

بالاست BALLAST

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

Website: www.ballast.ir
Email: info@ballast.ir

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

RAILWAY INSTALLATIONS & CONSTRUCTION ENGINEERING SERVICE CO.

شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود (زیان) پیش بینی شده اصلاحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

اداره نظارت بر ناشران فرابورسی

با احترام

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

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت‌های توضیحی:

۳

تاریخچه فعالیت

۴

مبنای تهیه صورت های مالی

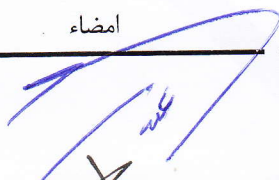
۴-۵

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۱

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده اصلاحی بر اساس / استانداردهای حسابداری تهیه شده و در آبان ماه ۱۳۹۴ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	*نماینده شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	*نماینده شرکت عمران، مسکن گستر
	عضو هیات مدیره	*نماینده شرکت لیزینگ گستر آریا
	عضو هیات مدیره	*نماینده شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
	عضو هیات مدیره	*نماینده شرکت سرمایه گذاری تامین آتیه مسکن
		غلامحسین احمدی
		سیروس جعفری
		نادر شیرینی ترکمانی
		شکرا... شفیع زاده خولتجانی
		علیرضا نیاوند

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود(زیان) پیش بینی شده اصلاحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

عملکرد سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی اصلاحی سال ۱۳۹۴	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۴۰.۲۰۲	۹۱۶.۶۱۱	۲.۰۵۰.۳۶۳	۴ فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۵۱.۱۵۲)	(۷۷۸.۲۷۴)	(۱.۸۸۰.۶۵۸)	۵ کسرمی شود: بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده
۸۹.۰۵۰	۱۳۸.۳۳۷	۱۶۹.۷۰۵	سود ناخالص
(۴۲.۱۹۲)	(۶۷.۲۷۶)	(۶۷.۰۰۰)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۷۷۲	۲۰.۲۹	۳.۵۰۰	۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۷.۶۳۰	۷۳.۰۹۰	۱۰۶.۲۰۵	سود عملیاتی
(۱۵.۵۴۰)	(۳۸.۵۳۷)	(۴۵.۰۰۰)	۸ هزینه های مالی
۱۱.۳۳۹	۱۵.۱۱۴	۲۱.۰۰۰	۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۳.۴۲۹	۴۹.۶۶۷	۸۲.۲۰۵	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۹.۳۱۶)	(۱۰.۶۱۸)	(۱۹.۰۴۹)	۱۰ مالیات سود فعالیتهای عادی
۳۴.۱۱۳	۳۹.۰۴۹	۶۳.۱۵۶	سود خالص
۴۲۶	۴۸۸	۷۸۹	سود هر سهم پس از کسر مالیات - ریال
۵۴۳	۶۲۱	۱۰۲۸	سود هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد سهام
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	ارزش اسمی هر سهم - یک هزار ریالی

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

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

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

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

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

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

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

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

۲- ۱ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده سه اساسنامه عبارت از تهیه و تولید بالاست و سایر محصولات وابسته، انجام عملیات احداث انواع پل، ساختمان، ابنیه، احداث راه‌های ریلی و جاده ای و اسکله و سازه های دریائی و فرودگاهها و انجام عملیات احداث پست های برق، ایجاد شبکه های برق رسانی و احداث مخازن آب، 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 تأسیسات اعم از شبکه های توزیع نیروی برق، آبرسانی، سوخت رسانی، گاز رسانی، سیستم های سرد و گرم و... و سایر فعالیت های مرتبط با عملیات شرکت می باشد.

۲- 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

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

۳-۲- شناسائی درآمد

الف) پیمانهای بلند مدت

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

ب) درآمد بخش خدمات و مهندسی ساختمان و تأسیسات

۳-۲-۲- درآمد پیمان مذکور براساس صورت وضعیت ارائه شده به راه آهن جمهوری اسلامی ایران مستند به پیمان منعقد فی مابین شناسایی و ثبت میگردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده اصلاحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۰٪-۳۵٪-۱۲٪	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٪	نزولی
لوازم و تجهیزات	۱۰٪-۳۰٪-۲۵٪	نزولی
واگن حمل بالاست	۱۵ سال	مستقیم

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

۳-۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

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

مبانی و مفروضات اطلاعات مالی آتی ارائه شده در یادداشت‌های مرتبط (یادداشت‌های ۴ تا ۹) درج گردیده است .

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

۴- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

عملکرد	عملکرد	پیش بینی	یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۵۴,۴۹۱	۶۹,۴۵۸	۱۰۰,۵۴۶	۴-۱	درآمد حاصل از فروش بالاست
۱۲۰,۴۵۸	۱۶۹,۶۵۴	۱۹۴,۰۰۰	۴-۱	درآمد حاصل از حمل بالاست
۱۴۳,۵۰۹	۲۰۰,۹۸۳	۲۵۹,۵۶۱	۴-۲	درآمد نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۱۲۱,۷۴۴	۴۷۶,۵۱۶	۱,۴۹۶,۲۵۶	۴-۳	درآمد پیمانکاری
۴۴۰,۲۰۲	۹۱۶,۶۱۱	۲,۰۵۰,۳۶۳		

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

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

۴-۳- درآمد پیمانکاری در چارچوب قراردادهای منعقد مربوط با راه آهن جمهوری اسلامی ایران ، شرکت نفت پاسارگاد ، در روال عادی فعالیتهای شرکت و شواهد منطقی ، برآورد گردیده است . ضمناً شایان ذکر است شرکت طی سال ۹۴ در مناقصه قرارداد پروژه شمعیغ به مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال و قرارداد اسلب تراک جنوب با مبلغی بالغ بر ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال شرکت نموده که در صورت برندگی و ابلاغ توسط کارفرما در اسرع وقت تبعات مالی و سایر موارد اعلام خواهد شد.

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

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

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

عملکرد	عملکرد سال	پیش بینی	یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷۴,۲۰۴	۲۳۴,۶۵۹	۲۸۵,۸۰۹	۵-۱ بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات
۳۷,۱۶۳	۶۰,۱۸۰	۷۸,۴۲۶	۵-۲ بهای تمام شده بالاست
۷۵,۸۴۱	۱۰۶,۱۷۳	۱۱۹,۸۳۲	۵-۳ بهای تمام شده حمل
۶۳,۹۴۴	۳۷۷,۲۶۱	۱,۳۹۶,۵۹۱	۵-۴ بهای تمام شده پروژه
۳۵۱,۱۵۲	۷۷۸,۲۷۳	۱,۸۸۰,۶۵۸	

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

عملکرد	عملکرد سال	پیش بینی	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸۴,۳۴۷	۱۴۴,۵۲۱	۱۷۰,۷۳۰	حقوق و مزایای کارکنان
۷۹۶	۷۱۹	۹۳۳	استهلاک داراییها
۵۲,۴۳۳	۴۱,۲۶۶	۴۵,۵۵۱	خدمات قراردادی
۷,۱۰۳	۱۶,۱۷۰	۱۴,۴۵۳	تعمیرات دارایی ثابت
۲۰,۸۵۶	۱۷,۹۸۵	۴۱,۷۲۰	ابزار و لوازم
۸,۶۶۹	۱۳,۹۹۸	۱۲,۴۲۲	سایر
۱۷۴,۲۰۴	۲۳۴,۶۵۹	۲۸۵,۸۰۹	

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده اصلاحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

عملکرد	عملکرد سال	پیش بینی	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹,۶۴۳	۲۰,۱۶۸	۲۷,۲۸۷	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۸۸۶	۱,۴۸۵	۲,۷۰۵	استهلاک داراییها
۶۸۲	۱,۲۰۷	۱,۶۵۷	خدمات قراردادی
۶,۵۰۴	۱۴,۰۸۱	۱۷,۵۶۸	تعمیرات و قطعات وسایط و ماشین آلات
۱۲,۳۲۸	۱۰,۹۰۷	۱۶,۳۶۴	هزینه خرید بالاست
۵,۱۲۰	۱۲,۳۳۲	۱۲,۸۴۵	سایر
۳۷,۱۶۳	۶۰,۱۸۰	۷۸,۴۲۶	

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

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

عملکرد	عملکرد سال	پیش بینی	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۹۳۴	۴,۹۴۷	۵,۱۱۶	حقوق و مزایای کارکنان
۶,۹۴۳	۸,۰۵۲	۸,۹۹۷	استهلاک داراییها
۴۰۷	۱,۵۱۸	۲۹۰	خدمات قراردادی
۳,۳۴۲	۱,۰۶۸	۳۵۶	تعمیرات دوره ای واگن ها توسط راه آهن
۶۰,۷۲۲	۸۷,۷۱۱	۱۰۳,۲۹۶	حق دسترسی حمل و نقل ریلی
۱,۴۹۳	۲,۸۷۷	۱,۷۷۷	سایر
۷۵,۸۴۱	۱۰۶,۱۷۳	۱۱۹,۸۳۲	

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

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

عملکرد	عملکرد سال	پیش بینی	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۰,۹۳۳	۷۳,۸۶۸	۳۷۵,۱۳۳	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۳۴۳	۴,۵۲۵	۲۰,۴۴۱	استهلاک داراییها
۱,۶۴۹	۱۴,۲۳۳	۶۲,۷۳۲	خدمات قراردادی
۲,۵۱۸	۷۶,۰۱۴	۹۸,۲۷۳	تعمیرات داراییها
۴,۲۱۲	۹۷,۴۷۰	۴۷۲,۶۷۳	مواد و ابزار و لوازم
۳۲,۲۸۹	۱۱۱,۱۵۱	۳۶۷,۳۳۹	سایر
۶۳,۹۴۴	۳۷۷,۲۶۱	۱,۳۹۶,۵۹۱	

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

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

۶- هزینه های اداری و عمومی

عملکرد سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۳,۸۳۴	۳۵,۶۳۶	۴۲,۶۷۲	حقوق و دستمزد کارکنان
۳,۸۳۷	۶,۹۸۵	۸,۴۴۳	خدمات قراردادی
۴,۲۶۰	۳,۱۱۷	۹,۳۲۸	تمبر وسفته و کارمزد بانکی
۳,۲۰۴	۱,۰۸۸	۳۲۷	تعمیرات و قطعات یدکی
۳۵۸	۴۵۶	۵۳۳	استهلاک
۶,۶۹۹	۱۹,۹۹۴	۵,۶۹۷	سایر
۴۲,۱۹۲	۶۷,۲۷۶	۶۷,۰۰۰	

پیش بینی هزینه های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد سالهای گذشته با احتساب جذب نیروی انسانی، افزایش حقوق در سال جاری و همچنین افزایش قیمت ها و سایر شرایط حاکم بوده است. شایان ذکر است با توجه به تعمیرات ساختمان دفتر مرکزی و اجاره محل جهت استقرار پرسنل ، هزینه اجاره دفتر مرکزی همچنین افزایش کارمزد ضمانت نامه های شرکت در مناقصه در پیش بینی اصلاحی در نظر گرفته شده است .

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیرمی باشد :

عملکرد سال ۱۳۹۲	عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴ (اصلاحی)	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۷۷۲	۲,۰۲۹	۳,۵۰۰	فروش بیس (زیر سرندی)
۷۷۲	۲,۰۲۹	۳,۵۰۰	

۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی برآورد شده مربوط به مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در سال ۹۳ میباشد که در سال ۹۴ نیز تمدید گردیده و جهت تامین منابع لازم برای تسویه بدهی ها و تامین مالی پروژه ها به جهت کمبود نقدینگی انجام پذیرفته است . ضمنا شرکت در سال ۹۴ موفق به اخذ تسهیلات مالی جدید نشده است لذا هزینه های مالی کاهش داشته است .

۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

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

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

۱۰- مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

مالیات- میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
۱,۰۲۶	۱۴,۶۶۲	۱۵,۶۸۸	۲۳,۷۱۵	۱۳,۸۰۷	۵۸,۱۳۲	۵۸,۱۳۲	۱۳۸۹
۳,۷۳۵	۱۴,۱۵۹	.	۱۷,۸۹۴	۱۶,۴۷۸	۶۹,۳۸۰	۶۹,۳۸۰	۱۳۹۰
حسابرسی شده	۰	۲,۲۹۴	.	۲,۲۹۴	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰	۱۳۹۱
حسابرسی شده	۴۵۲	۸,۸۶۴	.	۹,۳۱۶	۳۹,۲۲۵	۴۳,۴۲۹	۱۳۹۲
حسابرسی شده	۲,۶۱۵	۸,۰۰۳	.	۱۰,۶۱۸	۴۵,۶۶۶	۴۹,۶۶۶	۱۳۹۳
۱۹,۰۴۹	.	.	.	۱۹,۰۴۹	۸۰,۲۰۵	۸۲,۲۰۵	پیش بینی ۹۴
۲۶,۸۷۷							جمع

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

۱۱- سرمایه و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت منقسم به ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده ، که در حال حاضر ۷۸,۲۸۰ درصد آن متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن و ۰,۰۱ درصد سهام مربوط به سهام وثیقه مدیران و مابقی به میزان ۲۲,۷۸ درصد مربوط به سایر سهامداران می باشد که به موجب مفاد قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی و مقررات ابلاغ شده توسط آن سازمان، از طریق فرابورس ایران عرضه شده است . شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن در نظر دارد افزایش سرمایه از مبلغ ۸۰ میلیارد به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی پس از کسب مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح انجام