

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن ( سهامی عام )

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح                                 |
|------------|-------------------------------------|
| ۱-۲        | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل     |
| ۱-۲۷       | صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن |

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- مدارک مثبت در ارتباط با مخارج کل پیمان‌ها (شامل مخارج برآوردی جهت تکمیل پیمان‌های بلندمدت)، به تفکیک عوامل هزینه ارایه خدمات (مواد مصرفی، دستمزد و هزینه‌های سربار)، به منظور بررسی درصد تکمیل پیمان، به طور کامل در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته، لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دسترسی به اسناد و مدارک مزبور بر صورتهای مالی، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی میان دوره‌ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

با احترام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۶ آذر ماه ۱۳۹۴

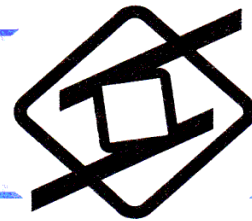
ممیز

محمدتقی داهی حسین سیادت‌خو

۸۰۰۲۹۱

۸۰۰۴۰۴

حسابداران رسمی



**بالاست BALLAST**

تهران، خیابان ایالتیا، نبش خیابان طوس، پلاک ۲۴  
تلفن: ۳-۸۸۹۵۵۸۵۱ | نمابر: ۸۸۹۶۳۸۶۸

Website: [www.ballast.ir](http://www.ballast.ir)  
Email: [info@ballast.ir](mailto:info@ballast.ir)

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

شماره: | تاریخ: | پیوست:

### شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

#### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ۱- ترازنامه                                                              |
| ۳          | ۲- صورت سود و زیان                                                       |
| ۳          | ۲-۱- گردش حساب سود انباشته                                               |
| ۴          | ۳- صورت جریان و وجوه نقد                                                 |
|            | ۴- یادداشت‌های توضیحی:                                                   |
| ۵-۶        | الف- تاریخچه فعالیت                                                      |
| ۶          | ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۸        | پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۲۷       | ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                             | اعضاء هیات مدیره                                                    |
|-------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|       | رئیس هیئت مدیره                 | * نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن<br>غلامحسین احمدی        |
|       | نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل | * نماینده شرکت عمران مسکن گستر<br>سیروس جعفری                       |
|       | عضو هیئت مدیره                  | * نماینده شرکت لیزینگ گستر آریا<br>نادر شیرینی ترکمانی              |
|       | عضو هیئت مدیره                  | * نماینده شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا<br>شکراشه شفیع زاده خولنجانی |
|       | عضو هیئت مدیره                  | * نماینده شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن<br>علیرضا نیاوند        |



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

ترازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| دارائیهها                      | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱               | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹               | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                        | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱               | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹               |
|--------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
|                                |         | ریال                     | ریال                     |                                                   |         | ریال                     | ریال                     |
| <b>دارائیههای جاری :</b>       |         |                          |                          | <b>بدهی های جاری :</b>                            |         |                          |                          |
| موجودی نقد                     | ۴       | ۱۳۵,۷۰۵,۹۶۰,۱۱۱          | ۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹          | حسابها و اسناد پرداختنی تجاری                     | ۱۱      | ۳۵۲,۷۵۴,۹۸۷,۴۴۸          | ۲۵۰,۳۶۳,۲۱۹,۷۷۵          |
| حسابهای دریافتنی تجاری         | ۵       | ۱,۲۰۰,۱۵۲,۲۸۷,۱۱۶        | ۶۲۵,۴۹۸,۵۵۵,۴۲۳          | سایر حسابها و اسناد پرداختنی                      | ۱۲      | ۴۷۰,۰۶۵,۵۳۰,۸۱۳          | ۱۵۷,۵۸۱,۲۶۶,۶۵۶          |
| سایر حسابهای دریافتنی          | ۶       | ۱۰۱,۹۳۴,۹۱۴,۱۳۵          | ۱۵۸,۴۱۴,۵۹۰,۶۱۹          | پیش دریافتها                                      | ۱۳      | ۴۲۴,۵۸۸,۶۵۵,۸۶۸          | ۴۳۸,۸۹۵,۳۰۴,۰۳۴          |
| موجودی مواد و کالا             | ۷       | ۸۷,۰۹۵,۰۹۲,۲۹۲           | ۸۳,۷۷۵,۹۳۹,۵۹۴           | ذخیره مالیات                                      | ۱۴      | .                        | .                        |
| پیش پرداختها                   | ۸       | ۹۵,۴۵۸,۳۸۸,۶۷۰           | ۲۶,۸۸۸,۵۴۰,۷۲۲           | سود سهام پرداختنی                                 | ۱۵      | ۱۰۵,۹۴۶,۰۱۰,۰۶۶          | ۷۴,۴۶۱,۸۱۰,۸۹۱           |
|                                |         |                          |                          | تسهیلات مالی دریافتی                              | ۱۶      | ۱۷۲,۰۷۱,۳۰۰,۷۳۷          | ۱۵۲,۰۷۸,۹۴۵,۵۷۶          |
| <b>جمع دارائیههای جاری</b>     |         | <b>۱,۶۲۰,۳۴۶,۶۴۲,۳۲۴</b> | <b>۱,۱۶۳,۱۲۵,۰۰۶,۱۶۷</b> | <b>جمع بدهی های جاری</b>                          |         | <b>۱,۵۲۵,۴۲۶,۴۸۴,۹۳۲</b> | <b>۱,۰۷۳,۳۸۰,۵۴۶,۹۳۲</b> |
| <b>دارائیههای غیر جاری :</b>   |         |                          |                          | <b>بدهی های غیر جاری :</b>                        |         |                          |                          |
| دارائیههای ثابت مشهود          | ۹       | ۱۰۶,۷۸۱,۷۴۲,۲۳۹          | ۹۸,۴۰۵,۳۰۷,۷۷۹           | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                   | ۱۷      | ۵۹,۲۹۰,۵۳۴,۰۵۵           | ۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹           |
| دارائیههای نامشهود             | ۱۰      | ۱,۶۳۰,۸۶۱,۷۰۰            | ۱,۶۳۰,۸۶۱,۷۰۰            | جمع بدهی های غیر جاری                             |         | ۵۹,۲۹۰,۵۳۴,۰۵۵           | ۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹           |
| <b>جمع دارائیههای غیر جاری</b> |         | <b>۱۰۸,۴۱۲,۶۰۳,۹۳۹</b>   | <b>۱۰۰,۰۳۶,۱۶۹,۴۷۹</b>   | <b>جمع بدهی ها</b>                                |         | <b>۱,۵۸۴,۷۱۷,۰۱۸,۹۸۷</b> | <b>۱,۱۲۷,۵۴۱,۵۰۵,۲۸۱</b> |
|                                |         |                          |                          | <b>حقوق صاحبان سهام :</b>                         |         |                          |                          |
|                                |         |                          |                          | سرمایه (۸۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده) | ۱۸      | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |
|                                |         |                          |                          | اندوخته قانونی                                    | ۱۹      | ۷,۴۵۸,۵۳۴,۸۱۳            | ۷,۴۵۸,۵۳۴,۸۱۳            |
|                                |         |                          |                          | سود انباشته                                       |         | ۵۶,۵۸۳,۶۹۲,۴۶۳           | ۴۸,۱۶۱,۱۳۵,۵۵۲           |
|                                |         |                          |                          | جمع حقوق صاحبان سهام                              |         | ۱۴۴,۰۴۲,۲۲۷,۲۷۶          | ۱۳۵,۶۱۹,۶۷۰,۳۶۵          |
| <b>جمع دارائیهها</b>           |         | <b>۱,۷۲۸,۷۵۹,۲۴۶,۲۶۳</b> | <b>۱,۲۶۳,۱۶۱,۱۷۵,۶۴۶</b> | <b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>             |         | <b>۱,۷۲۸,۷۵۹,۲۴۶,۲۶۳</b> | <b>۱,۲۶۳,۱۶۱,۱۷۵,۶۴۶</b> |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                                                    | ریال                                  | ریال                         | ریال                                  |
| ۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات                   | ۸۲۱.۸۲۴.۱۱۶.۹۲۷                       | ۹۱۶.۶۱۰.۷۳۱.۵۳۴              | ۳۱۴.۴۹۱.۰۲۸.۶۹۲                       |
| ۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده | (۷۲۲.۶۵۹.۸۴۰.۸۳۰)                     | (۷۷۸.۲۷۳.۹۹۹.۲۲۰)            | (۲۴۶.۳۳۴.۷۹۶.۳۵۲)                     |
| سود ناخالص                                         | ۹۹.۱۶۴.۲۷۶.۰۹۷                        | ۱۳۸.۳۳۶.۷۳۲.۳۱۴              | ۶۸.۱۵۶.۲۳۲.۳۴۰                        |
| ۲۲ هزینه های اداری و عمومی                         | (۴۰.۹۱۰.۵۹۴.۲۲۸)                      | (۶۷.۲۷۵.۷۳۲.۷۷۱)             | (۲۶.۲۶۴.۸۴۶.۴۷۴)                      |
| ۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی           | ۷۳۸.۱۲۵.۰۰۰                           | ۲۰.۲۹.۱۱۹.۷۵۶                | ۷۷۰.۵۶۴.۲۰۰                           |
|                                                    | (۴۰.۱۷۲.۴۶۹.۲۲۸)                      | (۶۵.۲۴۶.۶۱۳.۰۱۵)             | (۲۵.۴۹۴.۲۸۲.۲۷۴)                      |
| سود عملیاتی                                        | ۵۸.۹۹۱.۸۰۶.۸۶۹                        | ۷۳.۰۹۰.۱۱۹.۲۹۹               | ۴۲.۶۶۱.۹۵۰.۰۶۶                        |
| ۲۴ هزینه های مالی                                  | (۱۹.۹۹۲.۳۵۵.۱۶۱)                      | (۳۸.۵۳۷.۳۵۰.۸۴۶)             | (۲۱.۹۷۵.۹۰۲.۵۳۴)                      |
| ۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی       | ۱۳.۱۷۸.۳۴۴.۱۸۲                        | ۱۵.۱۱۳.۸۱۲.۸۰۹               | ۴۰.۷۸۲.۲۶۸.۴۲۴                        |
|                                                    | (۶.۸۱۴.۰۱۰.۹۷۹)                       | (۲۳.۴۲۳.۵۳۸.۰۳۷)             | (۱۷.۸۹۷.۶۳۴.۱۱۰)                      |
| سود قبل از مالیات                                  | ۵۲.۱۷۷.۷۹۵.۸۹۰                        | ۴۹.۶۶۶.۵۸۱.۲۶۲               | ۲۴.۷۶۴.۳۱۵.۹۵۶                        |
| مالیات پرداخت                                      | (۱۱.۷۵۵.۲۳۸.۹۷۹)                      | (۱۰.۶۱۸.۴۰۶.۶۱۵)             | (۵.۲۷۶.۳۷۸.۷۴۰)                       |
| سود خالص                                           | ۴۰.۴۲۲.۵۵۶.۹۱۱                        | ۳۹.۰۴۸.۱۷۴.۶۴۷               | ۱۹.۴۸۷.۹۳۷.۲۱۶                        |
| سود پایه هر سهم :                                  | ۵۶۲                                   | ۶۹۷                          | ۴۰۷                                   |
| سود عملیاتی                                        | (۵۷)                                  | (۲۰۹)                        | (۱۶۳)                                 |
| زیان(غیر عملیاتی)                                  | ۵۰۵                                   | ۴۸۸                          | ۲۴۴                                   |
| گردش حساب سود انباشته                              |                                       |                              |                                       |
| سود خالص                                           | ۴۰.۴۲۲.۵۵۶.۹۱۱                        | ۳۹.۰۴۸.۱۷۴.۶۴۷               | ۱۹.۴۸۷.۹۳۷.۲۱۶                        |
| سود انباشته در ابتدای دوره                         | ۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲                        | ۴۲.۳۹۵.۰۸۹.۲۵۹               | ۴۲.۳۹۵.۰۸۹.۲۵۹                        |
| تعدیلات سنواتی                                     | (۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)                       | (۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)              | (۱.۳۲۹.۷۱۹.۶۲۲)                       |
| سود انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده               | ۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲                        | ۴۱.۰۶۵.۳۶۹.۶۳۷               | ۴۱.۰۶۵.۳۶۹.۶۳۷                        |
| سود قابل تخصیص                                     | ۸۸.۵۸۳.۶۹۲.۴۶۳                        | ۸۰.۱۱۳.۵۴۴.۲۸۴               | ۶۰.۵۵۳.۳۰۶.۸۵۳                        |
| تخصیص سود:                                         |                                       |                              |                                       |
| ۱۹ اندوخته قانونی                                  | ۰                                     | (۱.۹۵۲.۴۰۸.۷۳۲)              | ۰                                     |
| سود سهام                                           | (۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                      | (۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)             | (۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                      |
| سود تخصیص داده شده طی دوره                         | (۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                      | (۳۱.۹۵۲.۴۰۸.۷۳۲)             | (۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)                      |
| سود انباشته در پایان دوره                          | ۵۶.۵۸۳.۶۹۲.۴۶۳                        | ۴۸.۱۶۱.۱۳۵.۵۵۲               | ۳۰.۵۵۳.۳۰۶.۸۵۳                        |

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
|         | ریال                                     | ریال                            | ریال                                     |

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۷ (۱۱۶,۴۱۵,۳۳۱,۶۳۷) ۲۷۴,۷۰۴,۷۵۰,۷۶۳ ۱۰,۲۵۹,۹۴۱,۱۴۹

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

|                  |                  |               |
|------------------|------------------|---------------|
| (۹۶۶,۰۵۸,۹۸۵)    | (۶,۳۳۳,۴۴۰,۵۸۴)  | (۵۱۵,۸۰۰,۸۲۵) |
| ۲,۵۴۷,۹۸۴,۴۱۸    | ۴,۹۵۷,۵۰۰,۷۷۷    | ۲,۷۳۶,۱۳۶,۸۴۹ |
| (۱۹,۲۵۶,۷۲۴,۴۵۲) | (۴۰,۳۰۲,۲۴۰,۸۸۷) | .             |
| (۱۷,۶۷۴,۷۹۹,۰۱۹) | (۴۱,۶۷۸,۱۸۰,۶۹۴) | ۲,۲۲۰,۳۳۶,۰۲۴ |

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 :

|                 |                  |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|
| (۱,۵۶۴,۱۷۱,۸۰۳) | (۳۲,۷۴۹,۱۶۶,۰۶۰) | (۱۸,۶۴۶,۴۲۴,۰۸۵)  |
| ۸۰۰,۶۰۵,۱۲۸     | ۶,۹۹۳,۶۰۷,۰۹۳    | .                 |
| .               | (۲,۱۶۰,۰۰۰)      | .                 |
| (۷۶۳,۵۶۶,۶۷۵)   | (۲۵,۷۵۷,۷۱۸,۹۶۷) | (۱۸,۶۴۶,۴۲۴,۰۸۵)  |
| (۸,۱۷۸,۴۲۴,۵۴۵) | ۲۰۷,۲۶۸,۸۵۱,۱۰۲  | (۱۳۲,۸۴۱,۴۱۹,۶۹۸) |

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   | .                 |
| (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | .                 |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | .                 |
| ۴۱,۸۲۱,۵۷۵,۴۵۵   | ۲۵۷,۲۶۸,۸۵۱,۱۰۲   | (۱۳۲,۸۴۱,۴۱۹,۶۹۸) |
| ۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷   | ۱۱,۲۷۸,۵۲۸,۷۰۷    | ۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹   |
| ۵۳,۱۰۰,۱۰۴,۱۶۲   | ۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹   | ۱۳۵,۷۰۵,۹۶۰,۱۱۱   |

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 مجمع 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)

### بازداشت‌های 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، استخر و 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 رویه های حسابداری

##### ۱- ۳- 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 تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اصلاحیه‌های 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 و ۵ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۴ - موجودی نقد**

| یادداشت           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-------------------|-----------------|-----------------|
|                   | (ریال)          | (ریال)          |
| موجودی نزد بانکها | ۷۶,۰۵۳,۱۱۸,۸۲۳  | ۵۶,۶۷۴,۴۴۶,۷۳۳  |
| تنخواه گردان ها   | ۵۹,۶۵۲,۸۴۱,۲۸۸  | ۲۱۱,۸۷۲,۹۳۳,۰۷۶ |
|                   | ۱۳۵,۷۰۵,۹۶۰,۱۱۱ | ۲۶۸,۵۴۷,۳۷۹,۸۰۹ |

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

|                                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | (ریال)         | (ریال)         |
| بانک صادرات شعبه وصال          | ۲,۹۵۸,۲۸۹      | ۲۰,۴۵,۴۸۴,۷۹۲  |
| بانک ملی شعبه ایثار            | ۸۰,۵۳۸,۹۱۶     | ۱۳,۷۳۹,۱۸۲,۵۰۰ |
| بانک ملت شعبه کیوان            | ۶,۷۸۱,۶۲۸,۹۲۷  | ۹,۵۸۱,۹۶۱,۹۳۶  |
| بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار | ۲۶۷,۹۷۵,۲۱۹    | ۲۳۲,۱۸۳,۱۸۲    |
| بانک مسکن شعبه بلوار کشاورز    | ۱۳۸,۶۴۶,۵۶۶    | ۵,۵۸۴,۸۰۰,۶۶۷  |
| بانک دی شعبه نور ولیعصر        | ۳۲,۳۵۴,۴۲۷,۳۱۶ | ۲۵,۴۸۸,۷۴۰,۳۱۹ |
| بانک سپه شعبه بلوار کشاورز     | ۲۰,۹۳,۳۳۷      | ۲۰,۹۳,۳۳۷      |
| بانک تجارت شعبه بلوار کشاورز   | ۳۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | .              |
|                                | ۷۶,۰۵۳,۱۱۸,۸۲۳ | ۵۶,۶۷۴,۴۴۶,۷۳۳ |

**۵- حسابهای دریافتی تجاری**

| یادداشت                                         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
|                                                 | (ریال)            | (ریال)          |
| ۵-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران            | ۸۵۸,۸۴۷,۷۳۷,۷۳۵   | ۴۵۱,۰۰۶,۸۰۲,۳۳۴ |
| شرکت خدمات خط وابسته فنی (تراورس و روسازی خطوط) | ۹,۳۱۴,۵۷۰,۸۵۴     | ۵,۳۶۱,۵۷۰,۸۵۴   |
| شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور      | ۱۳۸,۴۸۶,۵۷۱,۶۸۲   | ۳۷,۳۸۰,۰۹۹,۰۹۶  |
| راه آهن شهری (مترو)                             | ۶۳,۵۰۰,۴۱۵,۶۱۹    | ۶۳,۵۰۰,۴۱۵,۶۱۹  |
| شرکت نفت پاسارگاد                               | ۵۰,۳۹۳,۰۹۲,۷۶۴    | .               |
| شرکت ریل سیر کوثر                               | ۱۶,۴۸۵,۵۳۴,۱۰۰    | ۱۴۸,۲۰۵,۷۱۱     |
| شرکت گهر ریل ایثار                              | ۸,۳۲۸,۰۲۱,۲۴۷     | ۸,۳۲۸,۰۲۵,۲۴۷   |
| قرارگاه خاتم الانبیا                            | ۲,۴۰۴,۰۹۱,۹۰۰     | ۲,۶۵۴,۰۹۱,۹۰۰   |
| شرکت کاوش گهر                                   | ۱,۶۵۳,۵۸۲,۰۰۰     | .               |
| شرکت سی بی جی                                   | ۱,۳۸۸,۱۵۰,۰۰۰     | .               |
| اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی           | ۸۵۳,۸۶۲,۲۲۶       | .               |
| شرکت بهتاش سپاهان                               | ۴۵۵,۹۱۰,۲۲۸       | ۴۵۵,۹۱۰,۲۲۸     |
| شرکت مهندسی سپاسد                               | ۴۷۵,۶۸۵,۳۵۴       | ۴۷۵,۶۸۵,۳۵۴     |
| موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس                   | ۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹       | ۱۹۹,۱۱۷,۵۵۹     |
| مبالغ قابل باز یافت پیمانها                     | ۳۲,۶۷۹,۴۴۷,۸۵۲    | ۴۶,۳۱۷,۹۵۵,۰۹۹  |
| شهرداری رشت                                     | ۶,۱۶۲,۴۹۷,۷۱۱     | ۵,۶۸۳,۳۵۲,۲۴۶   |
| سایر                                            | ۸,۵۲۳,۹۹۸,۲۸۵     | ۳,۹۸۷,۳۲۴,۱۷۶   |
|                                                 | ۱,۲۰۰,۱۵۲,۲۸۷,۱۱۶ | ۶۲۵,۴۹۸,۵۵۵,۴۲۳ |



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                 |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| (ریال)          | (ریال)          |                                 |
| ۲۶۰.۲۳۸.۴۳۹.۰۳۳ | ۵۹۶.۹۱۵.۸۷۷.۶۶۶ | اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن |
| ۲۸.۷۳۹.۷۵۴.۱۹۸  | ۲۳.۸۹۶.۷۸۱.۶۵۹  | اداره کل راه آهن آذربایجان      |
| ۷.۶۵۸.۶۹۵.۵۳۴   | ۷.۳۲۸.۲۴۲.۷۳۳   | اداره کل راه آهن اصفهان         |
| ۱۰.۱۴۷.۲۵۷.۱۷۲  | ۱۴.۰۰۳.۱۶۸.۶۱۱  | اداره کل راه آهن خراسان         |
| ۱۳.۵۹۴.۱۲۵.۳۹۹  | ۲۱.۵۳۳.۳۵۵.۳۶۲  | اداره کل راه آهن شمال           |
| ۵.۳۷۷.۹۷۲.۶۳۲   | ۸.۳۱۳.۶۶۰.۸۳۴   | اداره کل راه آهن شمال شرق       |
| ۸.۶۳۱.۵۵۳.۶۵۴   | ۸.۹۶۴.۲۸۱.۰۹۸   | اداره کل راه آهن شمال غرب       |
| ۱۲.۰۷۷.۷۲۶.۸۷۸  | ۴۲.۱۱۷.۰۴۱.۵۳۰  | اداره کل راه آهن جنوب           |
| ۴.۱۵۶.۴۷۴.۷۷۰   | ۶.۷۲۸.۲۱۱.۹۰۱   | اداره کل راه آهن جنوب شرق       |
| ۳۲.۷۹۸.۷۳۶.۴۰۸  | ۳۳.۶۴۸.۷۸۳.۰۲۱  | اداره کل راه آهن لرستان         |
| ۵۷.۵۳۹.۲۱۱.۹۳۴  | ۷۵.۶۰۸.۲۳۷.۹۴۲  | اداره کل راه آهن تهران          |
| ۲۰۰.۵۷۷.۳۵۶     | ۲۰۰.۵۷۷.۳۵۶     | اداره کل راه آهن کرمان          |
| ۸.۱۲۷.۳۷۳.۷۶۱   | ۱۳.۱۷۷.۳۳۱.۲۵۶  | اداره کل راه آهن زاگرس          |
| ۱.۷۱۸.۹۰۳.۶۰۵   | ۶.۴۱۲.۱۸۶.۷۶۶   | اداره کل راه آهن هرمزگان        |
| ۴۵۱.۰۰۶.۸۰۲.۳۳۴ | ۸۵۸.۸۴۷.۷۳۷.۷۳۵ |                                 |



**شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            |                                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| (ریال)                | (ریال)                |                                       |
| ۲,۲۱۸,۸۳۵,۰۹۲         | ۲,۲۱۸,۸۳۵,۰۹۲         | 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        | .                     | شرکت نفت پاسارگاد                     |
| ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۷,۲۲۸,۳۱۲,۵۲۶        | اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی |
| ۱۸۳,۱۱۱,۶۵۳           | ۲۹۱,۱۷۶,۷۸۹           | اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی    |
| ۴۷۸,۰۱۷,۰۹۹           | ۷۳۰,۰۱۷,۰۹۹           | سایر                                  |
| <b>۴۶,۳۱۷,۹۵۵,۰۹۹</b> | <b>۳۲,۶۷۹,۴۴۷,۸۵۲</b> |                                       |

**۶- سایر حساب های دریافتنی**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             | یادداشت                       |
|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| (ریال)                 | (ریال)                 |                               |
| ۶۶,۵۱۸,۷۸۵,۵۳۳         | ۶۴,۰۸۱,۱۵۱,۶۷۱         | ۶-۱ سپرده ضمانتنامه های بانکی |
| ۹,۵۰۵,۶۱۵,۱۵۴          | ۱۳,۹۲۶,۸۰۷,۲۶۵         | سایر سپرده ها                 |
| ۶۸,۲۴۰,۳۸۹,۳۰۸         | ۸,۰۸۲,۷۳۷,۲۸۳          | سپرده بیمه                    |
| ۸۸۰,۹۴۲,۱۳۷            | ۱,۴۹۹,۲۴۱,۰۲۰          | کارکنان (وام ، مساعده و...)   |
| ۲,۹۷۲,۸۰۸,۰۰۰          | ۲,۹۷۲,۸۰۸,۰۰۰          | ودیعه مسکن                    |
| ۱۰,۳۶۶,۷۵۴,۷۰۱         | ۱۱,۴۴۲,۸۷۳,۱۱۰         | سایر                          |
| <b>۱۵۸,۴۸۵,۲۹۴,۸۳۳</b> | <b>۱۰۲,۰۰۵,۶۱۸,۳۴۹</b> | جمع                           |
|                        |                        | کسر می شود :                  |
| (۷۰,۷۰۴,۲۱۴)           | (۷۰,۷۰۴,۲۱۴)           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول    |
| <b>۱۵۸,۴۱۴,۵۹۰,۶۱۹</b> | <b>۱۰۱,۹۳۴,۹۱۴,۱۳۵</b> |                               |

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | یادداشت                 |
|----------------|----------------|-------------------------|
| (ریال)         | (ریال)         |                         |
| ۳۵,۸۲۹,۶۹۵,۷۵۴ | ۲۸,۴۵۴,۸۵۷,۶۸۰ | موجودی بالاست کارگاه ها |
| ۴۷,۹۴۶,۲۴۳,۸۴۰ | ۵۸,۶۴۰,۲۳۴,۶۱۲ | ۷-۱ قطعات و لوازم یدکی  |
| ۸۳,۷۷۵,۹۳۹,۵۹۴ | ۸۷,۰۹۵,۰۹۲,۲۹۲ |                         |

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     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| (ریال)         | (ریال)         |                           |
| ۱,۶۸۱,۰۶۷,۳۹۷  | ۷۳,۸۷۳,۰۹۷,۳۹۷ | پیش پرداخت خرید خدمات     |
| ۳,۷۵۵,۳۷۴,۷۹۳  | ۴,۰۳۰,۳۷۴,۷۹۳  | پیش پرداخت به پیمانکاران  |
| ۲,۹۶۵,۶۹۳,۸۵۲  | ۲,۹۸۸,۱۹۹,۹۶۷  | پیش پرداخت بیمه دارائیهها |
| ۱۷,۴۸۱,۳۰۶,۶۲۳ | ۱۰,۹۵۰,۷۲۷,۶۷۷ | پیش پرداخت مالیات         |
| ۱,۰۰۵,۰۹۸,۰۵۷  | ۳,۶۱۵,۹۸۸,۸۳۶  | سایر                      |
| ۲۶,۸۸۸,۵۴۰,۷۲۲ | ۹۵,۴۵۸,۳۸۸,۶۷۰ |                           |



**شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۹- دارایی های ثابت مشهود**

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

| مبلغ دفتری - ریال |                 | استهلاك انباشته - ریال |                                  |                   | بهای تمام شده - ریال    |                 |                                  |                                     |                           |
|-------------------|-----------------|------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | مانده در<br>پایان دوره | نقل و انتقالات و<br>سایر تغییرات | استهلاك دوره مالی | مانده در<br>ابتدای دوره | پایان دوره      | نقل و انتقالات و<br>سایر تغییرات | دارائیهای اضافه شده<br>طی دوره مالی | شرح اقلام                 |
| ۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰     | ۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | .                      | .                                | .                 | .                       | ۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰   | .                                | ۲,۰۴۲,۴۰۰,۰۰۰                       | زمین                      |
| ۳,۲۶۱,۹۲۹,۷۳۲     | ۱۱,۹۷۶,۴۵۴,۷۳۶  | ۲,۹۹۱,۹۷۳,۹۰۲          | (۳)                              | ۱۳۱,۳۳۶,۴۴۵       | ۲,۸۶۰,۶۳۷,۴۶۰           | ۱۴,۹۶۸,۴۲۸,۶۳۸  | .                                | ۸,۸۴۵,۸۶۱,۴۴۶                       | ساختمان                   |
| ۲,۹۸۶,۳۳۶,۰۸۲     | ۵,۰۳۰,۹۸۰,۶۱۸   | ۷,۳۸۴,۱۳۹,۳۰۱          | .                                | ۴۳۹,۰۰۷,۰۵۱       | ۶,۹۴۵,۱۳۲,۲۵۰           | ۱۲,۴۱۵,۱۱۹,۹۱۹  | .                                | ۲,۴۸۳,۶۵۱,۵۸۷                       | تاسیسات                   |
| ۹,۱۰۰,۹۹۶,۷۹۰     | ۷,۴۶۴,۷۹۰,۵۲۶   | ۳۵,۴۱۹,۵۰۰,۸۵۱         | (۱)                              | ۱,۶۳۶,۲۰۶,۲۶۵     | ۳۳,۷۸۳,۲۹۴,۵۸۷          | ۴۲,۸۸۴,۲۹۱,۳۷۷  | .                                | ۴۲,۸۸۴,۲۹۱,۳۷۷                      | ماشین آلات                |
| ۱۵,۰۶۳,۸۹۳,۴۷۷    | ۱۶,۹۵۶,۷۹۴,۴۸۱  | ۲۰,۱۲۰,۵۷۴,۸۰۸         | .                                | ۱,۸۴۵,۹۸۶,۹۹۶     | ۱۸,۲۷۴,۵۸۷,۸۱۲          | ۳۷,۰۷۷,۳۶۹,۲۸۹  | .                                | ۳,۷۳۸,۸۸۸,۰۰۰                       | وسایل نقلیه               |
| ۵,۸۴۴,۹۵۹,۷۸۰     | ۷,۲۴۳,۳۳۴,۴۹۶   | ۸,۲۳۴,۴۴۷,۴۸۲          | .                                | ۹۷۲,۸۶۸,۹۸۰       | ۷,۲۶۱,۵۷۸,۵۰۲           | ۱۵,۴۷۷,۷۸۱,۹۷۸  | .                                | ۲,۳۷۱,۲۴۳,۶۹۶                       | اثاثیه                    |
| ۱,۷۴۳,۹۲۰,۷۱۳     | ۲,۱۷۶,۹۳۰,۴۷۸   | ۳,۹۶۹,۵۵۱,۳۶۵          | (۲)                              | ۷۳۲,۸۰۷,۴۳۹       | ۳,۲۳۶,۷۴۳,۹۲۸           | ۶,۱۴۶,۴۸۱,۸۴۳   | .                                | ۱,۱۶۵,۸۱۷,۲۰۲                       | ابزار آلات                |
| ۲۶۴,۷۸۳,۵۴۸       | ۲۶۲,۲۰۱,۸۸۲     | ۸۷۸,۵۴۹,۷۷۳            | (۱)                              | ۴۳,۵۴۳,۸۲۱        | ۸۳۵,۰۰۵,۹۵۳             | ۱,۱۴۰,۷۵۱,۶۵۵   | .                                | ۴۰,۹۶۲,۱۵۴                          | تجهیزات                   |
| ۵۲,۷۴۹,۳۰۳,۱۴۲    | ۴۸,۶۲۷,۸۵۵,۰۲۲  | ۶۰,۶۳۴,۰۸۵,۰۴۰         | .                                | ۴,۱۲۱,۴۴۸,۱۲۰     | ۵۶,۵۱۲,۶۳۶,۹۲۰          | ۱۰۹,۲۶۱,۹۴۰,۰۶۲ | .                                | .                                   | نقلیه ریلی                |
| ۹۳,۰۵۸,۵۲۳,۲۶۴    | ۱۰۱,۷۸۱,۷۴۲,۲۳۹ | ۱۳۹,۶۳۲,۸۲۲,۵۲۲        | (۷)                              | ۹,۹۲۳,۲۰۵,۱۱۷     | ۱۲۹,۷۰۹,۶۱۷,۴۱۲         | ۲۴۱,۴۱۴,۵۶۴,۷۶۱ | .                                | ۱۸,۶۴۶,۴۲۴,۰۸۵                      |                           |
| ۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵       | .               | .                      | .                                | .                 | .                       | .               | (۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵)                    | ۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵                         | اقلام سرمایه ای نزد انبار |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .                      | .                                | .                 | .                       | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .                                | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | پیش پرداخت سرمایه ای      |
| ۹۸,۴۰۵,۳۰۷,۷۷۹    | ۱۰۶,۷۸۱,۷۴۲,۲۳۹ | ۱۳۹,۶۳۲,۸۲۲,۵۲۲        | (۷)                              | ۹,۹۲۳,۲۰۵,۱۱۷     | ۱۲۹,۷۰۹,۶۱۷,۴۱۲         | ۲۴۶,۴۱۴,۵۶۴,۷۶۱ | (۳۴۶,۷۸۴,۵۱۵)                    | ۱۸,۶۴۶,۴۲۴,۰۸۵                      | ۲۲۸,۱۱۴,۹۲۵,۱۹۱           |

۹-۱- دارائیهای 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 .

۹-۲- افزایش بهای تمام شده ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان دفتر مرکزی و احداث طبقه پنجم در ساختمان مذکور می باشد.

۹-۳- افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید ۴ عدد الکترو موتور ، ۵ عدد تانکر ، بالابر ، هواساز ، ۷ دستگاه جرثقیل ، ۳ عدد دستگاه جوش می باشد.

۹-۴- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید ۵ دستگاه خودروی سواری (آمیولانس فردا ، سوزوکی ویتارا ، وانت دوکابین تویوتا، وانت پیکان ، پژو پارس) می باشد .

۹-۵- افزایش اثاثه مربوط به خرید کانکس ، کانتینر ، دستگاه فکس و کپی ، پرینتر و اسکنر و .... می باشد .

۹-۶- افزایش ابزار آلات مربوط به خرید بچینگ ، باسکول ، چکش تخریب ، دریل بتن کن ، دستگاه سوراخ گیری ، کمپرسور هوا ، ویراتور و ... می باشد.

۹-۷- افزایش تجهیزات مربوط به خرید ۱۷ عدد کپسول آتش نشانی ، کارواش و ویریه می باشد .

۹-۸- 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)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای نامشهود

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |
|---------------|---------------|
| (ریال)        | (ریال)        |
| ۱,۴۷۴,۸۹۸,۱۶۵ | ۱,۴۷۴,۸۹۸,۱۶۵ |
| ۱۵۵,۹۶۳,۵۳۵   | ۱۵۵,۹۶۳,۵۳۵   |
| ۱,۶۳۰,۸۶۱,۷۰۰ | ۱,۶۳۰,۸۶۱,۷۰۰ |

حق انشعاب آب و برق

حق الامتیاز تلفن

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             |                              |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| (ریال)                 | (ریال)                 |                              |
| ۲۶,۶۹۸,۷۹۲,۰۹۳         | ۲۸,۰۴۶,۲۳۹,۰۷۷         | ۱۱-۱ اسناد پرداختنی          |
| ۴,۹۳۴,۹۳۸,۲۳۴          | ۴,۹۳۴,۹۳۸,۲۳۴          | شرکت مهار فن آوران           |
| ۴,۵۵۱,۳۴۱,۶۴۷          | ۷,۳۸۶,۸۵۲,۰۹۵          | ترکیب حمل و نقل              |
| ۱,۲۴۶,۳۲۷,۸۰۰          | ۴,۵۷۷,۷۱۵,۶۲۸          | شرکت رجا                     |
| ۳,۷۸۰,۹۱۱,۶۹۶          | ۳,۳۰۷,۳۹۸,۷۱۶          | شرکت احیا صنعت ادوات         |
| ۳,۶۹۳,۴۴۸,۸۸۰          | ۱۰,۵۱۱,۰۵۸,۰۹۵         | 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            | ۵۹۶,۰۶۳,۹۳۴            | شرکت تهویه کوهساران          |
| ۵۲۱,۳۸۳,۰۰۰            | ۱,۰۹۶,۵۴۱,۳۰۰          | 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            | ۱۴۵,۱۹۱,۷۱۴            | 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            | ۲۰۱,۴۶۷,۴۵۵            | پیمانکاری ولی بهزادی         |
| ۱۹۵,۱۷۷,۹۱۴            | ۱۹۵,۱۷۷,۹۱۴            | شرکت پارت آراین پاژ          |
| ۱۸۸,۹۰۶,۴۲۰            | ۱,۰۲۲,۹۹۳,۴۲۰          | شرکت معین صنعت فلز           |
| ۴,۱۲۲,۰۰۹,۲۹۷          | ۳,۸۱۰,۹۰۲,۱۳۲          | اداره کل راه آهن اراک        |
| ۱۸۲,۱۰۵,۹۶۳,۵۸۷        | ۲۵۷,۸۵۵,۳۴۱,۱۸۲        | اداره کل امور مالی راه آهن   |
| ۳,۳۳۲,۲۶۸,۰۹۴          | ۱۵,۷۵۵,۵۵۰,۳۸۶         | سایر                         |
| <u>۲۵۰,۳۶۳,۲۱۹,۷۷۵</u> | <u>۳۵۲,۷۵۴,۹۸۷,۴۴۸</u> |                              |

۱۱-۱- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | یادداشت                                       |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| (ریال)          | (ریال)          |                                               |
| ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰    | ۱۲-۱ اسناد پرداختنی                           |
| ۲۰.۸۲۰.۶۵۴.۸۲۴  | ۲۰.۷۰۴.۶۹۴.۸۶۱  | سپرده حسن انجام کار پیمانکاران                |
| ۱.۳۵۰.۵۷۷.۳۳۷   | ۳.۸۵۰.۵۷۸.۹۸۳   | مالیات حقوق                                   |
| ۱۹.۵۳۶.۱۸۸.۳۳۷  | ۲۳.۷۶۷.۷۷۵.۵۹۷  | ۱۲-۲ مالیات تکلیفی                            |
| ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰     | شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن              |
| ۳۷.۲۹۶.۶۲۸.۹۰۲  | ۲۶۱.۵۹۶.۹۷۲.۸۲۵ | ۱۲-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده |
| ۵.۲۰۹.۱۹۰.۵۴۸   | ۱۳.۴۴۳.۷۳۵.۰۷۲  | مطالبات بازنشستگان                            |
| ۶.۹۴۴.۹۱۲.۶۲۳   | ۸.۶۸۱.۲۹۵.۸۵۰   | صندوق پس انداز کارکنان                        |
| ۱۰.۲۶۱.۲۹۸.۰۰۶  | ۱۰.۷۸۹.۱۸۸.۱۳۹  | حق بیمه پیمانکاران                            |
| ۸.۹۰۸.۰۳۴.۸۳۷   | ۱۱.۵۲۲.۱۸۵.۴۳۳  | بیمه سازمان تامین اجتماعی                     |
| ۳۶۹.۷۶۵.۹۶۴     | ۵۶.۹۹۶.۹۵۴.۷۰۴  | حقوق پرداختنی                                 |
| ۱۷.۲۰۵.۳۸۶.۵۰۸  | ۲۷.۵۰۱.۷۶۴.۲۹۸  | مالیات و عوارض ارزش افزوده                    |
| ۱.۹۰۴.۳۵۳.۲۴۳   | ۱.۹۰۴.۳۵۳.۲۴۳   | 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                  |
| ۲۰.۳۲۹.۰۷۰.۳۹   | ۵.۳۸۵.۳۱۳.۴۰۳   | واریزی های نامشخص                             |
| ۸.۴۴۱.۷۵۵.۶۰۴   | ۶.۶۲۱.۱۰۵.۵۲۱   | سایر                                          |
| ۱۵۷.۵۸۱.۲۶۶.۶۵۶ | ۴۷۰.۰۶۵.۵۳۰.۸۱۳ |                                               |

۱۲-۱- 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.

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

۱۲-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | یادداشت                            |
|----------------|-----------------|------------------------------------|
| ۴.۹۹۵.۵۹۱.۳۵۴  | ۲۴.۶۳۸.۴۱۱.۶۵۲  | پیمانکاران نواحی ساختمان و تاسیسات |
| ۲۵.۸۰۴.۱۹۵.۰۴۷ | ۲۰.۹۰۸.۶۴۰.۰۳۴  | پیمانکاران روسازی و زیرسازی        |
| ۶.۰۹۴.۷۷۴.۱۷۱  | ۱۴.۷۰۰.۷۱۱.۶۶۶  | پیمانکاران تولید و حمل بالاست      |
| ۴۰۲.۰۶۸.۳۳۰    | ۱۲.۳۴۹.۲۰۹.۴۷۳  | ۱۲-۳-۱ سایر                        |
| ۳۷.۲۹۶.۶۲۸.۹۰۲ | ۲۶۱.۵۹۶.۹۷۲.۸۲۵ |                                    |

۱۲-۳-۱- مبلغ فوق شامل بدهی تنخواه داران پروژه ها به شرکت ها و موسساتی میباشد که جهت پیشبرد پروژه ها هزینه نموده اند .

۱۳- پیش دریافتها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      |                                          |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| (ریال)          | (ریال)          |                                          |
| ۲۳۵.۸۹۷.۱۴۸.۹۲۴ | ۲۱۵.۰۶۷.۴۸۵.۹۳۶ | اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن          |
| ۱۳.۱۳۰.۸۶۹.۰۲۹  | ۲۰.۳۱۸.۶۶۹.۱۶۸  | اداره کل راه آهن جنوب                    |
| ۱۴۴.۳۳۴.۲۱۸.۸۹۴ | ۱۴۴.۳۳۴.۰۵۹.۴۶۹ | 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  | ۲۰.۱۴۸.۴۴۱.۲۹۵  | شرکت نفت پاسارگاد                        |
| ۴۳۸.۸۹۵.۳۰۴.۰۳۴ | ۴۲۴.۵۸۸.۶۵۵.۸۶۸ |                                          |

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات برداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا دوره مالی منتهی به ۹۴/۶/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

| ریال - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                   | ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |                | نحوه تشخیص     |                |                  |                |                  |
|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| مالیات            |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
| سال مالی          | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات | ابرازی         | تشخیصی         | قطعی           | پرداخت شده       | 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     | ۱۷,۴۴۴,۹۱۶,۷۳۶ | ۱۷,۸۹۳,۹۶۸,۸۰۸ |                | 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   |
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        | ۵۲,۱۷۷,۷۹۵,۸۹۰    | -                  | ۱۱,۷۵۵,۲۳۸,۹۷۹ | .              |                | .                | ۱۱,۷۵۵,۲۳۸,۹۷۹ | ۱۱,۷۵۵,۲۳۸,۹۷۹   |
|                   |                   |                    |                |                |                | ۵۳,۳۳۸,۶۶۴,۶۷۱   |                | ۶۵,۰۹۳,۹۰۳,۶۵۰   |
|                   |                   |                    |                |                |                | (۵۳,۳۳۸,۶۶۴,۶۷۱) |                | (۶۵,۰۹۳,۹۰۳,۶۵۰) |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |
|                   |                   |                    |                |                |                |                  |                |                  |

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- 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             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             |                                               |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|
| (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          | ۸,۴۶۹,۰۴۱,۰۹۶          | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک اقتصاد نوین |
| ۸۶۹,۷۹۳,۴۱۰            | ۱۳,۶۰۲,۲۵۹,۶۴۱         | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک ملت         |
| <u>۱۵۲,۰۷۸,۹۴۵,۵۷۶</u> | <u>۱۷۲,۰۷۱,۳۰۰,۷۳۷</u> |                                               |

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             |         |
|------------------------|------------------------|---------|
| (ریال)                 | (ریال)                 |         |
| ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | درصد ۲۶ |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | درصد ۲۸ |
| <u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |         |

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             |      |
|------------------------|------|
| (ریال)                 |      |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳۹۴ |
| <u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |      |

د- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             |                    |
|------------------------|--------------------|
| (ریال)                 |                    |
| ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ساختمان دفتر مرکزی |
| ۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | سفته               |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | چک                 |
| <u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                    |



## شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| سال مالی منتهی به     | دوره مالی شش ماهه منتهی به |                         |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱                 |                         |
| (ریال)                | (ریال)                     |                         |
| ۵۰,۶۷۸,۴۶۵,۴۹۸        | ۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹             | مانده ابتدای دوره       |
| (۱۶,۳۵۳,۱۶۸,۶۰۶)      | (۴,۶۲۴,۴۰۰,۹۶۷)            | پرداخت شده طی دوره      |
| ۱۹,۸۳۵,۶۶۱,۴۵۷        | ۹,۷۵۳,۹۷۶,۶۷۳              | ذخیره تامین شده طی دوره |
| <u>۵۴,۱۶۰,۹۵۸,۳۴۹</u> | <u>۵۹,۲۹۰,۵۳۴,۰۵۵</u>      | مانده پایان دوره        |

#### ۱۸- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| درصد سهام  | تعداد سهام        |                                   |
|------------|-------------------|-----------------------------------|
| ۷۸.۲۹      | ۶۲,۶۳۱,۷۰۰        | شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن  |
| ۲.۷۱       | ۲,۱۶۵,۷۷۹         | شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن     |
| ۱.۹۲       | ۱,۵۳۵,۰۰۸         | شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن |
| ۱.۰۱       | ۸۱۱,۳۲۸           | صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر     |
| ۱۶.۰۷      | ۱۲,۸۵۶,۱۸۵        | سایر                              |
| <u>۱۰۰</u> | <u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                                   |

#### ۱۹- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                   |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| (ریال)                                   | (ریال)                          | (ریال)                                   |                                   |
| ۳۱,۹۹۸,۳۵۵,۴۰۰                           | ۶۹,۴۵۷,۸۸۷,۵۰۰                  | ۴۵,۰۳۸,۶۶۲,۱۸۰                           | بالاست                            |
| ۸۴,۹۲۰,۰۰۶,۳۴۲                           | ۱۶۹,۶۵۳,۹۵۴,۱۱۸                 | ۱۱۶,۳۷۵,۸۵۹,۵۷۹                          | حمل و نقل ریلی                    |
| ۸۷,۸۷۵,۶۶۶,۹۵۰                           | ۲۰۰,۹۸۲,۸۰۵,۰۱۹                 | ۱۲۳,۰۳۱,۰۷۱,۳۸۶                          | نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن |
| ۱۰۹,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰                          | ۴۷۶,۵۱۶,۰۸۴,۸۹۷                 | ۵۳۷,۳۷۸,۵۲۳,۷۸۲                          | خدمات پیمانکاری                   |
| ۳۱۴,۴۹۱,۰۲۸,۶۹۲                          | ۹۱۶,۶۱۰,۷۳۱,۵۳۴                 | ۸۲۱,۸۲۴,۱۱۶,۹۲۷                          |                                   |

۲۰-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد :

| فروش خالص و درآمد ارائه | بهای تمام شده کالای         | نسبت سود(زیان)    |                        |
|-------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
| خدمات                   | فروش رفته و خدمات ارائه شده | سود (زیان) ناخالص | ناخالص به فروش و درآمد |
| (ریال)                  | (ریال)                      | (ریال)            | درصد                   |
| ۴۵,۰۳۸,۶۶۲,۱۸۰          | ۳۵,۹۳۷,۶۳۲,۲۷۹              | ۹,۱۰۱,۰۲۹,۹۰۱     | ۲۰                     |
| ۱۱۶,۳۷۵,۸۵۹,۵۷۹         | ۸۱,۱۴۷,۶۷۸,۵۶۴              | ۳۵,۲۲۸,۱۸۱,۰۱۵    | ۳۰                     |
| ۱۲۳,۰۳۱,۰۷۱,۳۸۶         | ۱۳۳,۸۹۱,۰۱۲,۶۸۴             | (۱۰,۸۵۹,۹۴۱,۲۹۸)  | (۹)                    |
| ۵۳۷,۳۷۸,۵۲۳,۷۸۲         | ۴۷۱,۶۸۳,۵۱۷,۳۰۳             | ۶۵,۶۹۵,۰۰۶,۴۷۹    | ۱۲                     |
| ۸۲۱,۸۲۴,۱۱۶,۹۲۷         | ۷۲۲,۶۵۹,۸۴۰,۸۳۰             | ۹۹,۱۶۴,۲۷۶,۰۹۷    | ۱۲                     |



## شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| ۲۰-۲۱- مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت به شرح زیر می باشد : |       |                              |       |                                       |       |
|---------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                         | درصد  | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | درصد  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | درصد  |
| (ریال)                                                        |       | (ریال)                       |       | (ریال)                                |       |
| ۸۴.۹۹۳.۴۵۸.۲۰۵                                                | ۲۱,۳۵ | ۱۹۵.۷۰۰.۰۹۳.۳۸۲              | ۱۴,۹۷ | ۱۲۳.۰۳۱.۰۷۱.۳۸۶                       | ۲۷,۰۳ |
| ۱۰۲.۱۱۴.۸۰۸.۴۳۲                                               | ۲۲,۶۷ | ۲۰۷.۷۶۲.۳۵۵.۲۶۶              | ۱۵,۸۰ | ۱۲۹.۸۸۱.۲۱۶.۵۰۷                       | ۳۲,۴۷ |
| ۹۵.۲۸۸.۰۰۰.۰۰۰                                                | ۲۹,۳۴ | ۲۶۸.۹۰۱.۹۷۰.۳۴۲              | ۳۰,۳۸ | ۲۴۹.۷۰۳.۰۶۰.۷۵۷                       | ۳۰,۳۰ |
| .                                                             | ۹,۴۳  | ۸۶.۴۴۵.۴۵۱.۵۷۲               | ۳۰,۱۳ | ۲۴۷.۶۱۰.۱۷۰.۶۹۹                       | ۰,۰۰  |
| ۱۰.۸۳.۲۱۳.۱۶۲                                                 | ۰,۱۲  | ۱۰.۸۳.۲۱۳.۱۶۲                | ۰,۳۷  | ۳۰۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰                       | ۰,۳۴  |
| .                                                             | ۱,۸۵  | ۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰               | ۱,۷۴  | ۱۴.۲۷۵.۰۵۲.۹۳۴                        | ۰,۰۰  |
| .                                                             | ۸,۵۵  | ۷۸.۳۸۴.۹۷۴.۲۶۱               | ۳,۱۳  | ۲۵.۶۸۲.۱۷۴.۲۵۶                        | ۰,۰۰  |
| .                                                             | ۲,۷۹  | ۲۵.۶۰۰.۵۷۷.۰۶۹               | ۰,۰۰  | .                                     | ۰,۰۰  |
| ۳۱.۰۱۱.۵۴۸.۸۹۳                                                | ۳,۹۰  | ۳۵.۷۳۲.۰۹۶.۴۸۰               | ۳,۴۸  | ۲۸.۵۶۱.۳۷۰.۳۸۸                        | ۹,۸۶  |
| ۳۱۴.۴۹۱.۰۲۸.۶۹۲                                               | ۱۰۰   | ۹۱۶.۶۱۰.۷۳۱.۵۳۴              | ۱۰۰   | ۸۲۱.۸۲۴.۱۱۶.۹۲۷                       | 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  
 اداره کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی  
 شرکت نفت پاسارگاد  
 شرکت راه آهن شهری مترو  
 سایر

#### ۲۱- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                                                 | (ریال)                                | (ریال)                       | (ریال)                                |
| دستمزد مستقیم                                   | ۲۱-۱                                  | ۲۴۱.۳۱۹.۷۹۰.۸۶۵              | ۱۰۰.۶۹۸.۶۶۴.۶۱۷                       |
| سربار                                           | ۲۱-۱                                  | ۵۳۲.۸۲۳.۰۲۶.۴۴۵              | ۱۴۸.۰۴۷.۴۶۷.۹۲۵                       |
| جمع                                             |                                       | ۷۷۴.۱۴۲.۸۱۷.۳۱۰              | ۲۴۸.۷۴۶.۱۳۲.۵۴۲                       |
| کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده            |                                       | ۴.۱۳۱.۱۸۱.۹۱۰                | (۲.۴۱۱.۳۳۶.۱۹۰)                       |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |                                       | ۷۷۸.۲۷۳.۹۹۹.۲۲۰              | ۲۴۶.۳۳۴.۷۹۶.۳۵۲                       |



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سربار                                 |                              |                                       | دستمزد مستقیم                         |                              |                                       |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| (ریال)                                | (ریال)                       | (ریال)                                | (ریال)                                | (ریال)                       | (ریال)                                |
|                                       |                              |                                       | ۶۶.۰۰۵.۵۲۱.۰۵۹                        | ۱۸۱.۸۳۸.۲۵۳.۷۳۱              | ۱۵۰.۶۱۸.۹۲۰.۶۶۲                       |
|                                       |                              |                                       | ۱۵.۱۹۲.۹۷۰.۱۶۸                        | ۳۷.۰۱۵.۹۷۴.۱۷۶               | ۳۸.۵۴۶.۶۶۳.۵۸۹                        |
|                                       |                              |                                       | ۱۹.۵۰۰.۱۷۳.۳۹۰                        | ۲۲.۴۶۵.۵۶۲.۹۵۸               | ۱۱.۳۵۸.۰۸۸.۲۸۶                        |
| ۳۶.۶۹۵.۲۱۵.۶۲۹                        | ۱۴۷.۴۰۶.۷۱۳.۳۳۲              | ۲۱۴.۱۱۰.۵۰۱.۳۴۸                       |                                       |                              |                                       |
| ۶۶۰۲.۸۲۴.۹۵۱                          | ۱۴.۷۸۲.۰۳۶.۲۱۸               | ۹.۱۷۲.۷۸۴.۱۷۲                         |                                       |                              |                                       |
| ۱۳۶.۰۲۷۱۰.۹۰۰                         | ۹۷.۹۸۷.۳۷۷.۱۶۶               | ۱۱۳.۵۱۶.۶۱۰.۷۶۳                       |                                       |                              |                                       |
| ۳.۳۲۲.۹۰۵.۶۳۰                         | ۹.۸۲۳.۵۹۶.۴۷۱                | ۷.۵۵۶.۷۰۲.۷۴۵                         |                                       |                              |                                       |
| ۶.۵۰۷.۸۸۲                             | ۲.۷۳۲.۷۹۱.۱۴۹                | ۸۹.۵۸۵.۵۰۱                            |                                       |                              |                                       |
| ۱.۲۸۶.۷۱۹.۰۳۵                         | ۵.۵۳۳.۲۳۴.۴۱۵                | ۳.۸۰۴.۴۵۸.۹۸۴                         |                                       |                              |                                       |
| ۱۷.۱۸۱.۵۵۹.۷۱۵                        | ۵۸.۳۴۵.۱۷۲.۷۲۲               | ۳۱.۶۴۱.۰۳۶.۰۶۷                        |                                       |                              |                                       |
| ۶۳۰.۸۶.۱۵۸.۱۳۸                        | ۱۴۵.۵۵۷.۴۵۷.۹۵۲              | ۸۲.۱۳۸.۳۹۴.۸۰۲                        |                                       |                              |                                       |
| ۶۰.۳۹.۱۵۱.۱۸۷                         | ۱.۸۰۶.۵۱۹.۵۲۰                | ۷.۴۹۳.۳۶۴.۱۶۲                         |                                       |                              |                                       |
| ۴.۲۰۹.۳۴۶.۳۶۲                         | ۱۱.۸۵۰.۰۵۲.۷۴۰               | ۱۱.۵۷۲.۴۹۷.۶۱۴                        |                                       |                              |                                       |
| ۱.۹۶۳.۲۵۸.۵۷۰                         | ۱۴.۵۶۵.۳۹۷.۶۹۲               | ۲۸.۲۱۹.۰۰۸.۵۶۰                        |                                       |                              |                                       |
| ۴۰.۵۱۰.۹۰۹.۹۲۶                        | ۲۲.۴۳۲.۶۷۷.۰۶۸               | ۵.۴۴۶.۳۸۵.۵۰۱                         |                                       |                              |                                       |
| ۱۴۸.۰۴۷.۴۶۷.۹۲۵                       | ۵۳۲.۸۲۳.۰۲۶.۴۴۵              | ۵۱۴.۷۶۱.۳۳۰.۲۱۹                       | ۱۰۰.۶۹۸.۶۶۴.۶۱۷                       | ۲۴۱.۳۱۹.۷۹۰.۸۶۵              | ۲۰۰.۵۲۳.۶۷۲.۵۳۷                       |

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 .

۱-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار دواير به شرح ذیل است :

| سربار                            |                              |                                  | دستمزد                           |                              |                                  |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| (ریال)                           | (ریال)                       | (ریال)                           | (ریال)                           | (ریال)                       | (ریال)                           |
| ۳۶.۸۲۵.۰۶۹.۹۸۶                   | ۹۰.۱۳۸.۰۵۳.۶۱۹               | ۳۳.۲۴۷.۳۱۹.۴۵۴                   | ۶۵.۱۰۹.۶۶۴.۶۵۸                   | ۱۴۴.۵۲۱.۱۷۴.۶۴۴              | ۱۰۰.۶۴۳.۶۹۳.۲۳۰                  |
| ۱۷.۲۷۲.۷۸۴.۴۴۷                   | ۳۸.۰۶۴.۹۸۴.۱۱۹               | ۱۶.۷۹۹.۵۹۹.۵۷۴                   | ۱۰۰.۳۲.۴۵۸.۷۲۷                   | ۱۷.۹۸۳.۵۷۰.۶۹۹               | ۱۱.۷۶۳.۱۹۴.۶۳۱                   |
| ۴۳۰.۰۸۰.۸۰.۹۹۷                   | ۳۰.۳۹۳.۰۷۷.۸۹۱               | ۳۸۸.۴۷۴.۴۳۲.۱۲۷                  | ۲۳.۴۵۸.۸۶۸.۲۱۴                   | ۷۳.۸۶۸.۳۹۱.۶۶۰               | ۸۳.۲۰۹.۰۸۵.۱۷۶                   |
| ۵۰.۹۴۱.۵۳۴.۴۹۵                   | ۱۰۱.۲۴۶.۹۱۰.۸۱۶              | ۷۶.۲۳۹.۹۷۹.۰۶۴                   | ۲۰.۹۷.۶۷۳.۰۱۸                    | ۴.۹۴۶.۶۵۳.۸۶۲                | ۴.۹۰۷.۶۹۹.۵۰۰                    |
| ۱۴۸.۰۴۷.۴۶۷.۹۲۵                  | ۵۳۲.۸۲۳.۰۲۶.۴۴۵              | ۵۱۴.۷۶۱.۳۳۰.۲۱۹                  | ۱۰۰.۶۹۸.۶۶۴.۶۱۷                  | ۲۴۱.۳۱۹.۷۹۰.۸۶۵              | ۲۰۰.۵۲۳.۶۷۲.۵۳۷                  |

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۱- جدول بهای تمام شده خدمات پیمانکاری به شرح زیر می باشد :

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                        |                 | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                  |                   | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                 |                   |                     |                 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| پیمان                                 | درآمد انباشته پیمان در | درآمد دوره جاری | هزینه های دوره جاری          | سود(زیان) ناخالص | درآمد شناسایی شده | بهای تمام شده پیمان                   | سود(زیان) پیمان | درآمد شناسایی شده | بهای تمام شده پیمان | درآمد دوره جاری |
|                                       | پایان دوره             | ابتدای دوره     |                              |                  |                   |                                       |                 |                   |                     |                 |
|                                       | (ریال)                 | (ریال)          | (ریال)                       | (ریال)           | (ریال)            | (ریال)                                | (ریال)          | (ریال)            | (ریال)              | (ریال)          |
| ۹۹۵                                   | ۱۳۹,۵۴۹,۶۶۷,۲۸۶        | ۱۳۴,۵۴۹,۶۶۷,۲۸۶ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳,۲۸۲,۴۷۳,۹۴۰    | ۱,۷۱۷,۵۲۶,۰۶۰     | ۲۹,۵۴۹,۶۶۷,۲۸۶                        | ۲۳,۲۷۹,۲۹۵,۴۲۱  | ۶,۲۷۰,۳۷۱,۸۶۵     | ۱۸,۲۵۷,۸۳۶,۵۰۵      | (۲,۳۲۹,۸۳۶,۵۰۵) |
| ۹۹۴                                   | ۸۳,۳۳۰,۱۴۵,۳۷۴         | ۵۵,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۹۸۴,۱۳۶,۳۵۸               | ۳۳,۵۹۲,۷۵۰,۷۷۶   | (۵,۶۰۸,۶۱۴,۴۱۸)   | ۴۸,۸۴۶,۰۰۹,۰۱۶                        | ۳۳,۴۳۸,۵۲۱,۸۲۷  | ۱۵,۴۰۷,۴۸۷,۱۸۹    | ۱۴,۸۹۴,۰۲۱,۸۱۲      | (۶,۵۳۴,۰۲۱,۸۱۲) |
| ۱۳۳۹۲                                 | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |                              | ۲۸۰,۴۲۷,۲۶۹      | (۲۸۰,۴۲۷,۲۶۹)     | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۰,۰۲۰,۸۴۷,۱۲۸  | (۱۰,۰۲۰,۸۴۷,۱۲۸)  | ۹,۱۶۰,۰۰۷,۲۱۶       | (۱۶۰,۰۰۷,۲۱۶)   |
| ۱۳۵۷۸                                 | ۱۷۲,۹۶۲,۸۶۴,۰۵۱        | ۱۷۲,۹۶۲,۸۶۴,۰۵۱ |                              | ۱۷,۹۵۳,۶۴۴       | (۱۷,۹۵۳,۶۴۴)      | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۶۹۹,۰۹۲,۰۶۰     | ۱۰,۳۰۰,۹۰۷,۹۴۰    | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۳۵۷۹                                 | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |                              | ۵۸,۶۴۵,۳۲۰       | (۵۸,۶۴۵,۳۲۰)      | ۱۴,۶۰۰,۵۷۷,۰۶۹                        | ۷۰,۵۵۷,۸۲۸      | ۱۴,۵۳۰,۰۱۹,۲۴۱    | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵۷۶۵۵                                 | ۳۱,۲۷۵,۰۵۲,۹۳۴         | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۲۷۵,۰۵۲,۹۳۴               | ۳۳,۲۳۲,۶۲۹,۹۵۵   | (۱۸,۹۵۷,۵۷۷,۰۶۱)  | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۱۰,۰۲۶,۴۶۷,۰۹۵  | ۶,۹۵۳,۵۳۲,۹۰۵     | -                   | -               |
| ۱۳۶۵۳۴                                | ۱۹,۰۹۰,۸۱۰,۷۹۷         | ۹,۴۷۹,۷۱۴,۱۵۰   | ۹,۶۱۱,۰۹۶,۶۴۷                | ۱۳,۵۶۸,۲۴۵,۰۲۳   | (۳,۹۵۷,۱۴۸,۳۹۶)   | ۹,۴۷۹,۷۱۴,۱۵۰                         | ۷,۴۸۳,۷۷۱,۲۲۷   | ۱,۹۹۵,۹۴۲,۹۲۳     | -                   | -               |
| ۱۳۶۵۴۸                                | ۲,۴۲۴,۸۹۰,۱۴۵          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۲۴,۸۹۰,۱۴۵                | ۶۸۰,۳۹۷,۰۸۸      | ۷۴۴,۴۹۳,۰۵۷       | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۶۹۵,۸۷۱,۱۰۵   | (۶۹۵,۸۷۱,۱۰۵)     | -                   | -               |
| ۱۳۶۵۴۶                                | ۲۳,۸۱۲,۸۸۲,۱۳۶         | ۸,۴۷۶,۵۷۹,۸۹۰   | ۱۵,۳۳۶,۳۰۲,۲۴۶               | ۲۰,۹۲۱,۶۹۵,۲۲۳   | (۵,۵۸۵,۳۹۲,۹۸۷)   | ۸,۴۷۶,۵۷۹,۸۹۰                         | ۸,۴۳۶,۱۸۴,۰۳۳   | ۴۰,۳۹۵,۸۵۷        | -                   | -               |
| ۱۲۶۱۷۰                                | ۳۳۴,۰۵۵,۶۲۲,۲۷۱        | ۸۶,۴۴۵,۴۵۱,۵۷۲  | ۲۴۷,۶۱۰,۱۷۰,۶۹۹              | ۲۲۰,۷۰۷,۱۴۳,۶۹۵  | ۲۶,۹۰۳,۰۲۷,۰۰۴    | ۸۶,۴۴۵,۴۵۱,۵۷۲                        | ۶۸,۲۲۳,۰۵۷,۵۴۹  | ۱۸,۱۲۳,۳۹۴,۰۲۳    | -                   | -               |
| ۳۲۱۴                                  | ۱۴۰,۳۶۸,۲۷۰,۹۵۷        | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۵,۳۶۸,۲۷۰,۹۵۷               | ۳۰,۸۷۱,۸۷۶,۳۵۱   | ۲۴,۴۹۶,۳۹۴,۶۰۶    | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۹۷,۹۳۰,۹۰۲,۶۱۸  | (۱۲,۹۳۰,۹۰۲,۶۱۸)  | ۲۱,۵۲۵,۶۶۰,۳۷۵      | ۱۸,۴۷۴,۳۳۹,۶۲۵  |
| ۱۷۴۳۰                                 | ۷۸,۳۸۴,۹۷۴,۲۶۱         | ۲۵,۶۸۲,۱۷۴,۲۵۶  | ۵۲,۷۰۲,۷۹۹,۰۰۵               | ۱۰,۶۰۹,۹۷۰,۲۶۵   | ۱۵۰,۷۲۲,۰۳۰,۹۹۱   | ۷۸,۳۸۴,۹۷۴,۲۶۱                        | ۷۵,۵۰۹,۷۹۴,۹۸۲  | ۲,۸۷۵,۱۷۹,۲۷۹     | ۲,۶۲۹,۳۵۷,۶۰۳       | ۱۰,۳۲۹,۶۴۲,۳۹۷  |
| ۵۹۵۴۰                                 | ۲۱۰,۹۷۸,۳۶۴,۴۰۴        | ۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۴,۹۷۸,۳۶۴,۴۰۴              | ۱۰۰,۸۱۷,۸۰۰,۰۵۸  | ۳۴,۱۶۰,۵۶۴,۳۴۶    | ۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                        | ۳۹,۸۱۳,۳۳۶,۱۲۵  | ۳۶,۱۸۶,۶۶۳,۸۷۵    | -                   | -               |
| اسکله شهید رجایی                      | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |                              | ۹۲,۵۱۸,۳۶۲       | (۹۲,۵۱۸,۳۶۲)      | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳۳۹,۳۴۹,۵۸۹     | ۱,۲۱۰,۶۵۰,۴۱۱     | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| سنجان اراک                            | ۲۹۱,۱۷۶,۷۸۹            | ۱۸۳,۱۱۱,۶۵۳     | ۱۰۸,۰۶۵,۱۳۶                  | ۲۰۶,۵۰۷,۵۶۰      | (۹۸,۴۴۲,۴۲۴)      | ۱۸۳,۱۱۱,۶۵۳                           | ۱۷۵,۴۲۰,۹۶۴     | ۷,۶۹۰,۶۸۹         | -                   | -               |
| اسکله تاج ۱۱ تهران                    | -                      | -               | -                            | ۲,۴۰۴,۰۵۱,۶۰۴    | (۲,۴۰۴,۰۵۱,۶۰۴)   | -                                     | -               | -                 | -                   | -               |
| پروژه شهرداری تهران                   | -                      | -               | -                            | ۳۳۸,۴۳۱,۱۰۰      | (۳۳۸,۴۳۱,۱۰۰)     | -                                     | -               | -                 | -                   | -               |
|                                       | ۱,۳۳۸,۷۵۶,۸۹۵,۶۶۱      | ۸۰۱,۳۷۸,۴۷۱,۸۷۹ | ۵۳۷,۳۷۸,۵۲۳,۷۸۲              | ۴۷۱,۶۸۳,۵۱۷,۳۰۳  | ۶۵,۶۹۵,۰۰۶,۴۷۹    | ۴۷۶,۵۱۶,۰۸۴,۸۹۷                       | ۳۷۷,۲۶۱,۴۶۹,۵۵۱ | ۹۹,۲۵۴,۶۱۵,۳۴۶    | ۶۶,۴۶۶,۹۴۹,۲۱۱      | ۴۳,۲۳۰,۰۵۰,۷۸۹  |

۲-۲۱- تفاوت مبلغ درآمد انباشته پیمان در ابتدای دوره با صورتهای مالی سال قبل ناشی از اتمام قرارداد شماره ۱۰۷۳۴۸ می باشد که در دوره مالی مورد گزارش درآمد و هزینه ای از بابت آن شناسایی نشده است.



۲-۲۲ شایان ذکر است قراردادهای اسلب تراک ۱۰ و ۱۱ تهران و پروژه شهرداری تهران با توجه به ابلاغ کارفرما خاتمه کار اعلام (ماده ۴۸) و مبلغ قابل بازگشت از هزینه های انجام شده توسط شرکت پس از انجام بررسی های لازم توسط کارفرمایان مربوط تعیین و وصول خواهد گردید.

۲-۲۳ در خصوص پروژه خواب هرات (قرارداد ۱۲۶۱۷۰) اعلام میدارد تا پایان دوره مالی مورد گزارش بر اساس دستور شرکت ساخت و توسعه ۴۰۶۶۷ تن ریل به صورت امانی دریافت و در پروژه مذکور مصرف گردیده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۲- هزینه های اداری و عمومی**

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| (ریال)                                   | (ریال)                          | (ریال)                                   |                                |
| ۱۰.۷۲۹.۳۴۰.۷۴۹                           | ۲۵.۷۸۸.۴۶۰.۴۳۲                  | ۱۵.۹۶۲.۵۶۸.۶۲۷                           | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۱.۶۸۵.۷۴۰.۵۳۶                            | ۳.۴۶۱.۵۹۶.۴۶۲                   | ۲.۸۵۵.۴۷۲.۷۶۱                            | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۴.۱۸۱.۷۸۳.۹۷۴                            | ۶.۳۸۶.۸۱۲.۲۸۷                   | ۱.۸۰۹.۱۷۳.۶۴۳                            | مزایای پایان خدمت              |
| ۱۵۰.۶۸۹.۲۵۳                              | ۴۰۹.۹۵۵.۱۶۷                     | ۹۹۷.۵۰۰.۰۰۰                              | اجاره                          |
| ۱.۸۷۶.۱۰۷.۳۶۶                            | ۳.۱۱۷.۴۲۴.۵۸۵                   | ۱.۹۹۵.۰۴۴.۶۷۸                            | کارمزد خدمات بانکی             |
| ۷۶۴.۴۵۰.۱۹۵                              | ۲.۶۷۲.۹۰۵.۳۱۱                   | ۱.۴۲۱.۱۹۵.۹۷۰                            | ایاب و ذهاب                    |
| ۱۸۴.۶۹۳.۳۴۴                              | ۴۵۵.۷۱۶.۲۳۸                     | ۷۵۰.۴۲۰.۹۴۵                              | استهلاک                        |
| ۱۸۸.۹۹۱.۴۲۷                              | ۱۰۶۰.۱۱۴.۸۳۳                    | ۱.۲۷۲.۹۸۳.۳۱۷                            | سفر و فوق العاده ماموریت       |
| ۲۰۰۱۲.۳۱۲.۴۰۸                            | ۶.۹۸۵.۱۳۴.۲۴۳                   | ۶.۶۱۷.۰۱۳.۳۴۰                            | خدمات قراردادی                 |
| ۱۱۹.۶۹۹.۸۰۰                              | ۱۰۸۸.۳۷۷.۰۳۱                    | ۹۷۹.۷۰۹.۶۹۸                              | تعمیر و نگهداری                |
| ۲۰۰۱۷.۶۹۱.۴۸۱                            | ۹.۱۸۰.۹۸۵.۸۳۵                   | ۱.۶۱۲.۱۷۱.۶۲۴                            | ملزومات مصرفی                  |
| ۱.۱۴۷.۲۲۱.۲۵۳                            | ۲.۶۹۲.۱۵۸.۹۱۶                   | ۹۴۹.۵۰۶.۳۳۷                              | هزینه غذا                      |
| ۱.۲۰۶.۱۲۴.۶۸۸                            | ۳.۹۷۶.۰۹۱.۴۳۱                   | ۳.۶۸۷.۸۳۳.۲۸۸                            | سایر                           |
| ۲۶.۲۶۴.۸۴۶.۴۷۴                           | ۶۷.۲۷۵.۷۳۲.۷۷۱                  | ۴۰.۹۱۰.۵۹۴.۲۲۸                           |                                |

\* 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.

**۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                          |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| (ریال)                                   | (ریال)                          | (ریال)                                   |                          |
| ۷۷۰.۵۶۴.۲۰۰                              | ۲۰.۲۹۰.۱۱۹.۷۵۶                  | ۷۳۸.۱۲۵.۰۰۰                              | فروش بیس (ضایعات بالاست) |
| ۷۷۰.۵۶۴.۲۰۰                              | ۲۰.۲۹۰.۱۱۹.۷۵۶                  | ۷۳۸.۱۲۵.۰۰۰                              |                          |

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۴- هزینه های مالی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                            |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| (ریال)                                | (ریال)                       | (ریال)                                |                            |
| ۲۱,۹۷۵,۹۰۲,۵۳۴                        | ۳۸,۵۳۷,۳۵۰,۸۴۶               | ۱۹,۹۹۲,۳۵۵,۱۶۱                        | سود و کارمزد تسهیلات بانکی |
| ۲۱,۹۷۵,۹۰۲,۵۳۴                        | ۳۸,۵۳۷,۳۵۰,۸۴۶               | ۱۹,۹۹۲,۳۵۵,۱۶۱                        |                            |

**۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                   |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
| (ریال)                                | (ریال)                       | (ریال)                                |                                                   |
| .                                     | ۶,۹۶۱,۸۵۲,۳۳۰                | .                                     | سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود             |
| ۴۵۶,۹۸۰,۰۰۰                           | ۴۵۶,۹۸۰,۰۰۰                  | .                                     | خسارت دریافتی از پیمانکاران                       |
| ۲,۵۴۷,۹۸۴,۴۱۸                         | ۴,۹۵۷,۵۰۰,۷۷۷                | ۲,۷۳۶,۱۳۶,۸۴۹                         | سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی و اوراق مشارکت |
| ۴۵۶,۳۰۱,۸۵۲                           | ۲,۶۴۱,۶۱۴,۷۹۷                | ۱۰,۴۲۸,۸۹۹,۰۸۳                        | سود حاصل از فروش تسهیلات                          |
| ۶۱۷,۰۰۲,۱۵۴                           | ۹۵,۸۶۴,۹۰۵                   | ۱۳,۳۰۸,۲۵۰                            | سایر                                              |
| ۴,۰۷۸,۲۶۸,۴۲۴                         | ۱۵,۱۱۳,۸۱۲,۸۰۹               | ۱۳,۱۷۸,۳۴۴,۱۸۲                        |                                                   |



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

| دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| (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

۲۷- 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 شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| (ریال)                                   | (ریال)                          | (ریال)                                   |
| ۴۲,۶۶۱,۹۵۰,۰۶۶                           | ۷۳,۰۹۰,۱۱۹,۲۹۹                  | ۵۸,۹۹۱,۸۰۶,۸۶۹                           |
| ۶,۷۸۷,۵۱۸,۲۹۵                            | ۱۵,۲۳۷,۷۵۲,۴۵۶                  | ۹,۹۲۳,۲۰۵,۱۱۷                            |
| ۱۳,۱۷۱,۵۵۹,۴۳۷                           | ۳,۴۸۲,۴۹۲,۸۵۱                   | ۵,۱۲۹,۵۷۵,۷۰۶                            |
| (۴,۹۸۰,۴۹۹,۳۸۲)                          | ۱۰,۱۴۷,۲۰۴,۴۳۶                  | (۳,۳۱۹,۱۵۲,۶۹۸)                          |
| (۶,۵۵۳,۹۴۰,۱۸۰)                          | (۲۳,۹۸۷,۸۳۳,۸۲۹)                | (۸۰,۳۲۵,۰۸۶,۹۲۷)                         |
| ۰                                        | ۴۱۵,۷۱۱,۳۱۲,۰۵۶                 | (۱۴,۳۰۶,۶۴۸,۱۶۶)                         |
| (۲۸,۸۸۸,۰۵۰,۷۷۳)                         | (۲۰۱,۸۹۸,۲۷۰,۹۶۳)               | (۵۱۸,۱۷۴,۰۵۵,۲۰۹)                        |
| (۱۳,۴۶۸,۸۸۰,۳۲۰)                         | (۲۱,۰۹۷,۷۷۵,۱۴۴)                | ۴۱۴,۸۷۶,۰۳۱,۸۳۰                          |
| ۱,۵۳۰,۲۸۴,۰۰۶                            | ۳,۱۹۴,۴۵۹,۷۰۲                   | ۱۰,۴۴۲,۲۰۷,۳۳۳                           |
| ۰                                        | ۸۲۵,۲۸۹,۸۹۹                     | ۳۴۶,۷۸۴,۵۰۸                              |
| ۱۰,۲۵۹,۹۴۱,۱۴۹                           | ۲۷۴,۷۰۴,۷۵۰,۷۶۳                 | (۱۱۶,۴۱۵,۳۳۱,۶۳۷)                        |

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 و هزینه های غیر عملیاتی

تعدیلات دارائی ثابت مشهود



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب با اهمیتی 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                       |                 |             |                  | 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           | (۱۵۰)            | عضو هیئت مدیره       | شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن  |
| خدمات بیمه ای                         | بلی                                   | طبق قرارداد     | ۰           | (۴۸۸)            | عضو هیئت مدیره       | شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا      |
| خدمات بیمه ای                         | خیر                                   | طبق قرارداد     | ۰           | (۱,۶۶۱)          | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان |

