

بالاست

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

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

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت : ۱۷۵۶۹۸

RAILWAYS INSTALLATIONS & CONSTRUCTIONS ENGINEERING SERVICES CO.

شماره : تاریخ : پیوست :

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

اداره نظارت بر ناشران فرابورسی

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت‌های توضیحی:

۳

تاریخچه فعالیت

۴

مینای تهیه صورت های مالی

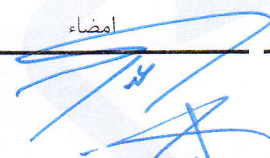
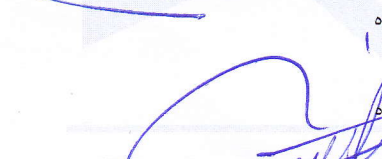
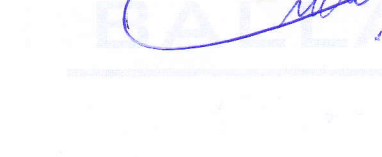
۴-۵

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۱

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در بهمن ماه ۱۳۹۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	*نماینده شرکت گروه مالی بانک مسکن
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	*نماینده شرکت عمرانی 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 شیری ترکمانی
		شکرا... شفیع زاده خولنجانی
		علیرضا نیاوند

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی سال ۱۳۹۵	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۹۱۶,۶۱۱	۲,۰۵۰,۳۶۳	۲,۵۰۲,۶۳۵	۴	فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۷۷۸,۲۷۴)	(۱,۸۸۰,۶۵۸)	(۲,۳۰۹,۸۶۷)	۵	کسرمی شود: بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده
۱۳۸,۳۳۷	۱۶۹,۷۰۵	۱۹۲,۷۶۸		سود ناخالص
(۶۷,۲۷۶)	(۶۷,۰۰۰)	(۸۰,۴۰۰)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲,۰۲۹	۳,۵۰۰	۴,۰۰۰	۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷۳,۰۹۰	۱۰۶,۲۰۵	۱۱۶,۳۶۸		سود عملیاتی
(۳۸,۵۳۷)	(۴۵,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	۸	هزینه های مالی
۱۵,۱۱۳	۲۱,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹,۶۶۶	۸۲,۲۰۵	۹۸,۳۶۸		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۰,۶۱۸)	(۱۹,۰۴۹)	(۲۳,۳۶۲)	۱۰	مالیات سود فعالیتهای عادی
۳۹,۰۴۸	۶۳,۱۵۶	۷۵,۰۰۶		سود خالص
۴۸۸	۷۸۹	۹۳۸		سود هر سهم پس از کسر مالیات - ریال
۶۲۱	۱,۰۲۸	۱,۲۳۰		سود هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		تعداد سهام
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		ارزش اسمی هر سهم - یک هزار ریالی

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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" درآمده و نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر یافته و اساسنامه جدید مورد تصویب قرار گرفته است .

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

در سال ۱۳۸۳ آن بخش از اموال و داراییهای اداره بالاست راه آهن به ارزش ۱۰/۶۳۶ میلیون ریال که از سال ۱۳۷۲ به صورت اجاره در اختیار شرکت قرار داشت با پیگیریهای متمادی و براساس مصوبات مجامع 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 ۱۳/ط/۶۶۷ 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 مالی بانک مسکن خریداری و تاریخ ۹۱/۷/۲۹ معامله قطعی اعلام گردید.

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

شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 و همچنین در برخی از پروژه ها با توجه به مبلغ تائید شده کارفرما محاسبه می گردد و تعیین درصد پیشرفت نیز بر مبنای مخارج متحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج پیمان محاسبه می گردد.

ب) درآمد بخش خدمات و مهندسی ساختمان و تأسیسات

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 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 ۱۵٪ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی	یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۹,۴۵۸	۱۰۰,۵۴۶	۱۱۹,۶۱۶	۴-۱ درآمد حاصل از فروش بالاست
۱۶۹,۶۵۴	۱۹۴,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۴-۱ درآمد حاصل از حمل بالاست
۲۰۰,۹۸۳	۲۵۹,۵۶۱	۲۴۴,۹۸۲	۴-۲ درآمد نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۴۷۶,۵۱۶	۱,۴۹۶,۲۵۶	۱,۸۷۳,۰۳۷	۴-۳ درآمد پیمانکاری
۹۱۶,۶۱۱	۲,۰۵۰,۳۶۳	۲,۵۰۲,۶۳۵	

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 ۹۴ و نیز افزایش تعرفه ها با توجه به شرایط جاری ، انجام پذیرفته است .

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

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی سال ۱۳۹۵	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۳۴,۶۵۹	۲۸۵,۸۰۹	۲۶۳,۳۲۱	۵-۱ بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات
۶۰,۱۸۰	۷۸,۴۲۶	۹۶,۰۰۰	۵-۲ بهای تمام شده بالاست
۱۰۶,۱۷۳	۱۱۹,۸۳۲	۱۷۶,۲۷۳	۵-۳ بهای تمام شده حمل
۳۷۷,۲۶۱	۱,۳۹۶,۵۹۱	۱,۷۷۴,۲۷۳	۵-۴ بهای تمام شده پروژه
۷۷۸,۲۷۳	۱,۸۸۰,۶۵۸	۲,۳۰۹,۸۶۷	

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

عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی سال ۱۳۹۵	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۴۴,۵۲۱	۱۷۰,۷۳۰	۱۵۷,۲۹۷	حقوق و مزایای کارکنان
۷۱۹	۹۳۳	۸۶۰	استهلاک داراییها
۴۱,۲۶۶	۴۵,۵۵۱	۴۱,۹۶۷	خدمات قراردادی
۱۶,۱۷۰	۱۴,۴۵۳	۱۳,۳۱۶	تعمیرات دارایی ثابت
۲۰,۸۵۸	۴۱,۷۲۰	۳۸,۴۳۷	ابزار و لوازم
۱۱,۱۲۵	۱۲,۴۲۲	۱۱,۴۴۴	سایر
۲۳۴,۶۵۹	۲۸۵,۸۰۹	۲۶۳,۳۲۱	

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲۰,۱۶۸	۲۷,۲۸۷	۳۳,۴۰۱
۱,۴۸۵	۲,۷۰۵	۳,۳۱۱
۱,۲۰۷	۱,۶۵۷	۲,۰۲۸
۵,۴۲۵	۱۷,۵۶۸	۲۱,۵۰۵
۱۰,۹۰۷	۱۶,۳۶۴	۲۰,۰۳۰
۲۰,۹۸۸	۱۲,۸۴۵	۱۵,۷۲۵
۶۰,۱۸۰	۷۸,۴۲۶	۹۶,۰۰۰

پیش بینی بهای تمام شده تولید بالاست در یکساله ۱۳۹۵، بر اساس شرایط فعلی بازار و با توجه به عملکرد ۹ ماهه سال ۹۴

و سالهای گذشته و لحاظ پیش بینی افزایش در حقوق و دستمزدها، انجام پذیرفته است.

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

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۴,۹۴۷	۵,۱۱۶	۷,۵۲۵
۸,۰۵۲	۸,۹۹۷	۱۳,۲۳۴
۱,۵۱۸	۲۹۰	۴۲۷
۲۴۳	۳۵۶	۵۲۳
۸۷,۷۱۱	۱۰۳,۲۹۶	۱۵۱,۹۴۹
۳,۷۰۲	۱,۷۷۷	۲,۶۱۵
۱۰۶,۱۷۳	۱۱۹,۸۳۲	۱۷۶,۲۷۳

بخشی از تعمیرات دوره ای در سال ۹۵ توسط شرکت های آسان کاران پایا و کویر واگن صورت میگیرد.

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

عملکرد	پیش بینی	پیش بینی
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۷۳,۸۶۸	۳۷۵,۱۳۳	۴۷۶,۵۸۱
۴,۵۲۵	۲۰,۴۴۱	۲۵,۹۶۸
۱۴,۲۳۳	۶۲,۷۳۲	۷۹,۶۹۷
۷۶,۰۰۱	۹۸,۲۷۳	۱۲۴,۸۴۹
۱۷۸,۰۶۲	۴۷۲,۶۷۳	۶۰۰,۴۹۹
۳۰,۵۷۲	۳۶۷,۳۳۹	۴۶۶,۶۷۹
۳۷۷,۲۶۱	۱,۳۹۶,۵۹۱	۱,۷۷۴,۲۷۳

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 استهلاك در سال ۹۵ بیشتر پیش بینی گردیده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود (زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- هزینه های اداری و عمومی

عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی سال ۱۳۹۵	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۶,۶۹۷	۳۶,۶۵۴	۴۳,۹۸۵	حقوق و دستمزد کارکنان
۶,۹۸۵	۷,۲۵۲	۸,۷۰۲	خدمات قراردادی
۳,۱۱۷	۸,۰۱۳	۹,۶۱۵	تمیر و سفته و کارمزد بانکی
۱,۴۹۸	۲۸۱	۳۳۷	تعمیرات و قطعات یدکی
۴۵۶	۴۵۸	۵۵۰	استهلاک
۱۸,۵۲۳	۱۴,۳۴۲	۱۷,۲۱۱	سایر
۶۷,۲۷۶	۶۷,۰۰۰	۸۰,۴۰۰	

پیش بینی هزینه های اداری و عمومی در سال ۱۳۹۵ با توجه به عملکرد سالهای گذشته با احتساب جذب نیروی انسانی، افزایش حقوق در سال جاری و همچنین افزایش قیمت ها و سایر شرایط حاکم بوده است .

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی سال ۱۳۹۵	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲,۰۲۹	۳,۵۰۰	۴,۰۰۰	فروش بیس (زیر سرندي)
۲,۰۲۹	۳,۵۰۰	۴,۰۰۰	

۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی برآورد شده مربوط به مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در آبان ماه ۹۴ که جهت تامین منابع لازم برای تسویه بدهی ها و تامین مالی پروژه ها به جهت کمبود نقدینگی انجام پذیرفته است .

۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشتهای همراه صورت سود(زیان) پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	مالیات - میلیون ریال			مانده ذخیره
				تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	
۱۳۸۹	۵۸,۱۳۲	۵۸,۱۳۲	۱۳,۸۰۷	۲۳,۷۱۵	۱۵,۶۸۸	۱۴,۶۶۲	۱,۰۲۶
۱۳۹۰	۶۹,۳۸۰	۶۹,۳۸۰	۱۶,۴۷۸	۱۷,۸۹۴	.	۱۴,۱۵۹	۳,۱۱۶
۱۳۹۱	۹,۶۶۰	۹,۶۶۰	۲,۲۹۴	.	.	۲,۲۹۴	قطعی شده
۱۳۹۲	۴۳,۴۲۹	۳۹,۲۲۵	۹,۳۱۶	.	.	۹,۳۱۶	قطعی شده
۱۳۹۳	۵۰,۱۵۰	۴۸,۱۵۰	۱۱,۴۳۶	.	.	۱۱,۴۳۶	حسابرسی شده
پیش بینی ۹۴	۸۲,۲۰۵	۸۰,۲۰۵	۱۹,۰۴۹	.	.	۵۶۶	۱۸,۴۸۳
پیش بینی ۹۵	۹۸,۳۶۸	۹۶,۳۶۸	۲۳,۳۶۲	.	.	.	۲۳,۳۶۲
جمع							۴۵,۹۸۷

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت سود(زیان) پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 ۷۸,۲۸ درصد آن متعلق به شرکت گروه مالی بانک مسکن و ۰,۰۱ درصد سهام مربوط به سهام وثیقه مدیران و مابقی به میزان ۲۱,۷۱ 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.

ضمناً شایان ذکر است شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (بالاست) گزارش توجیهی افزایش سرمایه ۱۵۰ درصدی از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی را جهت حسابرسی توسط حسابرسان معتمد بورس ارسال نموده است.