴۸.۷۹۹	۸۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷.۹۳۰.۹۰۲.۶۱۸	(۱۲.۹۳۰.۹۰۲.۶۱۸)	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳.۵۶۲.۵۳۹.۶۴۲	۶.۴۳۷.۴۶۰.۳۵۸
۱۷۴۳۰	۱۱۴.۷۷۳.۳۹۳.۳۳۱	۷۸.۳۸۴.۹۷۴.۲۶۱	۳۶.۳۸۸.۴۱۹.۰۷۰	۲۷.۷۸۶.۲۵۹.۰۱۶	۸۶۰.۲۰۱۶۰.۰۵۴	۷۸.۳۸۴.۹۷۴.۲۶۱	۷۵.۵۰۹.۷۹۴.۹۸۲	۲.۸۷۵.۱۷۹.۲۷۹	۵۳.۹۱۱.۲۱۲.۷۷۳	۳۹.۲۴۱.۱۳۷.۳۹۰	۱۴.۶۷۰.۰۰۷۵.۳۸۳
۵۹۵۴۰	۳۲۲.۶۹۸.۵۷۴.۹۳۰	۷۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۶.۶۹۸.۵۷۴.۹۳۰	۲۲۸.۱۱۵.۳۸۱.۳۱۲	۱۸.۵۸۳.۱۹۳.۶۱۸	۷۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۹.۸۱۳.۳۳۶.۱۲۵	۳۶.۱۸۶.۶۶۳.۸۷۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۳۶.۳۸۷.۴۶۰	۸۶۳.۶۱۲.۵۴۰
اسکله شهید رجایی	۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۲۱۵.۸۵۶.۵۷۶	(۲۱۵.۸۵۶.۵۷۶)	۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۹.۳۴۹.۵۸۹	۱.۲۱۰.۶۵۰.۴۱۱	۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰
سنگین اراک	۴۸۹.۶۳۵.۹۷۱	۱۸۳.۱۱۱.۶۵۳	۳۰۶.۵۲۴.۳۱۸	۲۶۵.۲۵۱.۴۱۰	۴۱.۲۷۲.۹۰۸	۱۸۳.۱۱۱.۶۵۳	۱۷۵.۴۲۰.۹۶۴	۷.۶۹۰.۶۸۹	.	.	.
اسلک تراز ۱۱۰ و ۱۱ تهران	۲.۴۰۴.۰۵۱.۶۰۴	.	۲.۴۰۴.۰۵۱.۶۰۴	۲.۴۰۴.۰۵۱.۶۰۴	.	.	.	.	.	.	.
پروژه شهرداری تهران	۳۳۸.۴۳۱.۱۰۰	.	۳۳۸.۴۳۱.۱۰۰	۳۳۸.۴۳۱.۱۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۱.۶۴۹.۷۸۱.۹۳۳.۴۳۰	۸۰۱.۳۷۸.۳۷۱.۸۷۹	۸۴۸.۴۰۳.۵۶۱.۵۵۱	۷۶۱.۰۳۳.۴۸۹.۵۱۱	۸۷.۳۷۰.۰۷۲.۰۴۰	۴۷۶.۵۱۶.۰۸۴.۸۹۷	۳۷۷.۲۶۱.۴۶۹.۵۵۱	۹۹.۲۵۴.۶۱۵.۳۴۶	۲۰۱.۲۲۱.۴۷۲.۷۲۸	۱۴۸.۵۳۶.۹۶۴.۷۱۸	۵۲.۶۸۴.۵۰۸.۰۱۰	

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 ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۷,۴۱۰,۲۴۶,۵۴۱	۲۵,۷۸۸,۴۶۰,۴۳۲	۲۵,۸۳۵,۹۸۴,۲۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۶۷۰,۷۰۴,۰۸۵	۳,۴۶۱,۵۹۶,۴۶۲	۴,۴۲۷,۸۲۷,۸۲۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۲۱,۹۳۷,۳۳۴	۶,۳۸۶,۸۱۲,۲۸۷	۲,۸۱۴,۰۲۶,۶۱۴	مزایای پایان خدمت
۲۹۰,۵۹۹,۲۵۳	۴۰۹,۹۵۵,۱۶۷	۷۱۷,۶۵۱,۴۶۰	اجاره
۵,۱۰۸,۶۴۷,۳۰۲	۳,۱۱۷,۴۲۴,۵۸۵	۲,۰۹۰,۸۷۴,۷۹۹	کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۷۹,۵۰۸,۶۷۳	۲,۶۷۲,۹۰۵,۳۱۱	۲,۴۳۶,۸۸۱,۷۶۳	ایاب و ذهاب
۲۹۲,۴۳۳,۸۹۵	۴۵۵,۷۱۶,۲۳۸	۱,۱۴۸,۰۳۳,۴۴۳	استهلاک
۳۶۷,۳۳۸,۰۳۹	۱,۰۶۰,۱۱۴,۸۳۳	۲,۸۰۹,۲۰۷,۵۵۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۶۲۴,۴۹۶,۹۰۸	۶,۹۸۵,۱۳۴,۲۴۳	۸,۲۶۴,۸۰۶,۶۵۴	خدمات قراردادی
۱۷۹,۲۱۵,۳۴۰	۱,۰۸۸,۳۷۷,۰۳۱	۱,۴۲۷,۸۶۷,۷۷۰	تعمیر و نگهداری
۳,۲۰۴,۴۰۹,۸۰۶	۹,۱۸۰,۹۸۵,۸۳۵	۲,۴۶۰,۱۹۸,۲۴۶	ملزومات مصرفی
۱,۵۳۹,۳۱۶,۵۶۱	۲,۶۹۲,۱۵۸,۹۱۶	۱,۴۱۴,۸۸۶,۷۳۰	هزینه غذا
۲,۸۳۱,۳۶۳,۹۷۰	۳,۹۷۶,۰۹۱,۴۳۱	۶,۲۲۷,۲۱۰,۹۲۲	سایر
۴۲,۷۲۰,۲۱۷,۷۰۷	۶۷,۲۷۵,۷۳۲,۷۷۱	۶۲,۰۷۵,۴۵۷,۹۸۲	

* افزایش مبالغ مربوط به سفر و فوق العاده ماموریت بابت افزایش حجم ماموریت خارج از کشور جهت رایزنی پروژه های برون مرزی و افزایش خدمات قراردادی مربوط به افزایش قراردادهای مشاوره در خصوص همکاری با کارفرمایان در کلیه حوزه های فعالیت شرکت و پرداخت حق حضور اعضای هیئت مدیره به صورت ماهیانه میباشد .

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱,۶۵۶,۱۱۹,۷۵۶	۲,۰۲۹,۱۱۹,۷۵۶	۸۹۹,۵۸۵,۰۰۰	فروش بیس (ضایعات بالاست)
۱,۶۵۶,۱۱۹,۷۵۶	۲,۰۲۹,۱۱۹,۷۵۶	۸۹۹,۵۸۵,۰۰۰	

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 ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۳۱,۸۸۸,۲۳۱,۳۰۱	۳۸,۵۳۷,۳۵۰,۸۴۶	۳۱,۱۱۱,۰۶۵,۵۴۵
۳۱,۸۸۸,۲۳۱,۳۰۱	۳۸,۵۳۷,۳۵۰,۸۴۶	۳۱,۱۱۱,۰۶۵,۵۴۵

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۱۰,۶۰۵,۱۲۸)	۶,۹۶۱,۸۵۲,۳۳۰	۵,۴۷۰,۷۱۱,۲۰۸
۴۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۸۰,۰۰۰	.
۲,۸۷۰,۷۸۹,۷۴۷	۴,۹۵۷,۵۰۰,۷۷۷	۶,۰۷۶,۵۹۲,۵۸۰
۱,۶۷۱,۶۳۷,۹۶۳	۲,۶۴۱,۶۱۴,۷۹۷	۱۰,۵۴۹,۱۵۳,۰۲۸
۷۶۲,۷۰۲,۰۵۵	۹۵,۸۶۴,۹۰۵	۳۵۸,۶۵۰,۱۵۱
۵,۷۵۱,۵۰۴,۶۳۷	۱۵,۱۱۳,۸۱۲,۸۰۹	۲۲,۴۵۵,۱۰۶,۹۶۷

سود(زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
 خسارت دریافتی از پیمانکاران
 سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی و اوراق مشارکت
 سود حاصل از فروش ضایعات انبار
 سایر

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 ۱۳۹۴

۲۷- تعديلات سنواتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	۰
(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	(۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)	۰

مابه التفاوت مالیات عملکرد سال ۸۸ و ۸۹

۲۸- 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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶۱,۴۳۸,۲۴۱,۲۶۲	۷۳,۰۹۰,۱۱۹,۲۹۹	۶۸,۴۸۵,۰۷۲,۹۵۷
۱۰,۱۷۸,۹۱۸,۸۱۰	۱۵,۲۳۷,۷۵۲,۴۵۶	۱۳,۹۵۱,۸۶۱,۱۵۳
۷,۰۲۶,۳۱۸,۵۰۹	۳,۴۸۲,۴۹۲,۸۵۱	۲,۷۲۲,۲۹۹,۶۰۰
(۳,۸۳۵,۱۷۱,۰۶۳)	۱۰,۱۴۷,۲۰۴,۴۳۶	(۱۴,۰۳۷,۵۲۹,۶۴۴)
(۵,۰۵۲,۹۷۶,۹۵۶)	(۲۳,۹۸۷,۸۳۳,۸۲۹)	(۱۲۳,۱۴۶,۰۲۱,۶۳۱)
۰	۴۱۵,۷۱۱,۳۱۲,۰۵۶	(۲۶۰,۶۱۶,۴۴۵,۵۷۵)
۱۶,۹۹۷,۸۲۲,۲۰۳	(۲۰۱,۸۹۸,۲۷۰,۹۶۳)	(۱۰۸,۴۰۲,۲۱۰,۰۱۷)
(۷۱,۱۵۹,۹۳۰,۵۰۱)	(۲۱,۰۹۷,۷۷۵,۱۴۴)	۳۰۲,۱۵۷,۳۷۷,۷۸۰
۵,۷۵۱,۵۰۴,۶۳۷	۳,۱۹۴,۴۵۹,۷۰۲	۲۲,۴۵۵,۱۰۶,۹۶۷
۰	۸۲۵,۲۸۹,۸۹۹	۰
۲۱,۳۴۴,۷۲۶,۹۰۱	۲۷۴,۷۰۴,۷۵۰,۷۶۳	(۹۶,۴۳۰,۴۸۸,۴۱۰)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی

خالص سایر درآمدهای وهزینه های غیر عملیاتی

تعديلات دارائی ثابت مشهود

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 ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است.

۲۹-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است .

۲۹-۳- تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه مورد نداشته است .

۳۰- 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 .

۳۱- 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 ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق . ت میباشد؟	موضوع معامله		
(۱۵۰)	۰	توافق	بلی	تامین مالی	عضو هیئت مدیره	شرکت گروه مالی بانک مسکن
(۴۸۸)	۰	طبق قرارداد	بلی	خدمات بیمه ای	عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
(۱,۶۶۱)	۰	طبق قرارداد	خیر	خدمات بیمه ای	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان
۰	۰	طبق قرارداد	بلی	ساختمان گاندی	عضو هیئت مدیره	شرکت عمرانی مسکن گستر