

اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: بالاس (ذبالاس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 452002	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			عملیات در حال تداوم:
			درآمدهای عملیاتی
۱۶	۱,۶۲۳,۶۲۸	۱,۸۷۹,۹۳۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹)	(۱,۳۴۴,۵۸۸)	(۱,۳۴۱,۹۸۰)	سود (زیان) ناخالص
۴۶	۳۷۹,۰۴۰	۴۰۷,۹۵۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۹)	(۲۵۵,۳۵۸)	(۳۳۰,۵۸۶)	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۴۸)	۳۷,۹۸۵	۱۹,۸۲۷	سایر هزینه‌ها
۵۶	(۱۰۸,۷۳۳)	(۴۸,۳۳۳)	سود (زیان) عملیاتی
--	(۴۷,۰۶۵)	۴۸,۹۶۹	هزینه‌های مالی
۱۵	(۸۵,۲۱۱)	(۷۲,۰۴۴)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۴	۲,۹۹۷	۲,۷۳۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۸۲)	۱۹۶,۷۶۱	۳۵,۵۰۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۶)	۶۷,۴۸۳	۱۶,۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
۸۸	(۱۵,۱۸۳)	(۱,۸۰۶)	سال‌های قبل
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
(۷۳)	۵۳,۲۹۹	۱۴,۳۴۷	عملیات متوقف شده:
			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص
(۷۳)	۵۳,۲۹۹	۱۴,۳۴۷	سود (زیان) پایه هر سهم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۲۴۳)	۲۵۳	عملیاتی (ریال)
--	۵۹۲	(۱۵۷)	غیرعملیاتی (ریال)
(۷۳)	۳۴۹	۹۶	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۷۳)	۳۴۹	۹۶	سود (زیان) پایه هر سهم
(۷۳)	۳۴۹	۹۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۷۳)	۵۲,۲۹۹	۱۴,۲۴۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷۳)	۵۲,۲۹۹	۱۴,۲۴۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳۸	۸۳,۰۲۶	۶۵,۹۷۸	۹۰,۸۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۲	۳,۲۴۲	۳,۲۴۲	۴,۲۶۴	دارایی‌های نامشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۳۷	۱,۳۸۹	۳۹,۳۷۱	۵۳,۶۹۳	سایر دارایی‌ها
۳۷	۸۷,۶۵۷	۱۰۸,۴۹۱	۱۴۸,۷۷۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۷)	۳۹,۷۸۵	۱۵۱,۵۱۹	۱۱۱,۳۱۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۳	۵۳,۰۰۴	۱۸۹,۵۸۷	۲۳۲,۵۵۸	موجودی مواد و کالا
(۶)	۳,۱۰۱,۱۰۳	۳,۹۸۸,۰۱۶	۳,۷۵۰,۷۰۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳,۳۰۴	۲۶,۴۱۰	۵,۴۸۶	۱۲۶,۳۸۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۱۱	۴۱,۵۳۰	۱۰,۶۱۱	۵۴,۱۹۶	موجودی نقد
(۲)	۳,۳۶۰,۸۲۱	۴,۳۴۵,۳۱۹	۴,۳۷۵,۱۵۱	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۲)	۳,۳۶۰,۸۲۱	۴,۳۴۵,۳۱۹	۴,۳۷۵,۱۵۱	جمع دارایی‌های جاری
(۱)	۳,۳۴۸,۴۷۸	۴,۴۵۳,۷۱۰	۴,۴۳۲,۹۳۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۴,۷۹۸	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۷	۵۳,۳۸۳	(۵۳,۹۷۸)	(۴۳,۸۸۱)	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۸	۳۱۸,۰۸۰	۱۱۳,۰۳۳	۱۳۱,۱۱۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۱۰	۰	۱۳۳,۴۴۱	۱۴۵,۳۸۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۴	۹۴,۵۸۳	۱۶۱,۹۴۵	۱۸۴,۸۴۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲	۹۴,۵۸۳	۳۹۴,۳۸۶	۳۳۰,۳۳۹	جمع بدهی‌های غیرجاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
خرید سهام خزانة										۰	۰
فروش سهام خزانة										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة				۰						۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰			
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۰۲				(۲۰۲)		
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵۲,۹۷۸)	۰	۱۱۲,۰۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱۴,۲۴۷		۱۴,۲۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۴۷	۰	۱۴,۲۴۷
سود سهام مصوب									(۵,۲۵۰)		(۵,۲۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰
خرید سهام خزانة										۰	۰
فروش سهام خزانة										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة				۰							
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰			
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰					
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۴۳,۸۸۱)	۰	۱۲۱,۱۱۹

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۴۲,۲۶۶)	(۲۵۹,۲۰۴)	۸۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۲۵۸)	(۱۰,۴۳۰)	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۰,۵۲۴)	(۲۶۹,۶۳۴)	۸۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۱۸۶	۱۵۰,۷۱۰	(۸۹)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴,۱۶۱)	(۹۲۳)	(۳۹,۲۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲۵۱	۲۰,۹۳۴	۷۲,۳۵۲	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۴)	۴۹,۸۹۱	۸,۱۲۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۴)	۳۳۰,۶۰۳	۵۸,۳۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۴۹,۰۳۱)	۷,۸۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳)	۴۳۳,۸۲۴	۴۳۳,۰۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۵	(۴۰۶,۸۳۳)	(۳۴۷,۳۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶۶)	(۸,۱۲۳)	(۳۷,۸۲۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
(۵۹)	(۱,۲۰۰)	(۷۵۷)
۹۷	۲۵,۷۲۳	۱۸,۱۲۳
--	۴۳,۵۸۵	(۳۰,۹۰۹)
(۷۴)	۱۰,۶۱۱	۴۱,۵۲۰
۰	۰	۰
۴۱۱	۵۴,۱۹۶	۱۰,۶۱۱
۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

درآمدها و بهای تمام شده قراردادهای

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات تکمیلی	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			میانگین درآمدها	مبلغ کل قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	نام طرف قرارداد	شرح خدمات/ قراردادهای
		بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد محقق شده در دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
درآمدها بابت قراردادهای متعدد میباشد	(۶۸۷,۵۸۷)	۱,۲۶۰,۰۰۰	(۴۳۱,۶۸۷)	۷۷۶,۷۷۱	۳۴۵,۰۸۴	(۴۳۱,۶۸۷)	۷۷۶,۷۷۱	۳۱۱,۳۵۴	(۳۷۵,۵۴۷)	۵۸۶,۹۰۱	۳۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	وزارت مسکن و شهر سازی و راه آهن	حمل و نقل ریلی
درآمدها بابت قراردادهای متعدد میباشد	(۶۱۵,۷۳۵)	۵۷۶,۰۰۰	(۸۳۶,۷۱۰)	۹۱۷,۳۴۴	۸۰,۶۳۴	(۸۳۶,۷۱۰)	۹۱۷,۳۴۴	۱۰۴,۹۹۵	(۶۹۵,۴۳۲)	۸۰۰,۴۲۸	۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	راه آهن و وزارت راه و شهرسازی	پیمانکاری پروژه ها

توضیحات تکمیلی	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			مبانی نحوه شناخت درآمد	مبلغ کل قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	نام طرف قرارداد	شرح خدمات/ قراردادهای
	برآورد بهای تمام شده ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
درآمدها بابت قراردادهای متعدد میباشد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۲۷۶)	(۲۰۱,۵۹۲)	۱۳۷,۲۱۶	بر مبنای صورت وضعیت تایید شده	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	راه آهن	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	
درآمدها بابت قراردادهای متعدد میباشد	(۴۷۳,۰۲۸)	۵۷۵,۰۰۰	(۲۰۳,۵۸۳)	۱۸۵,۸۱۵	(۱۷,۷۶۸)	(۲۰۳,۵۸۳)	۲۶,۹۶۷	(۷۲,۰۱۶)	۹۸,۹۸۳	در زمان تحویل بالاست	۷۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	راه آهن	تولید بالاست	
جمع	(۱,۷۷۶,۲۵۰)	۲,۴۱۱,۰۰۰	(۱,۴۷۱,۹۸۰)	۱,۸۷۹,۹۳۰	۴۰۷,۹۵۰	(۱,۴۷۱,۹۸۰)	۲۷۹,۰۴۰	(۱,۲۴۴,۵۸۸)	۱,۶۲۳,۶۲۸								

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۷۴۱	۲,۲۵۳
دستمزد مستقیم تولید	۴۵,۸۲۱	۷۴,۴۴۰
سربار تولید	۱۶,۹۸۳	۱۱۶,۶۱۶
جمع	۶۳,۵۴۵	۱۹۴,۳۰۹
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۶۳,۵۴۵	۱۹۴,۳۰۹
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۸,۴۷۱	۹,۲۷۴
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۲,۰۱۶	۲۰۳,۵۸۳
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۲,۰۱۶	۲۰۳,۵۸۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۳۷۲,۵۷۲	۱,۳۶۸,۳۹۷
جمع بهای تمام شده	۱,۳۴۴,۵۸۸	۱,۴۷۱,۹۸۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

با توجه به بازار و نرخ تورم پیش بینی گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۳۵۲	۱۶۸	۱۵۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۹۶	۱۵۰	۱۳۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۸۳,۶۶۸	۱۴۳,۷۴۸
هزینه استهلاک	۱,۱۸۸	۳۲۱	۲,۸۵۹	۶,۱۱۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۴۷۰	۲,۲۲۲	۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۵۳۱	۱۹,۶۱۴	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۸,۰۳۰	۱۶,۹۰۷	۹,۵۵۹
تعمیر و نگهداری	۵,۷۸۹	۸,۳۵۴	۴,۶۵۱	۸,۱۰۳
حق بیمه اموال	۶۷۶	۶۸۱	۰	۰
ایاب و ذهاب	۷۰۸	۵۹۷	۰	۰
خدمات قراردادی	۳,۴۶۵	۵۸,۰۰۶	۱۳,۶۱۵	۷,۴۳۷
ملزومات مصرفی	۱,۷۶۱	۳,۲۸۷	۷,۰۲۰	۲۴,۷۰۴
غذا	۳۹۴	۲,۱۱۲	۰	۰
اجاره ماشین آلات پروژه ها	۱۱	۲۳	۰	۰

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سهم هزینه های اداری	۰	۱۲,۳۷۰	۰	۰
هزینه قضایی، حقوقی و دیه	۰	۰	۶۴,۸۸۷	۵۶,۱۲۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۴۳,۸۸۳	۴۳,۹۵۰
سفر و فوق العاده ماموریت	۰	۰	۳,۶۵۰	۳,۱۹۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۰	۰	۱۴,۳۱۸	۲۸,۶۵۲
جمع	۱۶,۹۸۳	۱۱۶,۶۱۶	۲۵۵,۲۵۸	۳۲۰,۵۸۶

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به بازار و نرخ تورم سال مالی پیش بینی گردیده است.
----------------------------------	---

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۵۳۱,۱۸۳	۱۴۲,۵۶۲	۵۰۱,۰۰۰	۱۴۱,۱۹۴
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تامین نیروی انسانی	۳۷,۹۸۵	۱۹,۸۲۷
جمع	۳۷,۹۸۵	۱۹,۸۲۷

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود و زیان تسعیر ارز	۵۷,۰۱۵	(۶۲,۳۹۱)
هزینه های سربار جذب نشده	۵۱,۷۱۷	۱۱۰,۶۱۳
جمع	۱۰۸,۷۳۲	۴۸,۲۳۲

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تفکیک	مبلغ هزینه مالی طی	سایر
-----------	-----	-------------------------------------	------------------------------	---------------------------	--------------------	------

توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره (مبلغ و فرع)		ریالی		مانده اول دوره (میلیون ریال)	ریالی	سود	محل تامین	
		کوتاه مدت	بلند مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی					ریالی
	۷۲,۰۴۴	۱۴۵,۲۸۲	۵۷,۰۴۲	۰	۰	۳۰۲,۴۲۴	۱۹۹,۱۹۷	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۷۲,۰۴۴	۱۴۵,۲۸۲	۵۷,۰۴۲	۰		۳۰۲,۴۲۴	۱۹۹,۱۹۷		جمع	
	۰								انتقال به دارایی	
	۷۲,۰۴۴								هزینه مالی دوره	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	با توجه به تسویه بخشی از تسهیلات، انتظار می رود در سال ۱۴۰۰، هزینه های مالی شرکت کاهش یابد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای تمام شده	درصد مالکیت	

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها	۲,۹۹۷	۳,۷۲۲
جمع	۲,۹۹۷	۳,۷۲۲

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴۹,۸۸۶	۲۹,۱۱۷
خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه	۴۶,۸۹۴	۴,۴۰۳
سایر اقلام متفرقه	(۱۹)	۱,۹۸۶

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	۱۹۶,۷۶۱	۳۵,۵۰۶

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
(۵۲,۹۷۸)		۵۲,۳۹۹	۵,۲۵۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نوسازی و توسعه درآمدهای حمل و نقل ریلی و فعال سازی کارگاه های تولید
----------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



فهرست مطالب

۳	۱- ماهیت کسب و کار
۴	• حوزه فعالیت
۵	• محیط حقوقی شرکت
۵	• مدیران و سهامداران شرکت
۶	• فرصت‌ها و ریسک‌های شرکت
۷	• محصولات و خدمات اصلی و چارچوب فرآیندهای شرکت
۸	• ساختار واحد تجاری
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریتی دستیابی به آن اهداف
۱۰	• راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته
۱۱	• برنامه استراتژی شرکت
۱۲	• حوزه کسب و کار شرکت
۱۳	۳- مهمترین منابع مالی و ریسک‌ها و روابط
۱۳	• سرمایه انسانی و فکری
۱۴	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۱۹	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد
۲۱	• وضعیت پروژه‌های شرکت
۲۲	• اطلاعات مرتبط با سهام
۲۳	• آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- ماهیت کسب و کار

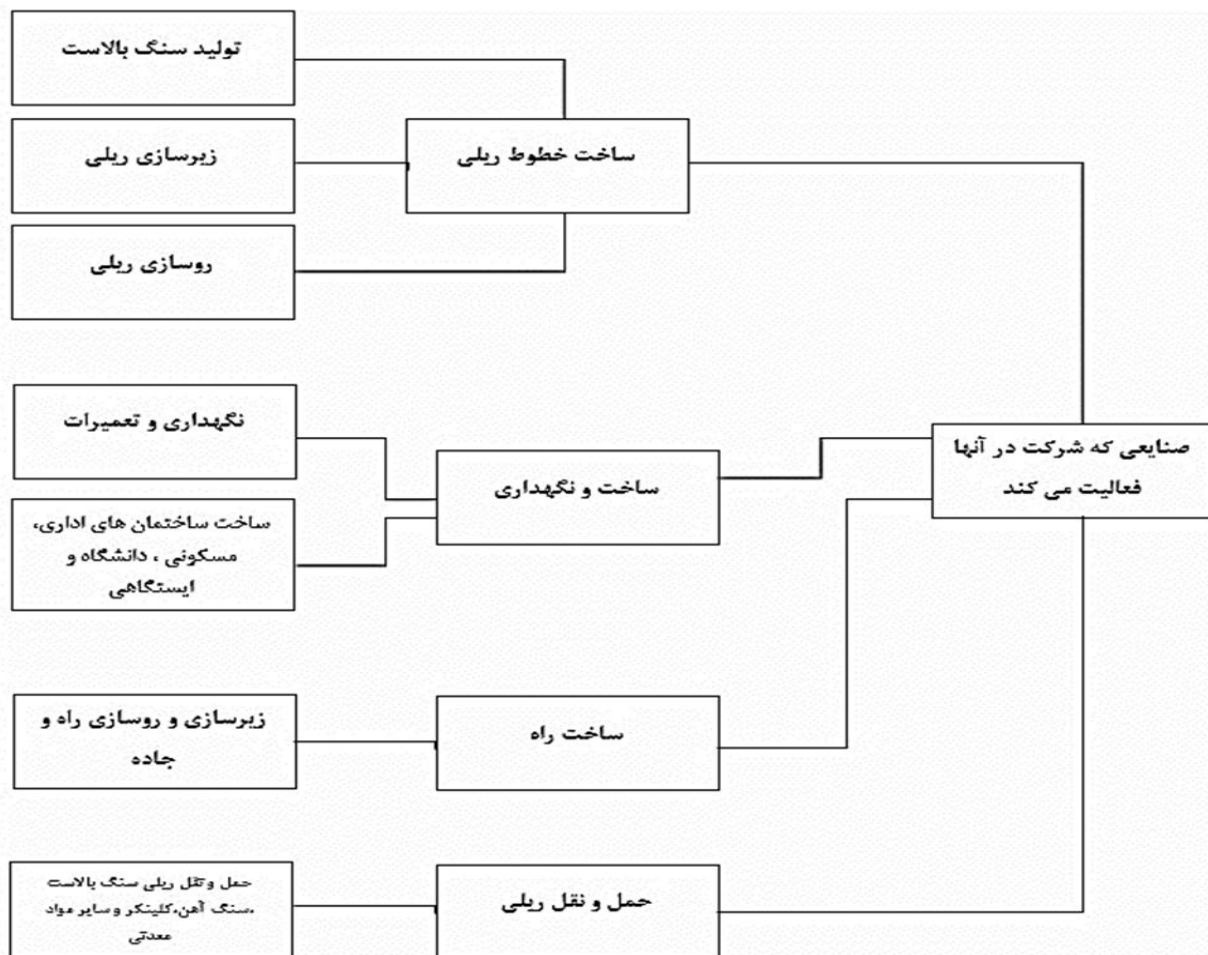
شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن در یک نگاه:

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (بالاست) به عنوان یک شرکت چندوجهی در ارائه خدمات مختلف از قبیل زیرسازی و روسازی خطوط ریلی، تولید بالاست و حمل و نقل ریلی و همچنین تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن جمهوری اسلامی ایران، تهیه و تولید بالاست و سایر محصولات وابسته و معدنی، انجام عملیات احداث پل، ساختمان، ابنیه، احداث راه‌های ریلی و جاده‌ای و اسکله و سازه‌های دریایی و فرودگاه‌ها، تهیه و تولید مواد و مصالح و لوازم و قطعات موردنیاز صنعت ریلی و عمرانی اعم از ایجاد کارگاه و یا کارخانه، انجام کلیه امور بازرگانی، تولیدی، خدماتی و غیره در داخل و خارج از کشور در راستای فعالیت اصلی شرکت، صادرات و واردات و خرید و فروش انواع قطعات، محصولات، خدمات، تکنولوژی، ماشین‌آلات و هرنوع کالای مجاز و فرآورده‌های مرتبط با موضوع فعالیت اصلی شرکت مشغول فعالیت می‌باشد.

تعریف بالاست:

بالاست لایه‌ای از مصالح سنگی شکسته به طور معمول با قطر متوسط ۲۰ تا ۶۰ میلیمتر است که مجموعه تراورس‌ها و ریل بر روی آن قرار می‌گیرد.

حوزه فعالیت:



فعالیت های اصلی و جایگاه شرکت:

فعالیت های اصلی شرکت در حوزه های مختلف به شرح ذیل می باشد:

حوزه راه آهن: شامل زیرسازی، روسازی، بهسازی و بازسازی راه آهن

حوزه ساختمان: ابنیه، تعمیر و نگهداری ایستگاه راه آهن

حوزه راه: راهسازی و پلسازی

حوزه حمل و نقل: حمل و نقل ریلی

حوزه تولید: تهیه و تولید سنگ بالاست و انجام پروژه های معدنی

این شرکت با سیاست گذاری ها، برنامه ریزی و تصمیمات اتخاذ شده توانسته وارد حوزه های جدید از جمله پروژه های

فرودگاهی، محوطه سازی، اسلب ترک و همچنین فعالیت با کارفرمایان جدید را گسترش دهد..



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات‌های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت

مدیران و سهامداران شرکت

اطلاعات مدیران شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

نام	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی	نماینده	مدت مأموریت	
					شروع	خاتمه
شرکت گروه مالی بانک مسکن	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس حسابداری	مدیر مالی گروه مالی بانک مسکن	سید قاسم هاشمی راد	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت واسپاری آباد مسکن	رئیس هیئت مدیره	لیسانس مهندسی عمران	قائم مقام شرکت سرمایه گذاری تحلیلگر امید، مشاور مدیرعامل بانک مسکن	سیدمحمد مهدی توسلی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت خدمات بیمه ای مسکن آباد	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	لیسانس مهندسی عمران	مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت سایپا-الجزایر در کشور الجزایر، مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت تهران-هوسینگ، عضو هیات مدیره شرکت عمرانی مسکن گستر	حمیدرضا ترقی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت عمرانی مسکن گستر	عضو هیئت مدیره	فاقد نماینده	فاقد نماینده	فاقد نماینده	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت بازرگانی مهر مینای کیش	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس عمران	عضو هیات مدیره شرکت کوه دشت، مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت آداد، معاونت فنی شرکت استراتوس	مهدی خسروی نو	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل بوده است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه مالی بانک مسکن	۷۸,۵۱۸,۸۱۰	۵۲,۳۴
۲	شخص حقیقی	۳,۸۵۷,۶۹۲	۲,۵۷
۳	بازارگردان شرکت ۱۹۵۵۳ اذبالاس	۳,۵۰۵,۸۶۸	۲,۳۳
۴	شرکت مهندسی کاوه پوشش بناساز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲
۵	شخص حقیقی	۲,۰۷۵,۰۱۷	۱,۳۸
۶	سایر سهامداران	۵۹,۰۴۲,۶۱۳	۳۹,۳۸
	جمع کل	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

فرصت ها و ریسک های حاکم بر محیط فعالیت شرکت

استراتژی ها	نقاط قوت	نقاط ضعف	فرصت ها	تهدیدها
	دارا بودن معادن بالاست در اقصی نقاط کشور و امکان تولید مصالح روسازی راه که ایجاد صرفه اقتصادی می کند.			
	وجود بهترین نوع واگن های شن کش که در نوع خود محدود می باشد.			
توسعه سبد واگنی، بازاریابی و ورود به پروژه های ترانزیت کالا و افزایش ظرفیت حمل مواد معدنی (درون مرزی و برون مرزی)	تنوع کاری شرکت به علت دارا بودن رتبه در رشته های راه و ترابری، ساختمان و ابنیه تاسیسات و تجهیزات ، آب، نیرو و همچنین تلفیق تأمین و حمل بالاست			
افزایش ظرفیت تولید و استخراج بالاست و سایر محصولات معدنی	انحصار در فروش بالاست به راه آهن جمهوری اسلامی ایران به منظور توسعه خطوط و نگهداری آن			
افزایش اعتبار اجتماعی شرکت با تسریع در روند اجرایی پروژه های نیمه تمام، اخذ رضایت نسبی ذینفعان و کاهش نفوذ شرکت های رقیب	توانایی شرکت در زمینه بهسازی و بازسازی خطوط ریلی در مدت زمان مناسب			
اخذ پروژه های ساختمانی جدید (از گروه مالی بانک مسکن و کارفرمایان مناسب دیگر)	عدم بهره برداری کافی از معادن و عدم تعیین دامنه معادن			
توسعه کارپذیری در حوزه روسازی راه آهن با توجه به منابع، تجهیزات و سوابق شرکت در این زمینه در جهت ارتقاء منابع مالی و سودآوری	زیان اقتصادی ناشی از طولانی شدن زمان اجرای برخی پروژه ها و افزایش هزینه های بالاسری و نت ماشین آلات			
تحول در ساختار، فرآیندها و بهبود گردش کار شفاف سازی مستندات، عملکرد واحدها، مسائل مالی و قراردادهای	عدم وصول بخشی از مطالبات شرکت از کارفرمایان پروژه ها			
توسعه سرمایه های انسانی (ارتقای امنیت، آموزش و رضایت شغلی، توانمندسازی و شایسته سالاری)	پروژه محور نبودن برخی فعالیت های شرکت			
توسعه سرویس های اطلاعاتی (ارتقاء توانمندی های فناورانه، تضمین امنیت داده ها، مدیریت دانش و ...)	برنامه توسعه زیرساخت های راه ، راه آهن، ساختمان و همچنین توسعه حمل و نقل ریلی کشور			
بهبود ساختار مالی و ارتقای بهره وری (مدیریت هزینه ها، وصول مطالبات، ایجاد انضباط مالی، تنوع بخشی نظام تأمین مالی، ایجاد حسابداری مدیریت و ...)	سودآوری ناشی از فروش و حمل مواد معدنی در کشور			
توسعه فرهنگ نگهداری ماشین آلات، فروش ماشین آلات فرسوده و خرید ماشین آلات مورد نیاز	وجود کارفرمایان با امکان تزریق جریان نقدینگی مناسب به پروژه			
توسعه فعالیت های بازاریابی (ارتقاء رتبه، تقویت نام تجاری، توسعه بازار، کیفی سازی خدمات مورد انتظار بازار و مشتریان، تعامل مؤثر با ذی نفعان و ...)	وجود تأمین کنندگان و پیمانکاران متعدد و امکان بهره گیری از پیمانکاران توانمند و برون سپاری بخشی از کار			
ایجاد مرکز مدیریت پروژه و پروژه محور نمودن فعالیت ها	توسعه بندر چابهار و خطوط ریلی مرتبط			
	معافیت مالیاتی خرید واگن های نو ، فعالیت در مناطق محروم و ...			
	تحریم ها و اثرات آن			
	(عدم تأمین منابع مورد نیاز پروژه ها مانند ماشین آلات تخصصی و اثرگذاری آن در حذف بازارهای موجود)			
	وجود تورم شدید اقتصادی و غیرقابل پیش بینی بودن میزان آن			
	کاهش تعداد مناقصات منتشر شده			
	کاهش بودجه پروژه های عمرانی کشور			

۲- اهداف مدیریت و راهبرد های مدیریتی دستیابی به آن اهداف:

اهداف بلندمدت و کوتاهمدت و اولویت آنها به شرح ذیل می باشد:

اهداف بلند مدت شرکت:

- ۱- چابکسازی شرکت به منظور ایجاد مزیت رقابتی؛
- ۲- توسعه ناوگان ریلی و افزایش سهم بازار در حوزه حمل بار شبکه ریلی؛
- ۳- تمرکز در حوزه های تولید و حمل بالاست؛
- ۴- حضور در بازارهای بین المللی.

اهداف دوره مورد گزارش:

- ۱- تهیه و ارائه کامل گزارش های مورد درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت فرابورس ایران و نیز ارائه مستمر و به روز اطلاعات مورد نیاز سهامداران؛
- ۲- تعدیل نیروی انسانی متناسب با نیاز پروژه های شرکت و افزایش بهره وری و بازدهی نیروی کار موجود؛
- ۳- افزایش سهم شرکت از بازار پروژه های ریلی؛
- ۴- افزایش سطح خدمت و تولیدات شرکت با حفظ کیفیت.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

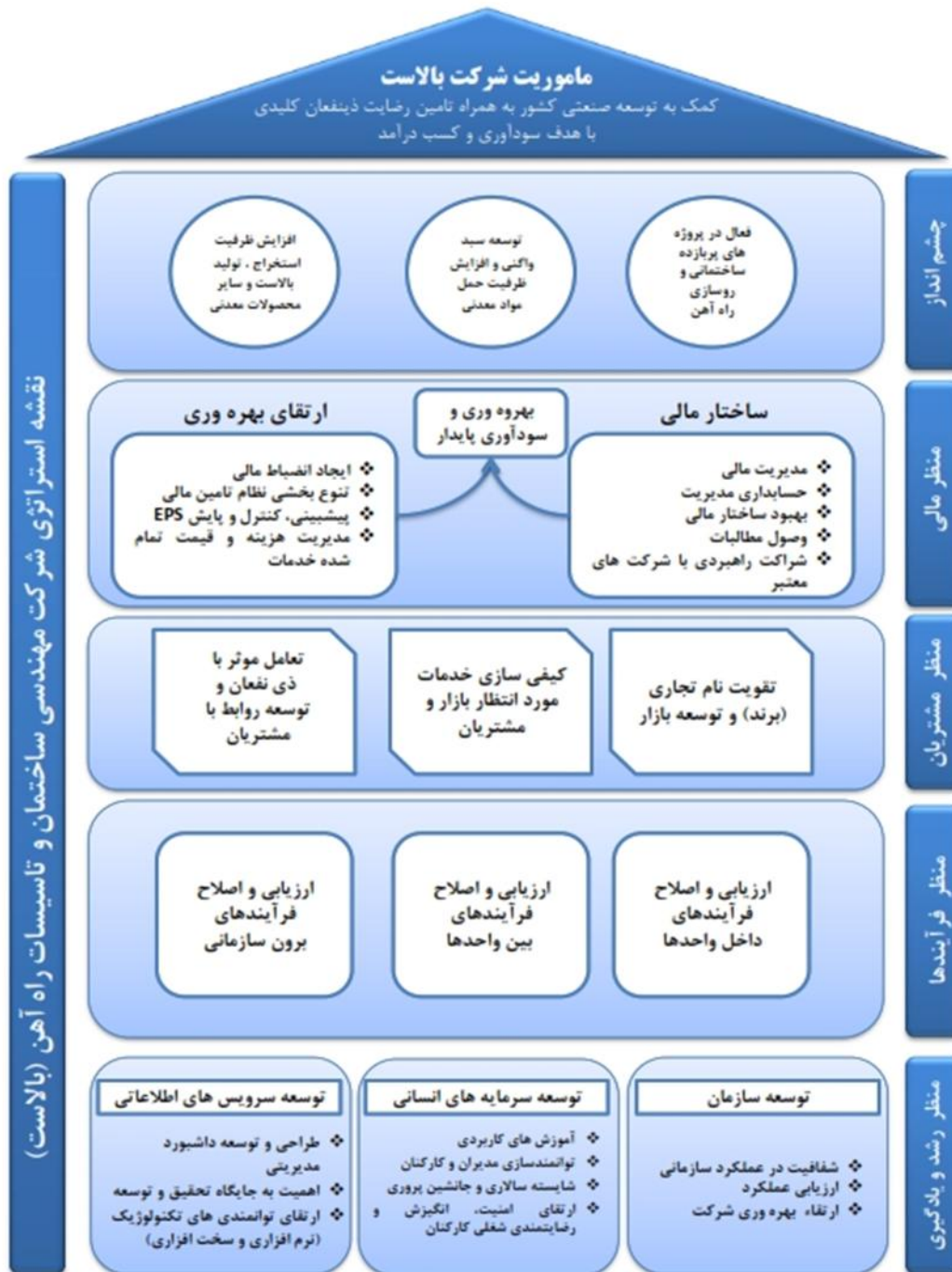
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

حاکمیت شرکتی و اقدامات صورت گرفته (موارد لازم الاجرا از تاریخ ابلاغیه ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ و اصلاحیه ۱۳۹۸/۱۰/۲۹)

ردیف	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	اقدام	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	✓	۶ و ۳	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن ها، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهیم بودن در منافع شرکت.
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	✓	بند ۳ ماده ۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان بر اساس قوانین و قرارداد های صورت پذیرفته است.
۳	افشا و شفافیت	✓	بند ۵ ماده ۳	افشا و شفافیت موضوعات با اهمیت شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریان های نقدی و مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع انجام گرفته است.
۴	عضو مالی غیر موظف در هیات مدیره	✓	تبصره ۵ ماده ۴	یک نفر از اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد.
۵	اخلاق سازمانی	✓	۵	منشور اخلاق سازمان تدوین و پیاده سازی شده است.
۶	معاملات با اشخاص وابسته	✓	۷	معاملات مزبور مطابق با قوانین و مقررات رعایت شده است.
۷	استقرار کنترل داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی	✓	۸ و ۹	رعایت نشده است.
۸	دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی و به روز و ارائه شده است.
۹	ایجاد سازکار مناسبی را جهت رسیدگی به گزارش های مربوط به نقش قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت	✓	۱۱	رعایت شده است.
۱۰	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد	✓	۱۲	حقوق و مزایا براساس آئین نامه مربوط که به تایید هیات مدیره می رسد تعیین می گردد.
۱۱	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیات مدیره و مدیرعامل و عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری تعیین سمت اعضای هیات مدیره	✓	۱۳ و ۱۴	رعایت شده است.
۱۲	تشکیل کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و ارزیابی اثر بخشی آن	✓	۱۵ و ۱۶ و ۱۷	کمیته حسابرسی تشکیل و کمیته انتصابات تشکیل شده است.
۱۳	طراحی و اجرای مناسب سازوکار های برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران و تعیین وظایف، اختیارات و مسئولیت های هیات مدیره	✓	۱۸ و ۱۹	رعایت شده است.
۱۴	مسئولیت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیات مدیره	✓	۲۰	رعایت شده است.
۱۵	انتخاب دبیر هیات مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیات مدیره و موارد مرتبط با آن	✓	۲۱ الی ۲۸	منشور هیات مدیره به تصویب هیات مدیره رسیده است.
۱۶	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	✓	۲۸	شرکت سهام شرکت اصلی خود را تملک ندارد.
۱۷	قوانین تشکیل مجامع	✓	۲۹ و ۳۳ و ۳۶	صدور برگه ورود به مجمع و حضور اعضا هیات مدیره و مدیر مالی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است.
۱۸	در اختیار بودن گزارشات در پایگاه اینترنتی	✓	۳۱	رعایت شده است. (سایت www.ballast.ir)
۱۹	تعیین حق حضور اعضای غیر موظف و پاداش هیات مدیره در مجمع	✓	۳۴ و ۳۵	در صورت خلاصه مذاکرات مجمع و در صورت جلسه مجمع درج گردیده است.
۲۰	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	✓	۳۷	رعایت شده است.
۲۱	درج اطلاعات هیات مدیره شرکت در گزارش تفسیری مدیریت	✓	۴۲	رعایت شده است.
۲۲	رویه حاکمیت شرکتی	✓	۴۲	رویه حاکمیت شرکتی به تصویب هیات مدیره رسیده است.
۲۳	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیات مدیره	✓	۴۳	رعایت شده است.
۲۴	زمان بندی پرداخت سود	✓	۳۲	رعایت نشده است.

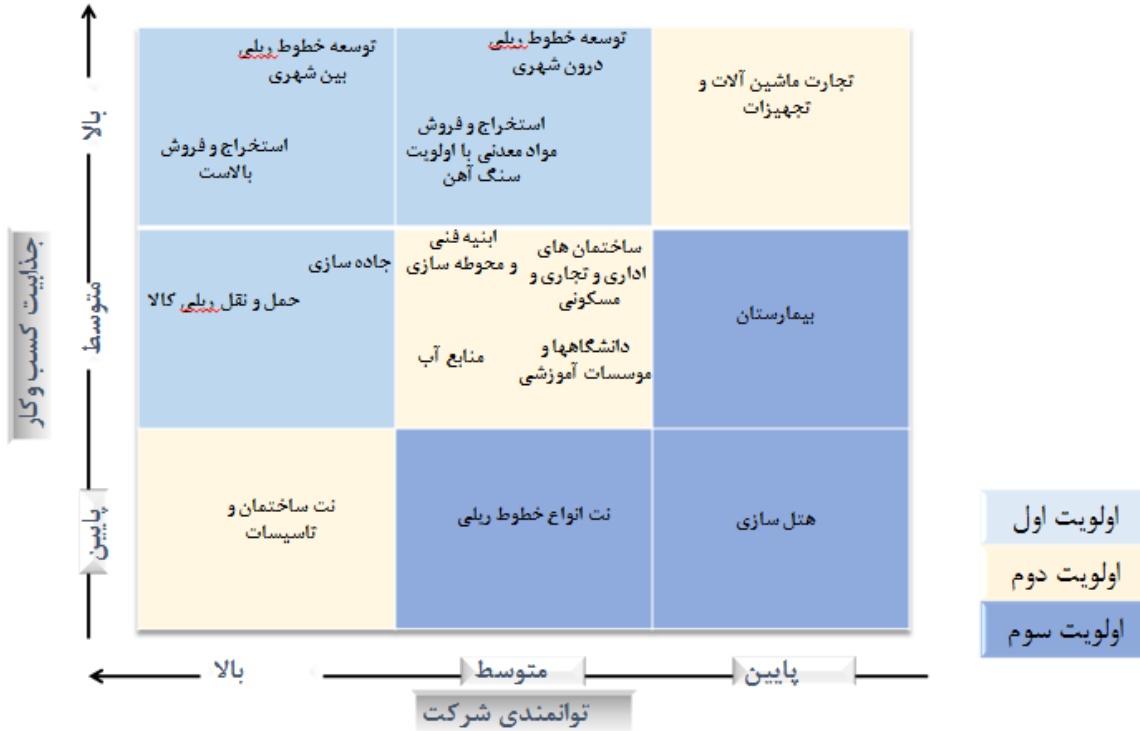
برنامه استراتژی شرکت:

نقشه استراتژی شرکت به شرح ذیل می باشد:



بر طبق تعیین سبد فعالیت‌های شرکت، تحلیل SWOT، نقشه استراتژی شرکت، ماتریس GE به شکل ذیل می‌باشد که اولویت‌های فعالیت شرکت را بر طبق ۲ متغیر توانمندی شرکت و جذابیت کسب و کار ترسیم نموده است.

حوزه‌های کسب و کار شرکت بالاست (ماتریس GE)



۳-مهمترین منابع مالی و ریسک ها و روابط

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، شرکت وجوه نقدی معادل ۵۴,۱۹۶ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها معادل ۳,۷۵۰,۷۰۰ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۲۳۲,۵۵۸ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۴,۲۷۵,۱۵۱ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۴,۳۰۲,۸۰۵ میلیون ریال داشته است.

سرمایه انسانی و فکری

وضعیت استخدامی کارکنان شرکت به طور میانگین تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

وضعیت استخدامی				
شرح	رسمی	پیمانی ثابت شرکتی	قرارداد موقت ۱ و ۲	جمع کل
کارکنان صف	۱۳	۱۲	۱۴۳	۱۶۵
کارکنان ستاد	۱۳	۱۸	۱۱۹	۱۵۰
جمع کل	۲۶	۳۰	۲۶۲	۳۱۸

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

موجودی مواد و کالا:

موجودی کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، شامل مبلغ ۲۰۷,۴۵۹ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده (بالاست) و مبلغ ۲۵,۰۹۹ میلیون ریال موجودی قطعات (عمدتاً شامل اجناس خریداری شده جهت کارگاه‌ها و پروژه‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مصرف نشده و در انبارها موجود بوده است) می‌باشد که افزایش در موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از خریدهای انجام شده طی دوره مالی جاری جهت تامین قطعات مورد نیاز پروژه‌های پیمانکاری شرکت می‌باشد.

سود سهام پرداختنی:

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به ازای هر سهم ۳۵ ریال سود تقسیم شده است.

سیاست پرداخت سود:

هیئت مدیره شرکت، سیاست تقسیم سود سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ را تقسیم ۱۰ درصد سود خالص پیشنهاد کرده است.

تسهیلات مالی:

تسهیلات مالی شرکت شامل تسهیلات دریافتی از بانک‌های صادرات و ملت (با نرخ سودهای ۱۸ و ۲۰ درصد) می‌باشد. عمدتاً تسهیلات دریافتی به دلیل کمبود نقدینگی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت، هر سه ماه یک بار تمدید می‌گردد. ضمناً با توجه به پرداخت بخشی از اصل تسهیلات بانک ملت به صورت اقساط، مبلغ اصل و سود تسهیلات به مبلغ ۲۰۲,۴۲۴ میلیون ریال رسیده است.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

نتایج حاصل از عملکرد فعالیت‌های اصلی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و همچنین پیش بینی درآمدهای شرکت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش بینی سال ۱۴۰۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۴۷۳,۰۳۸	۵۷۵,۰۰۰	۲۰۳,۵۸۳	۱۸۵,۸۱۵	۷۲,۰۱۶	۹۸,۹۸۳	تولید بالاست
۶۸۷,۵۸۷	۱,۲۶۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۸۷	۷۷۶,۷۷۱	۳۷۵,۵۴۷	۵۸۶,۹۰۱	حمل و نقل ریلی
.	.	.	.	۲۰۱,۵۹۲	۱۳۷,۳۱۶	تعمیر و نگهداری تاسیسات
۶۱۵,۷۲۵	۵۷۶,۰۰۰	۸۳۶,۷۱۰	۹۱۷,۳۴۴	۶۹۵,۴۳۳	۸۰۰,۴۲۸	پیمانکاری پروژه‌ها
۱,۷۷۶,۳۵۰	۲,۴۱۱,۰۰۰	۱,۴۷۱,۹۸۰	۱,۸۷۹,۹۳۰	۱,۳۴۴,۵۸۸	۱,۶۲۳,۶۲۸	جمع

در خصوص درآمدهای شرکت موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

۱- درآمد تولید بالاست شرکت بابت قراردادهای متعدد منعقد شده با شرکت راه آهن ج.ا.ا. طی سنوات گذشته می باشد که به عنوان کارفرما و مشتری بالاست این شرکت، متناسب با نیاز و منابع در اختیار خود اقدام به تحویل بالاست از این شرکت می نماید. لازم به ذکر است با توجه به افزایش نرخ فروش بالاست و فعال شدن کارگاه‌های تولیدی شرکت (کارگاه‌های تولیدی بالاست که تاکنون فعال نبوده اند) و همچنین احتمال برنده شدن در مناقصات بالاست راه آهن ج.ا.ا. در سال ۱۴۰۱، پیش بینی می گردد پس از تولید بالاست و تحویل آن متناسب با نیاز و بودجه کارفرمایان، در سال ۱۴۰۱ جمعاً درآمد حاصل از فروش بالاست شرکت به میزان ۵۷۵,۰۰۰ میلیون ریال محقق گردد.

۲- درآمد حمل و نقل ریلی شرکت با اجاره واگنهای باری به مشتریان (از جمله شرکت راه آهن ج.ا.ا.) در قالب قراردادهای متعدد حاصل می گردد. ولیکن به دلیل افزایش نرخ حق دسترسی به خطوط ریلی راه آهن، شرکت پیگیری عقد قرارداد و اخذ تاییدیه بابت افزایش نرخ حمل واگن‌های باری از سوی راه آهن ج.ا.ا. می باشد و با توجه به پیگیریهای به عمل آمده و به دلیل زمان بر بودن فرآیند انعقاد قرارداد و تاییدیه آن، پس از طی مراحل قانونی، تعدیلات نهایی اعمال خواهد شد. بر این اساس پیش بینی می گردد برای سال مالی ۱۴۰۱، ضمن افزایش حاشیه سود ناخالص درآمدهای حمل و نقل ریلی، مبلغ ۱,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال درآمد در این حوزه محقق گردد.

۳- درآمد حوزه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات، مربوط به قرارداد تعمیر و نگهداری نواحی راه آهن (نواحی تهران، خراسان) می باشد. که با توجه به تکلیف مجمع در سال ۱۳۹۸ مبنی بر خاتمه دادن به قراردادهای زیان ده تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات، در سال ۱۳۹۹ قرارداد های این حوزه به اتمام رسید و دیگر تمدید نمی گردد.



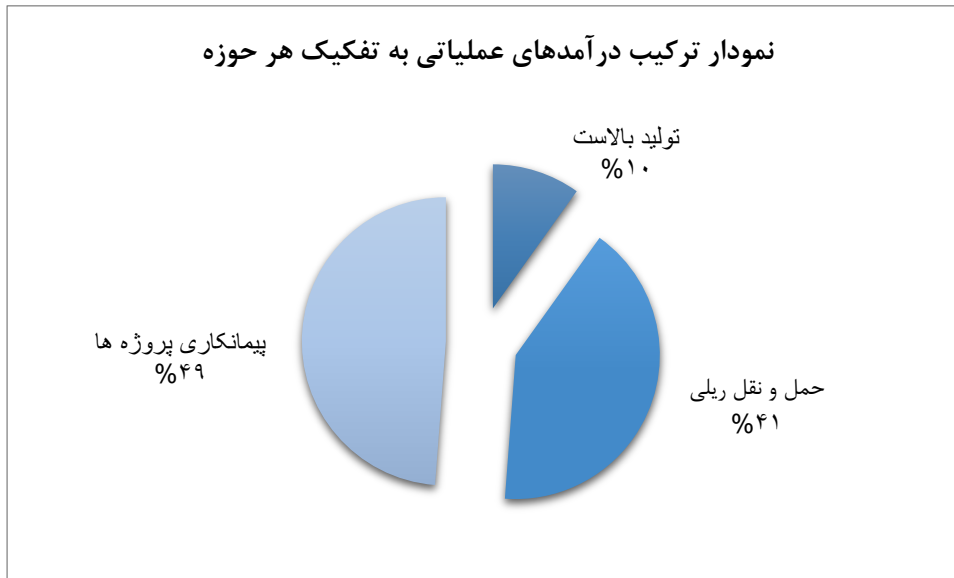
گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-درآمدهای مربوط به پروژه های پیمانکاری شرکت که طی قراردادهای متعدد در سنوات گذشته با کارفرمایان شرکت (عمدتاً شرکت راه آهن ج.ا.ا. و شرکت ساخت و توسعه حمل و نقل زیربنای کشور) منعقد گردیده است، بر مبنای درصد پیشرفت کار و میزان تکمیل پیمان محاسبه می گردد. بخش قابل توجهی از پروژه های شرکت طی سنوات گذشته به اتمام رسیده لیکن با عنایت به تعدیل های اخیر اخذ شده بابت پروژه های شرکت و تأیید توسط کارفرمایان درآمد های پروژه های پیمانکاری ۹۱۷,۳۴۴ میلیون ریال برای دوره سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ محقق گردیده است. و پیش بینی می گردد در سال ۱۴۰۱ درآمد های حوزه پروژه های پیمانکاری ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال محقق گردد. ضمناً عمده دلایل کاهش درآمد پیش بینی شده در سال ۱۴۰۱ ناشی از تصمیمات اتخاذ شده در خصوص اتمام عملیات اجرایی پروژه ها در این حوزه بوده که مقرر است تا پایان سال آتی با استفاده از تمام ظرفیتهای اجرایی شرکت این امر محقق گردد.

در ادامه نمودار ترکیب درآمدهای عملیاتی شرکت ارائه می‌گردد.



همچنین ترکیب بهای تمام شده شرکت نیز در نمودار ذیل ارائه می‌گردد.



هزینه‌های مالی:

هزینه‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ برابر با ۷۲,۰۴۴ میلیون ریال است. ضمناً با توجه به کاهش مانده تسهیلات شرکت، همچنین هزینه مالی شرکت برای سال ۱۴۰۱ نیز معادل ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال پیش بینی می‌گردد.

هزینه‌های فروش اداری و عمومی:

هزینه‌های فروش اداری و عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ برابر با ۳۳۰,۵۸۶ میلیون ریال بوده است.

اقلام عملیاتی و سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی شامل سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه مدت بانکی، سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت، سود اوراق مشارکت و خالص زیان اسناد خزانه دریافتی از کارفرمایان در قبال مطالبات می‌باشد. سایر اقلام عملیاتی نیز شامل فروش ضایعات و هزینه‌های سربرار جذب نشده می‌باشد که عمدتاً بابت هزینه‌های ثابت تعدادی از کارگاههای تولید بالاست و نواحی ساختمان و تاسیسات بوده است.

سود قبل از کسر مالیات:

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ سود قبل از کسر مالیات شرکت برابر با مبلغ ۱۶,۱۵۳ میلیون ریال می‌باشد و پیش بینی می‌گردد در سال ۱۴۰۱، با تحقق درآمدهای پیش بینی شده و مدیریت هزینه‌های شرکت، سود قبل از کسر مالیات به میزان ۸۷,۰۸۷ میلیون ریال محقق گردد.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

شرح نسبت	فرمول محاسبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نسبت های نقدینگی:			
نسبت جاری	$\frac{\text{مجموع دارائی جاری}}{\text{مجموع بدهی جاری}}$	۱,۰۸	۱,۰۷
نسبت آتی	$\frac{\text{دارائی های جاری} - (\text{پیش پرداخت} + \text{موجودی کالا})}{\text{مجموع بدهی های جاری}}$	۰,۹۹	۰,۹۲
نسبت های سرمایه گذاری (اهرم مالی):			
نسبت بدهی	$\frac{\text{کل بدهیها}}{\text{کل دارائیهها}}$	۰,۹۷	۰,۹۷
نسبت مالکانه	$\frac{\text{دارایی ها} - \text{بدهی ها}}{\text{کل دارائیهها}}$	۰,۰۳	۰,۰۲
نسبت حقوق صاحبان سهام به کل بدهی ها	$\frac{\text{حقوق صاحبان سهام}}{\text{کل بدهیها}}$	۰,۰۳	۰,۰۳
نسبت های سودآوری:			
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	$\frac{\text{سود قبل از مالیات}}{\text{ارزش ویژه}}$	۰,۰۶	۰,۰۲۶
نسبت بازده دارائی ها	$\frac{\text{سود خالص} + \text{هزینه بهره}}{\text{کل دارائیهها}}$	۰,۰۱	۰,۰۲
نسبت های ارزش ویژه:			
سود هر سهم (قبل از کسر مالیات)	$\frac{\text{سود قبل از مالیات}}{\text{تعداد سهام}}$	۱۰۸	۴۵۰
نسبت ارزش دفتری هر سهم	$\frac{\text{ارزش ویژه}}{\text{تعداد سهام}}$	۸۰۷	۷۴۷



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۱,۷۹۸)	(۳۳۶)	<u>خالص وجوه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی</u> تعداد سهام	جریان نقدی هر سهم
نسبت‌های فعالیت:			
%۱۷	%۲۲	<u>سود ناخالص</u> درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به فروش (درآمد)
(/۳)	%۳	<u>سود عملیاتی</u> درآمد عملیاتی	نسبت بازده فروش (درآمد)

وضعیت پروژه‌های شرکت:

با عنایت به اتمام بخش عمده پروژه‌های شرکت در سال گذشته، وضعیت سود آوری مهمترین پروژه‌های شرکت برای دوره سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ (عمدتا شامل پروژه روسازی میانه-بستان آباد و پروژه تهران-کرج و ائل گلی) به شرح جدول ذیل بوده است:

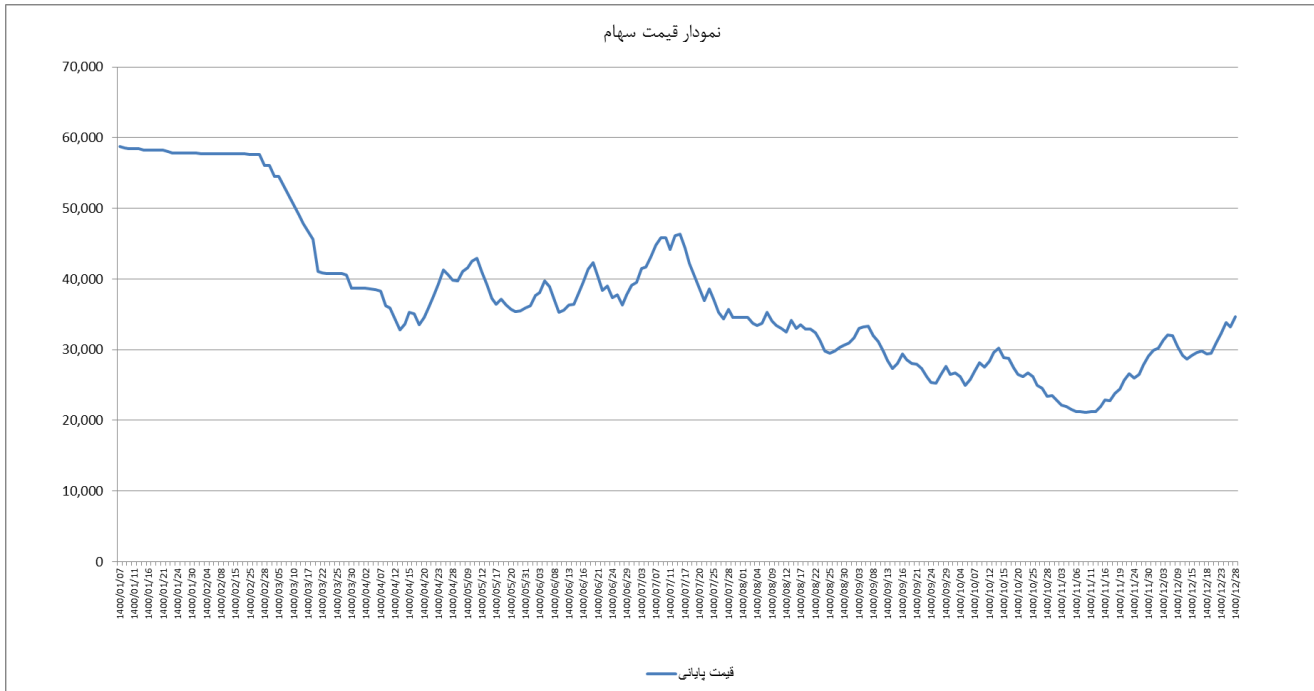
(مبالغ به میلیون ریال)

شماره پیمان	درآمد انباشته پیمان در پایان دوره	درآمد انباشته پیمان در ابتدای دوره	درآمد طی دوره	هزینه‌های طی دوره	سود (زیان) ناخالص طی دوره
۱۵۰۹۹۵	۱,۶۰۴,۲۸۸	۱,۶۴۳,۲۱۹	(۳۸,۹۳۱)	۱۶,۴۷۷	(۵۵,۴۰۸)
۵۹۵۴۰	۱,۹۸۹,۴۹۸	۱,۹۸۹,۴۹۹	(۱)	۳۶,۴۵۰	(۳۶,۴۵۱)
۲۹۱۷۳	۱۸۰,۳۵۶	۳۲,۶۹۵	۱۴۷,۶۶۱	۱۳۹,۶۵۴	۸,۰۰۷
۲۴۸۹۵	۶۱۰,۱۰۳	۱۰۵,۴۲۹	۵۰۴,۶۷۴	۳۶۲,۵۶۴	۱۴۲,۱۱۰
۴۸۵۸۷	۵۵۸,۲۱۹	۳۱۱,۶۴۳	۲۴۶,۵۷۶	۲۵۳,۸۷۷	(۷,۳۰۱)
سایر	۲,۲۰۶,۳۵۷	۲,۱۴۸,۹۹۲	۵۷,۳۶۵	۲۷,۶۸۸	۲۹,۶۷۷
جمع	۷,۱۴۸,۸۲۱	۶,۲۳۱,۴۷۷	۹۱۷,۳۴۴	۸۲۶,۷۱۰	۸۰,۶۳۴

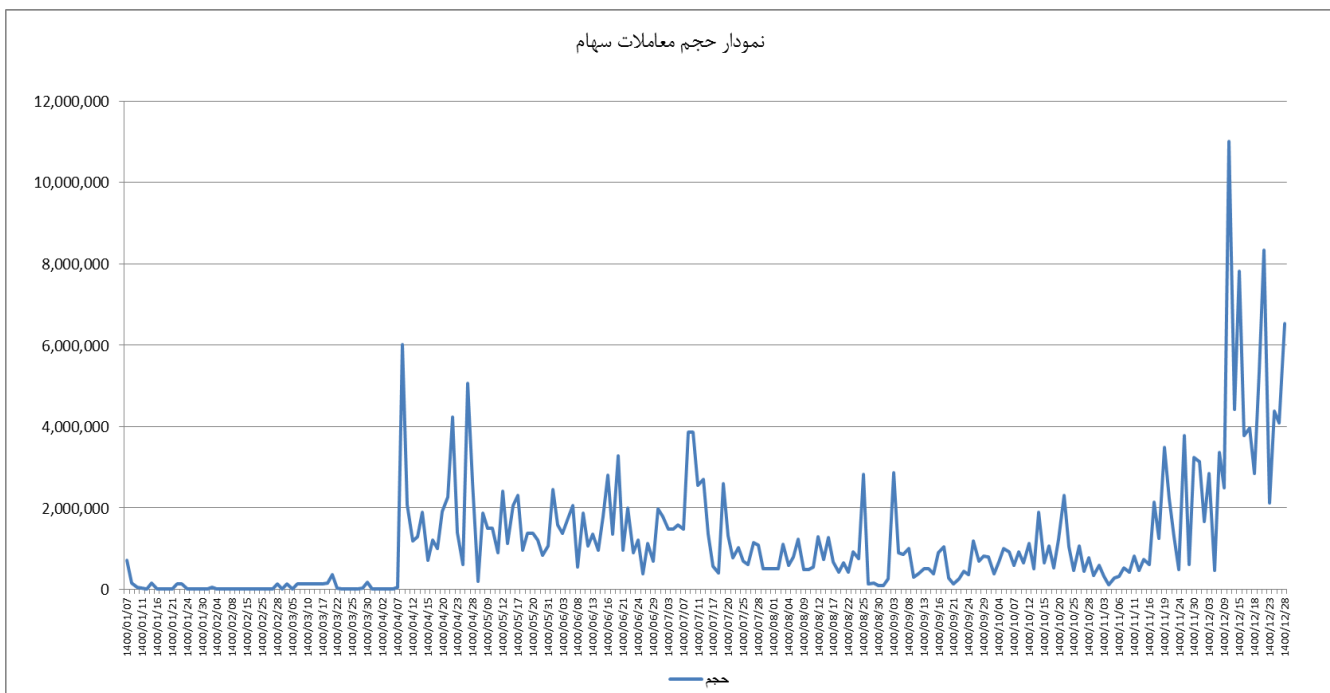
اطلاعات مرتبط با سهام

در حال حاضر سرمایه شرکت برابر ۱۵۰ میلیارد ریال (منقسم به ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی) می باشد.

تغییرات قیمت سهام شرکت برای دوره سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰:



تغییرات حجم معاملات سهام شرکت برای دوره سالیانه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰:



آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا

پیرو ضرورت افشای آثار ناشی از ویروس کرونا در سامانه کدال با شماره پیگیری ۶۸۰۷۳۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۲ و با عنایت به مفاد ماده ۲ مکرر ۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی به لزوم اطلاع رسانی به موقع ناشران در خصوص شایعات و اخبار، به منظور جلوگیری از ایجاد بستری برای سوء استفاده از اطلاعات نهانی و لزوم آگاهی سهامداران و سرمایه گذاران از تاثیر شیوع این بیماری همه گیر بر کسب و کار این شرکت به استحضار می رساند، تمامی مصوبات ستاد ملی مبارزه با کرونا به منظور پیشگیری از شیوع ویروس کرونا در این شرکت رعایت گردیده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع ویروس کرونا شامل، هزینه های پیشگیری از شیوع ویروس بیشتر بوده (از قبیل ضد عفونی مکرر محیط کاری پرسنل، توزیع ماسک در بین پرسنل شرکت و حفظ فاصله گذاری اجتماعی، عدم حضور پرسنل مبتلا و یا مشکوک به بیماری و اضافه کار پرسنل جایگزین) که در نتیجه باعث افزایش قابل ملاحظه هزینه های اداری و عمومی و بهای تمام شده پروژه ها این شرکت گردیده است. بدیهی است در صورت وقوع هرگونه رویداد با اهمیت مراتب مطابق مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان افشاء می شود.



شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ----- به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	عضو هیئت مدیره	آقای سید قاسم هاشمی راد	شرکت گروه مالی بانک مسکن
	رئیس هیئت مدیره	آقای سید محمد مهدی توسلی	شرکت واسپاری آباد مسکن
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای حمیدرضا ترقی	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آباد
	-	-	شرکت عمرانی مسکن گستر
	عضو هیئت مدیره	آقای مهدی خسروی نو	شرکت بازرگانی مهر مینای کیش

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۳,۶۲۸	۱,۸۷۹,۹۳۰	۵
(۱,۳۴۴,۵۸۸)	(۱,۴۷۱,۹۸۰)	۶
۲۷۹,۰۴۰	۴۰۷,۹۵۰	
(۲۵۵,۳۵۸)	(۳۳۰,۵۸۶)	۷
۳۷,۹۸۵	۱۹,۸۲۷	۸
(۱۰۸,۷۳۲)	(۴۸,۲۲۲)	۹
(۴۷,۰۶۵)	۴۸,۹۶۹	
(۸۵,۲۱۱)	(۷۲,۰۴۴)	۱۰
۱۹۹,۷۵۸	۳۹,۲۲۸	۱۱
۶۷,۴۸۲	۱۶,۱۵۳	
(۱۵,۱۸۳)	(۱,۸۰۶)	
۵۲,۲۹۹	۱۴,۳۴۷	
(۲۴۳)	۲۵۳	۱۲
۵۹۲	(۱۵۷)	۱۲
۳۴۹	۹۶	۱۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره / سال مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید طبقه بندی شده)		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۶۵,۹۷۸	۹۰,۸۱۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۲۴۲	۴,۲۶۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۹,۲۷۱	۵۳,۶۹۳	۱۵	سایر دارایی ها
۱۰۸,۴۹۱	۱۴۸,۷۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۵۱,۵۱۹	۱۱۱,۳۱۱	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۸۹,۵۸۷	۲۳۲,۵۵۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۳,۹۸۸,۰۱۶	۳,۷۵۰,۷۰۰	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۴۸۶	۱۲۶,۳۸۶	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۶۱۱	۵۴,۱۹۶	۲۰	موجودی نقد
۴,۳۴۵,۲۱۹	۴,۲۷۵,۱۵۱		جمع دارایی های جاری
۴,۴۵۳,۷۱۰	۴,۴۲۳,۹۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
(۵۲,۹۷۸)	(۴۳,۸۸۱)		سود انباشته
۱۱۲,۰۲۲	۱۲۱,۱۱۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۱,۹۴۵	۱۸۴,۸۴۷	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۲,۴۴۱	۱۴۵,۳۸۲	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۹۴,۳۸۶	۳۳۰,۲۲۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۹۳۸,۷۲۷	۳,۴۶۴,۲۹۸	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۶,۶۵۸	۵۷,۱۶۸	۲۵	مالیات پرداختنی
۱۲۴,۲۴۲	۱۲۷,۵۴۷	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱۰۵,۳۷۶	۷,۷۶۱	۲۷	ذخایر
۶۶,۷۵۶	۵۷,۰۴۲	۲۸	تسهیلات مالی
۷۴۵,۵۴۳	۲۵۸,۷۶۰	۲۹	پیش دریافت ها
۴,۰۴۷,۳۰۲	۳,۹۷۲,۵۷۶		جمع بدهی های جاری
۴,۳۴۱,۶۸۸	۴,۳۰۲,۸۰۵		جمع بدهی ها
۴,۴۵۳,۷۱۰	۴,۴۲۳,۹۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۰۲۲	(۵۲,۹۷۸)	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده در دوره ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۴,۳۴۷	۱۴,۳۴۷	-	-	سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۵,۲۵۰)	(۵,۲۵۰)	-	-	سود سهام مصوب
.	.	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۲۱,۱۱۹	(۴۳,۸۸۱)	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۱۸,۰۸۰	۵۳,۲۸۲	۱۴,۷۹۸	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱۵۱,۴۵۷)	(۱۵۱,۴۵۷)	-	-	اصلاح اشتباهات
۵۲,۲۹۹	۵۲,۲۹۹	-	-	سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۶,۹۰۰)	(۶,۹۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۰۲)	۲۰۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱۲,۰۲۲	(۵۲,۹۷۸)	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۲۵۹,۲۰۴)	(۴۲,۲۶۶)	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۴۳۰)	(۸,۲۵۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۶۹,۶۳۴)	(۵۰,۵۲۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۵۰,۷۱۰	۱۶,۱۸۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۲۲)	(۳۹,۲۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۹۲۴	۷۳,۳۵۲	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۹,۸۹۱	۸,۱۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری
۲۲۰,۶۰۳	۵۸,۳۷۶	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹,۰۳۱)	۷,۸۵۲	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۲۸۰,۳۳۴	۱۵۸,۰۶۷-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۲۴,۸۳۲)	(۱۷۲,۳۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۱۲۳)	(۳۷,۸۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۵۳,۵۰۰	۲۶۴,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
(۸۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته
(۷۵۷)	(۱,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸,۱۲۲	۳۵,۷۳۳	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۰,۹۰۹)	۴۳,۵۸۵	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۴۱,۵۲۰	۱۰,۶۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۰,۶۱۱	۵۴,۱۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر در صورت های مالی است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱-

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 بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۷/۱، به "شرکت تهیه و تولید بالاست و زیرسازی راه آهن" تغییر نام داده است. در تاریخ ۱۳۷۹/۹/۱۶، با توجه به انتقال دفتر مرکزی شرکت به تهران، مراتب تحت شماره ۱۷۵۶۹۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده و در نهایت در سال ۱۳۸۳، طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۹/۲۸، به نام "شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن" درآمده و نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر یافته و اساسنامه جدید مورد تصویب قرار گرفته است. شناسه ملی شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام) ۱۰۱۰۰۱۹۳۵۸۹ می باشد.

هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۵/۱۴ بنا به پیشنهاد شماره ۱۷۴۹۸ مورخ ۱۳۸۳/۵/۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی 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 بر اساس 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 تاسیسات 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 ادارات ساختمان و تاسیسات 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 تاسیسات 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 گروه مالی بانک مسکن خریداری و تاریخ ۹۱/۷/۲۹ معامله قطعی اعلام گردید. در حال حاضر شرکت بالاست جزء واحدهای فرعی شرکت گروه مالی بانک مسکن است و واحد تجاری نهایی بانک مسکن می باشد. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان ایتالیا، نبش طوس پلاک ۲۴ واقع شده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت مطابق با ماده ۲ اساسنامه بر اساس آگهی تغییرات روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شماره ۴۳/۰۵۷۰۱۰۹۰۰۴۰۰۹۰۱۳۹۳۳۰ و مطابق با مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ و تاییدیه شماره ۴۱/۱۱۲۳۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۵ سازمان خصوصی سازی عبارت است از تهیه و تولید مواد و مصالح و لوازم و قطعات مورد نیاز صنعت ریلی و عمرانی اعم از ایجاد کارگاه و یا کارخانه، انجام کلیه امور بازرگانی، تولیدی، خدماتی و غیره در داخل و خارج از کشور، صادرات و واردات و خرید و فروش انواع قطعات، محصولات، خدمات، تکنولوژی، ماشین آلات و هر نوع کالای مجاز و فرآورده های مرتبط موضوع فعالیت

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام پروژه های زیرسازی و روسازی و تهیه و تولید بالاست، حمل و نقل ریلی و همچنین تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳۲	۲۶	کارکنان رسمی
۳۱۶	۲۹۲	کارکنان قراردادی
<u>۳۴۸</u>	<u>۳۱۸</u>	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استانداردهای حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"، ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری درواحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری"، ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"، ۴۰ با عنوان "مشارکت ها"، ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر" و ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشند. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمانها

هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. شایان ذکر اینکه، درآمد ناشی از تعدیل نرخ قراردادهای پیمانکاری در زمان تأیید صورت وضعیت های ارسالی برای کارفرمایان در محاسبات لحاظ می گردد. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد:

(الف): درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود.

(ب): مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس میشود.

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۲-۲- مخارج پیمانها

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می باشد.

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه آن شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ بازار آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلایل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۸۱,۸۲۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود و در صورت اعمال نرخ ها و روشهای موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م تفاوت با اهمیتی نخواهد داشت.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
نزولی	۸٪	ساختمان
خط مستقیم-نزولی	۵ و ۱۰ ساله، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪	تاسیسات
خط مستقیم-نزولی	۱۰ ساله-۱۲٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	یک ساله	ابزار آلات
خط مستقیم-نزولی	۱۵ سال، ۲۰٪، ۲۵٪	واگن حمل بالاست

۳-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ سال	نرم افزارهای رایانه ای

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ دریافتنی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون متحرک

شرح

موجودی محصول (بالاست)
قطعات و لوازم یدکی

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که فرار است طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۱-۲- برآورد مخارج تکمیل پیمان

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایشهای احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

۴-۲- قضاوت مدیریت در خصوص ذخیره بیمه پیمانها

با استناد به آیین نامه های ابلاغی توسط شورای عالی سازمان تامین اجتماعی، مبنی بر اینکه حق بیمه اجرای طرح های عمرانی دولت به صورت مقطوع و به میزان ۶/۶ درصد کارکرد پیمانکاران (از هر صورت وضعیت معادل ۱/۶ درصد بابت حق بیمه سهم کارمند از پیمانکار کسر و مابقی معادل ۵ درصد مبلغ صورت وضعیت نیز بابت حق بیمه سهم کارفرما از محل اعتبار طرح مربوطه برداشت می شود) تعیین گردیده، که توسط ذیحسابی به حساب سازمان تامین اجتماعی واریز می گردد. از آنجایی که بخش عمده خدمات پیمانکاری شرکت در دوره مالی جاری و سنوات گذشته اجرای طرح های عمرانی شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران و شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور بوده است، در پایان دوره گزارشگری ذخیره بیمه مورد نیاز برآورد و در صورتهای مالی منظور می گردد.

۴-۳- طبقه بندی اوراق خزانه و اوراق مشارکت دریافتی از کارفرمایان

شرکت مانده اوراق مشارکت و خزانه دریافتی از کارفرمایان بابت تسویه مطالبات را در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبق بندی می نماید. به دلیل رجحان محتوا بر شکل در خصوص آن دسته از اسنادی که در همان سال به دلیل نیاز به نقدینگی قبل از سر رسید تنزیل می گردد، وجه نقد حاصل در سرفصل فعالیت های عملیاتی در صورت جریان های نقدی طبقه بندی می گردد. با این وجود، سود حاصل از اسناد مذکور در سرفصل فعالیت های سرمایه گذاری در صورت جریان های نقدی گزارش می شود.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب	
۹۸,۹۸۳	۱۵۴,۶۲۱	۱۸۵,۸۱۵	۲۴۹,۷۲۷	فروش خالص: فروش بالاست
۵۸۶,۹۰۱		۷۷۶,۷۷۱		درآمدهای ارائه خدمات: حمل و نقل ریلی
۱۳۷,۳۱۶		۰		۵-۱ نگهداری ساختمان و تاسیسات
۸۰۰,۴۲۸		۹۱۷,۳۴۴		خدمات پیمانکاری
۱,۵۲۴,۶۴۵		۱,۶۹۴,۱۱۵		
۱,۶۲۳,۶۲۸		۱,۸۷۹,۹۳۰		

۵-۱- به دلیل زیانده بودن و اتمام قرارداد های تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات نواحی راه آهن در سنوات گذشته، شرکت هیچگونه فعالیت اجرایی در این زمینه نداشته است.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سایر کارفرمایان :
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	
۷۵۰,۱۵۹	۴۶.۲۰%	۷۲۱,۵۷۶	۳۸%	شرکت ساخت و توسعه حمل و نقل زیربنای کشور
۲۲۸,۸۱۵	۱۴.۰۹%	۵۰۷,۴۶۲	۲۷%	شرکت خدمات خط وابنیه فنی راه آهن
۱۷۵,۲۸۰	۱۰.۸۰%	۱۴۹,۷۶۴	۸%	شرکت ریل گستر
۳۳,۱۱۱	۲.۰۴%	۱۴۷,۶۶۱	۸%	اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی
۳۱,۳۴۴	۱.۹۳%	۱۳۹,۵۰۹	۷%	سیمان دورود
۵۰۸	۰.۰۳%	۳۳,۴۱۲	۲%	دانشگاه یاسوج
۸۵,۱۹۲	۵.۲۵%	۱,۲۵۵	۰%	تراورس
۱۳۷,۴۸۸	۸.۴۷%	-	۰%	شرکت راه آهن ج.ا.ا
۱۴,۳۱۳	۰.۸۸%	-	۰%	شرکت تجارت کوشش سپاهان
۳,۵۶۹	۰.۲۲%	-	۰%	دادگستری تهران
۱۶۳,۸۴۹	۱۰.۰۹%	۱۷۹,۲۹۱	۱۰%	سایر
۱,۶۲۳,۶۲۸	۱۰۰%	۱,۸۷۹,۹۳۰	۱۰۰%	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰				یادداشت
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	(۹.۶٪)	(۱۷,۷۶۸)	۲۰۳,۵۸۳	۱۸۵,۸۱۵	۵-۳-۱
					فروش خالص: فروش بالاست ارایه خدمات:
۳۶	۴۴.۴۳٪	۳۴۵,۰۸۴	۴۳۱,۶۸۷	۷۷۶,۷۷۱	۵-۳-۲
					حمل و نقل ریلی
(۴۷)	۰.۰۰٪	-	-	-	۵-۳-۳
					نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن
۱۳	۸.۷۹٪	۸۰,۶۳۴	۸۳۶,۷۱۰	۹۱۷,۳۴۴	۵-۳-۴
					خدمات پیمانکاری
۱۷	۲۵.۱۳٪	۴۲۵,۷۱۸	۱,۲۶۸,۳۹۷	۱,۶۹۴,۱۱۵	
۱۷	۲۱.۷۰٪	۴۰۷,۹۵۰	۱,۴۷۱,۹۸۰	۱,۸۷۹,۹۳۰	

۵-۳-۱- نظر به رشد تقاضا در سال جاری و افزایش درآمد نسبت به سال مقایسه ای ، شرکت به منظور تامین تقاضای مورد درخواست ، اقدام به تجهیز معادن عجب شیر ، سیرجان و انجیلوند نموده که این امر موجب افزایش هزینه ها و زیان دوره در این حوزه شده است .

۵-۳-۲- شرکت به منظور افزایش درآمد و بالا بردن راندمان در حوزه حمل و نقل ریلی اقدام به بازسازی ناوگان حمل و نقل ریلی و همچنین عقد قرارداد با سایر کارفرمایان مرتبط با این حوزه نموده که این امر موجب افزایش در سود دوره گردیده است، لازم به توضیح است که با توجه به زمان بر بودن فرآیند اخذ ابلاغیه از کارفرما (راه آهن ج.ا.ا) بابت نرخ مصوب حمل واگن های باری، درآمد عملیاتی مربوطه در سال مالی مورد گزارش، بر مبنای ۸۵ درصد نرخ فهرست بهای اعلامی توسط سازمان برنامه و بودجه برای سال مورد گزارش، در دفاتر شناسایی گردیده است.

۵-۳-۳- به دلیل زیانده بودن و اتمام قرارداد های تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات نواحی راه آهن در سال گذشته ، در دوره مالی مورد گزارش قراردادهای مذکور تمدید نگردیده و شرکت درآمدی در این حوزه نداشته است.

۵-۳-۴- در خصوص درآمد خدمات پیمانکاری شایان ذکر است اکثر پروژه ها بر اساس روش درصد پیشرفت کار و طبق رويه افشا شده در یادداشت ۱-۲-۳-۲- بالا تقریباً تکمیل گردیده است. در خصوص درآمد خدمات پیمانکاری اقدامات انجام شده جهت اخذ تعدیل از بابت صورت وضعیت های تایید شده از کارفرمایان منجر به حصول نتیجه نشده است . در صورت تایید توسط کارفرمایان، مبالغ مذکور به عنوان درآمد شناسایی خواهد شد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۳-۵- درآمد و بهای تمام شده خدمات پیمانکاری

شماره پیمان	نام پروژه	یادداشت	درآمد انباشته تا		درآمد		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
۱۲۶۱۷۰	پروژه تامین و خرید تجهیزات و ریل گذاری خواب هرات		۹۱۴,۰۹۷	۹۰۶,۱۴۹	۷,۹۴۸	۱۶,۱۱۵	(۸,۱۶۷)	۱۸۰,۰۶۰	۵۷,۶۷۹	۱۲۲,۳۸۱
۱۳۶۵۴۸	۵۰ کیلومتر خط در نواحی تهران		۳۹۵,۱۶۳	۳۹۵,۱۶۳	-	-	-	۱۱,۳۹۸	۱,۴۶۹	۹,۹۲۹
۱۳۶۵۴۳	۱۰۰ کیلومتر خط در نواحی تهران		۳۱۳,۶۴۲	۳۱۳,۶۴۲	-	-	-	-	۷,۷۹۱	(۷,۷۹۱)
۵۲۱۰۸	پروژه سنجان اراک قدیم		۳۰,۶۶۸	۳۰,۶۶۸	-	-	-	۴۱۶	۴۲,۰۶۵	(۴۱,۶۴۹)
۱۳۴۱	پروژه احداث ساختمان دادگستری جواد آباد ورامین		۲۲,۷۱۸	۲۲,۷۱۸	-	-	-	۳,۵۶۹	۱۳,۳۱۰	(۹,۷۴۱)
۴۸۵۸	مرمت و بهسازی فرودگاه بین المللی کرمان		۸,۴۴۴	۸,۴۴۴	-	-	-	-	۱۹,۸۱۱	(۱۹,۸۱۱)
۵۹۵۴۰	پروژه زیرسازی و روسازی تهران کرج	۵-۳-۴-۱-۱	۱,۹۸۹,۴۹۸	۱,۹۸۹,۴۹۹	(۱)	۳۶,۴۵۰	(۳۶,۴۵۱)	۱,۶۸۳	۶۷,۰۱۲	(۶۵,۳۲۹)
۱۲۵۱۴۳	پروژه زیرسازی میانه بستان آباد		۳۶۴,۴۵۱	۳۶۳,۱۴۱	۱,۳۱۰	۱۳۰	۱,۱۸۰	(۵,۱۹۵)	۱۳,۴۹۸	(۱۸,۶۹۳)
۱۵۰۹۹۵	پروژه روسازی میانه بستان آباد	۵-۲-۴-۱-۲	۱,۶۰۴,۲۸۸	۱,۶۴۳,۲۱۹	(۳۸,۹۳۱)	۱۶,۴۷۷	(۵۵,۴۰۸)	۲۷۵,۹۴۴	۷۲,۲۷۱	۲۰۳,۶۷۳
۲۹۱۷۳	پروژه سنجان اراک جدید		۱۸۰,۳۵۶	۳۲,۶۹۵	۱۴۷,۶۶۱	۱۳۹,۶۵۴	۸,۰۰۷	۳۲,۶۹۵	۴۹,۸۶۴	(۱۷,۱۶۹)
۴۸۵۸۷	پروژه ایستگاه راه آهن شمتیغ		۵۵۸,۲۱۹	۳۱۱,۶۴۳	۲۴۶,۵۷۶	۲۵۳,۸۷۷	(۷,۳۰۱)	۱۹۳,۹۲۱	۲۰۰,۱۴۸	(۶,۲۲۷)
۶۵۵۷	پروژه احداث ساختمان دانشکده فنی یاسوج		۹۵,۹۶۲	۶۲,۵۵۰	۳۳,۴۱۲	۱۱,۴۴۳	۲۱,۹۶۹	۵۰۸	۴۵,۰۹۷	(۴۴,۵۸۹)
۱۳۵۷۹	پروژه پیشوا - ورامین		۶۱,۲۱۲	۴۶,۵۱۷	۱۴,۶۹۵	۱۴,۶۹۵	-	-	-	-
۲۴۸۹۵	پروژه بستان آباد اتل گلی		۶۱۰,۱۰۳	۱۰۵,۴۲۹	۵۰۴,۶۷۴	۳۶۲,۵۶۴	۱۴۲,۱۱۰	۱۰۵,۴۲۹	۱۰۵,۴۱۹	۱۰
			۷,۱۴۸,۸۲۱	۶,۲۳۱,۴۷۷	۹۱۷,۳۴۴	۸۳۶,۷۱۰	۸۰,۶۳۴	۸۰۰,۴۲۸	۶۹۵,۴۳۴	۱۰۴,۹۹۴

۱-۴-۳-۵-۱- باتوجه به ابلاغ ۲۵ درصد افزایش قرارداد توسط کارفرمای پروژه تهران - کرج ، تائید کارکرد و تعدیل پروژه منوط به تصویب لایحه مذکور توسط کارفرما می باشد، لذا زبان دوره عمدتاً مرتبط با هزینه های انجام شده پروژه در دوره جاری و رفع نواقص پروژه جهت تحویل قطعی می باشد.

۱-۴-۳-۵-۲- زبان حاصل از پروژه های مزبور عمدتاً مربوط به تصمیمات اخذ شده جهت خاتمه قراردادهای فی مابین در سال مالی جاری طبق مفاد ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان بدلیل پیش بینی زبان آتی برای پیمان های مذکور بوده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳-۵- اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح ذیل است :

پیمان	پروژه	نام کارفرما	یادداشت	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	مخارج انباشته تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۱۲۶۱۷۰	پروژه تامین و خرید تجهیزات و ریل گذاری حواله هرات	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور		۸۷۹,۰۰۰	۹۷۶,۱۲۹	۶۴۲,۶۴۴	۴۳,۶۱۱	۶۸۶,۲۵۵	۹۴٪	۹۵٪
۵۹۵۴۰	پروژه زیرسازی و روسازی تهران کرج	شرکت راه آهن ج.ا.		۱,۵۲۸,۸۴۸	۱,۹۸۹,۴۹۹	۱,۹۰۰,۰۵۶	-	۱,۹۰۰,۰۵۶	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۲۵۱۴۳	پروژه زیرسازی میانه بستان آباد	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور		۲۵۰,۲۳۷	۳۶۴,۴۵۱	۳۴۸,۵۱۴	-	۳۴۸,۵۱۴	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۵۰۹۹۵	پروژه روسازی میانه بستان آباد	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور		۱,۵۷۳,۰۰۰	۲,۹۱۷,۷۰۹	۱,۱۵۲,۸۴۵	۹۴۳,۸۲۷	۲,۰۹۶,۶۷۲	۵۵٪	۵۹٪
۲۹۱۷۳	پروژه سنجان اراک جدید	اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی	۵-۲-۵-۱	۱۶۱,۵۶۱	۳۹۹,۰۵۸	۱۸۶,۵۴۶	۲۱۲,۸۰۳	۳۹۹,۳۴۹	۴۷٪	۱۱٪
۴۸۵۸۷	پروژه ایستگاه راه آهن شمنیغ	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور		۲۶۱,۳۷۰	۱,۴۲۵,۸۶۶	۴۵۴,۰۲۶	۷۸,۳۸۱	۵۳۲,۴۰۷	۸۵٪	۳۲٪
۶۵۵۷	پروژه احداث ساختمان دانشکده فنی یاسوج	دانشگاه یاسوج		۴۹,۶۳۴	۸۵,۳۰۳	۱۱۷,۸۸۳	۳,۷۵۹	۱۲۱,۶۴۲	۹۷٪	۹۵٪
۲۴۸۹۵	پروژه بستان آباد اتل گلی	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور		۷۷۱,۹۹۴	۱,۲۸۷,۰۳۲	۴۶۷,۹۸۱	۶۱۵,۱۳۳	۱,۰۸۳,۱۱۴	۴۳٪	۱۱٪

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
تولید بالاست	ارائه خدمات	جمع	تولید بالاست	ارائه خدمات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۲۱	۳۵۶,۸۷۲	۴۰۲,۶۹۳	۳۰۸,۴۸۲	۲۳۴,۰۴۲	۷۴,۴۴۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
۷۴۱	۱۲۵,۹۳۶	۱۲۶,۶۷۷	۹۹,۰۵۹	۹۵,۸۰۶	۳,۲۵۳	مواد و مصالح مستقیم مصرفی
			-			هزینه های سربار:
۱,۱۸۸	۱۲,۲۸۳	۱۳,۴۷۱	۵,۳۷۸	۵,۰۵۷	۳۲۱	استهلاک
۵,۷۸۹	۵۷,۶۴۱	۶۳,۴۳۰	۲۳۴,۲۵۳	۲۲۵,۸۹۹	۸,۳۵۴	تعمیر و نگهداری
۱,۴۷۰	۳,۶۷۶	۵,۱۴۶	۴,۷۷۶	۲,۴۵۴	۲,۳۲۲	برق و سوخت
۶۷۶	۴,۸۲۴	۵,۵۰۰	۳,۸۲۶	۳,۱۴۵	۶۸۱	حق بیمه اموال
۷۰۸	۴,۲۶۹	۴,۹۷۷	۳,۰۹۳	۲,۴۹۶	۵۹۷	ایاب و ذهاب
۳,۴۶۵	۲۰۴,۴۲۶	۲۰۷,۸۹۱	۳۵۳,۹۴۹	۲۹۵,۹۴۳	۵۸,۰۰۶	خدمات قراردادی
۱,۵۲۱	۲۹۷,۶۸۷	۲۹۹,۲۰۸	۳۴۴,۰۹۲	۳۲۴,۴۷۸	۱۹,۶۱۴	حمل و نقل
۱,۷۶۱	۶,۹۳۸	۸,۶۹۹	۳۰,۳۵۰	۲۷,۰۶۳	۳,۲۸۷	ملزومات مصرفی
۱,۶۰۵	۸,۶۴۹	۱۰,۲۵۴	۱۱,۱۹۵	۹,۰۸۳	۲,۱۱۲	غذا
۱۱	۳۱,۸۹۲	۳۱,۹۰۳	۳۷,۰۹۸	۳۷,۰۷۶	۲۲	اجاره ماشین آلات پروژه ها
-	۱۱۷,۹۴۲	۱۱۷,۹۴۲	(۱۲,۳۷۳)	(۱۲,۳۷۳)	-	زیان حاصل از پروژه ها
۲,۰۶۳	۱۵,۱۴۰	۱۷,۲۰۳	۲۴,۵۵۹	۱۶,۵۲۹	۸,۰۳۰	سایر
۲۰,۲۵۷	۷۶۵,۳۶۷	۷۸۵,۶۲۴	۱,۰۴۰,۱۹۶	۹۳۶,۸۵۰	۱۰۳,۳۴۶	جمع هزینه های سربار
۱۰,۹۲۶	۶۱,۹۱۴	۷۲,۸۴۰	۱۲۵,۵۸۲	۸۹,۸۷۵	۳۵,۷۰۷	سهم هزینه های اداری
(۱۴,۲۰۰)	(۳۷,۵۱۷)	(۵۱,۷۱۷)	(۱۱۰,۶۱۳)	(۸۸,۱۷۶)	(۲۲,۴۳۷)	هزینه های جذب نشده
۱۶,۹۸۳	۷۸۹,۷۶۴	۸۰۶,۷۴۷	۱,۰۵۵,۱۶۵	۹۳۸,۵۴۹	۱۱۶,۶۱۶	جمع کل هزینه های سربار
۶۳,۵۴۵	۱,۲۷۲,۵۷۲	۱,۳۳۶,۱۱۷	۱,۴۶۲,۷۰۶	۱,۲۶۸,۳۹۷	۱۹۴,۳۰۹	جمع بهای تولید و ارائه خدمات
۸,۴۷۱	-	۸,۴۷۱	۲۲,۲۷۰	-	۲۲,۲۷۰	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
-	-	-	(۱۲,۹۹۶)	-	(۱۲,۹۹۶)	مصارف داخلی
۷۲,۰۱۶	۱,۲۷۲,۵۷۲	۱,۳۴۴,۵۸۸	۱,۴۷۱,۹۸۰	۱,۲۶۸,۳۹۷	۲۰۳,۵۸۳	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- کاهش دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از اتمام کلیه قراردادهای نگهداری ساختمان و تاسیسات راه آهن و همچنین خاتمه برخی از پروژه های اجرایی می باشد.

۶-۲- مصارف داخلی به مبلغ ۱۲.۹۹۶ میلیون ریال مربوط به استفاده از بالاست تولیدی در پروژه، میانه بستان آباد بوده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به	ظرفیت معمولی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولید بالاست
۱۱۷,۶۳۰	۲۴۹,۷۲۷	۱۸۳,۶۷۹	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مترمکعب	

۷- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۵۳۴	۱۹۸,۳۵۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۲۷۴	۳۹,۵۳۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۶,۴۰۰	۶۰,۶۴۵		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۷۴	۸,۴۳۴		استهلاک
۴,۶۹۱	۳,۰۲۹		سفر و فوق العاده ماموریت
۱۷,۴۹۹	۱۰,۲۶۲		خدمات قراردادی
۵,۹۷۸	۱۱,۱۸۱		تعمیر و نگهداری
۹,۰۲۲	۳۴,۰۸۹		ملزومات مصرفی
۸۳,۳۹۶	۷۷,۴۴۷	۷-۱	هزینه قضایی ، حقوقی و دیه
۲۱,۷۳۰	۱۳,۱۹۱		سایر
۳۲۸,۱۹۸	۴۵۶,۱۶۸		
(۷۲,۸۴۰)	(۱۲۵,۵۸۲)		تسهیم به هزینه های تولید بالاست و ارائه خدمات
۲۵۵,۳۵۸	۳۳۰,۵۸۶		

۷-۱ هزینه قضایی مربوط به صدور حکم دادگاه علیه شرکت در خصوص دعوی حقوقی مطرح شده توسط کارکنان مستعفی بابت مطالبه حقوق و مزایای ایشان از شرکت بوده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۹۸۵	۱۹,۸۲۷

تامین نیروی انسانی

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۰۱۵	(۶۲,۳۹۱)
۵۱,۷۱۷	۱۱۰,۶۱۳
۱۰۸,۷۳۲	۴۸,۲۲۲

زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی عملیاتی

هزینه های جذب نشده

۹-۱- هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به هزینه برخی از کارگاه های تولید بالاست و شامل هزینه های نگهداری و سایر هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد که طی دوره مالی تولید نداشته است. همچنین بخشی از آن مربوط به هزینه نواحی ساختمان و تاسیسات (زاگرس، اصفهان و ...) فاقد قرارداد طی دوره مورد گزارش می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۹۴۹	۶۲,۲۲۱
۱۲,۲۶۲	۹,۸۲۳
۸۵,۲۱۱	۷۲,۰۴۴

بهره وام های دریافتی از بانک ها

هزینه تمبیر، کارمزد، ضمانت

۱۰-۱- هزینه های مالی شرکت با توجه به کاهش مبلغ اصل تسهیلات شرکت در بانک های ملت و صادرات در مقایسه با دوره مشابه کاهش یافته است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۸۸۶	۲۹,۱۱۷	۱۱-۱
۲,۹۹۷	۳,۷۲۲	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۸۹۴	۴,۴۰۳	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها
(۱۹)	۱,۹۸۶	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اسناد خزانه
۱۹۹,۷۵۸	۳۹,۲۲۸	سایر

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۲۹.۱۱۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش ماشین آلات و وسائط نقلیه و نیمه سنگین بر اساس مصوبه هیئت مدیره و با اخذ نظریه کارشناس رسمی دادگستری و با برگزاری مزایده عمومی بوده است.

۱۲- سود هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۷,۰۶۵)	۴۸,۹۶۹	سود(زیان) عملیاتی
۱۰,۵۹۰	(۱۱,۰۱۸)	اثر مالیاتی
(۳۶,۴۷۵)	۳۷,۹۵۱	
۱۱۴,۵۴۷	(۳۲,۸۱۶)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۲۵,۷۷۳)	۷,۳۸۴	اثر مالیاتی
۸۸,۷۷۴	(۲۵,۴۳۲)	
۵۲,۲۹۹	۱۲,۵۱۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

(۲۴۳)	۲۵۳	سود(زیان) عملیاتی(ریال)
۵۹۲	(۱۵۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی(ریال)
۳۴۹	۹۶	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ساختمان های در جریان تکمیل	پیش پرداخت خرید دارایی ثابت	جمع	ابزار آلات	نقلیه ریلی	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	زمین	
۳۱۴,۳۹۲	-	-	۳۱۴,۳۹۲	۹,۲۹۱	۱۰۹,۲۶۲	۲۶,۵۲۹	۳۷,۳۱۸	۶۵,۰۷۰	۱۳,۶۶۵	۱,۵۳۰	۴۹,۶۸۵	۲,۰۴۲	بهای تمام شده:
۹۲۲	-	-	۹۲۲	۱۶۶	-	۶۵۲	-	۷۱	۳۳	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۹,۱۳۹)	-	-	(۹,۱۳۹)	(۴۶)	-	(۴۱۸)	(۱,۰۱۳)	(۷,۶۳۰)	(۲۸)	(۴)	-	-	افزایش واگذار شده
۳۰۶,۱۷۵	-	-	۳۰۶,۱۷۵	۹,۴۱۱	۱۰۹,۲۶۲	۲۶,۷۶۳	۳۶,۳۰۵	۵۷,۵۱۱	۱۳,۶۷۰	۱,۵۲۶	۴۹,۶۸۵	۲,۰۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۹,۲۸۷	۲۲,۶۳۷	۲,۱۵۰	۱۴,۵۰۰	۲۹	۰	۲,۸۵۰	۱۱,۵۶۱	۰	۳۲	۲۸	۰	۰	افزایش
(۴,۶۷۲)	-	-	(۴,۶۷۲)	-	-	-	(۴,۶۵۳)	(۱۹)	-	-	-	-	واگذار شده
۳۴۰,۷۹۰	۲۲,۶۳۷	۲,۱۵۰	۳۱۶,۰۰۳	۹,۴۴۰	۱۰۹,۲۶۲	۲۹,۶۱۳	۴۳,۲۱۳	۵۷,۴۹۲	۱۳,۷۰۲	۱,۵۵۴	۴۹,۶۸۵	۲,۰۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
													استهلاک انباشته:
۲۳۱,۳۶۶	-	-	۲۳۱,۳۶۶	۸,۳۹۴	۹۴,۱۳۷	۲۲,۵۳۵	۳۰,۱۲۸	۵۶,۸۲۳	۱۱,۳۰۷	۱,۱۸۱	۶,۸۶۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۷,۱۴۶	-	-	۱۷,۱۴۶	۴۲۸	۷,۲۸۸	۱,۸۱۰	۴۳۱	۲,۸۹۱	۷۸۹	۸۷	۳,۴۲۲	-	استهلاک
(۸,۳۱۵)	-	-	(۸,۳۱۵)	(۴۵)	۰	(۳۹۵)	(۸۹۱)	(۶,۹۵۷)	(۲۳)	(۴)	۰	-	واگذار شده
۲۴۰,۱۹۷	-	-	۲۴۰,۱۹۷	۸,۷۷۷	۱۰۱,۴۲۵	۲۳,۹۵۰	۲۹,۶۶۸	۵۲,۷۵۷	۱۲,۰۷۳	۱,۲۶۴	۱۰,۲۸۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴,۱۲۲	-	-	۱۴,۱۲۲	۱۸۳	۵,۸۳۵	۱,۵۰۵	۱,۳۳۷	۱,۶۳۱	۴۱۴	۶۵	۳,۱۵۲	-	استهلاک
(۴,۳۴۵)	-	-	(۴,۳۴۵)	-	-	-	(۴,۳۲۶)	(۱۹)	-	-	-	-	واگذار شده
۲۴۹,۹۷۴	-	-	۲۴۹,۹۷۴	۸,۹۶۰	۱۰۷,۲۶۰	۲۵,۴۵۵	۲۶,۶۷۹	۵۴,۳۶۹	۱۲,۴۸۷	۱,۳۲۹	۱۳,۴۳۵	۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۰,۸۱۶	۲۲,۶۳۷	۲,۱۵۰	۶۶,۰۲۹	۴۸۰	۲,۰۰۲	۴,۱۵۸	۱۶,۵۳۴	۲,۱۲۳	۱,۲۱۵	۲۲۵	۳۶,۲۵۰	۲,۰۴۲	مبلغ دفتری منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۵,۹۷۸	-	-	۶۵,۹۷۸	۶۳۴	۷,۸۳۷	۲,۸۱۳	۶,۶۳۷	۴,۷۵۴	۱,۵۹۷	۲۶۲	۳۹,۴۰۲	۲,۰۴۲	مبلغ دفتری منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴.۸۰۵.۵۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۲-۱۳- ساختمان دفتر مرکزی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد (یادداشت توضیحی ۲-۲۸).
- ۳-۱۳- پیش پرداخت خرید دارایی ثابت جمع به مبلغ ۲.۱۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه سمند در دوره مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.
- ۴-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
افزایش درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۸/۱۹	-	۹۰.۶٪	تکمیل مجتمع ۵۰ واحدی مسکونی شهرک ناز
	-	۲۲,۶۳۸	۲۵۰,۰۰۰				

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	حق الامتیاز	حق الامتیاز برق	نرم افزار مالی و حمل و نقل ریلی	حق انشعاب آب و گاز
۳,۲۴۲	۱۸۸	۲۸۴	۹۶۶	۱,۸۰۴
۳,۲۴۲	۱۸۸	۲۸۴	۹۶۶	۱,۸۰۴
۱,۰۲۲	۱۳	-	۱,۰۰۹	-
۴,۲۶۴	۲۰۱	۲۸۴	۱,۹۷۵	۱,۸۰۴

بهای تمام شده:

- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- افزایش طی دوره ۱۴۰۰
- مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۲۷۱	۵۳,۶۹۳

وجوه بانکی مسدود شده

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۹۸	۶,۳۳۶	پیش پرداخت به پیمانکاران
۷,۷۴۲	۸,۹۲۷	پیش پرداخت مالیات (دارای فیش)
۳۱,۷۶۸	۲۲,۵۹۵	۱۶-۱ پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۰۳۰	۱۳,۵۳۳	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۸۸,۷۸۱	۵۹,۹۲۰	پیش پرداخت خرید خدمات و مواد اولیه
۱۵۱,۵۱۹	۱۱۱,۳۱۱	

۱۶-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت فروتک استیل و شرکت گسترش صنایع ریلی ایران بابت خرید سوزن ریل به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۱۲	۲۵,۰۹۹	موجودی بالاست کارگاه ها
۱۲۲,۱۲۶	۲۲,۷۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۵۹,۰۲۹	۵۹,۰۲۹	۱۷-۱ موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴۵,۲۴۹	۱۸۴,۷۳۵	موجودی مصالح ساختمانی پای کار
۲۴۸,۶۱۶	۲۹۱,۵۸۷	
(۵۹,۰۲۹)	(۵۹,۰۲۹)	تهاتر با حسابهای پرداختنی
۱۸۹,۵۸۷	۲۳۲,۵۵۸	

۱۷-۱- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما شامل قالبهای دریافتی از شرکت wegh group و دستگاه زیرکوب از شرکت ونتورا می باشد که پس از اتمام بهره برداری از آنها و عدم نیاز با هماهنگی های لازم به شرکت های مربوط عودت می گردد. لازم به ذکر است در حال حاضر با توجه به کارکرد این دستگاه ها اجاره پرداخت می گردد.

۱۷-۲- موجودی کالا جمعاً به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی برخوردار می باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
-	-	اسناد دریافتنی - شرکت توسعه ساختمان و راه توسار
۵,۳۵۰	-	اسناد دریافتنی - شرکت پتروپالایش گوهرآبان
۵,۳۵۰	-	
حساب های دریافتنی:		
۱,۷۰۹,۷۷۷	۱,۹۸۹,۳۵۳	۱۸-۱ مطالبات از کارفرمایان - پیمان ها
۲۴۲,۸۰۶	۲۴۶,۸۷۳	۱۸-۲ تراورس و روسازی
-	۷,۷۶۲	ریل سیر کوثر
۴۸,۰۲۲	۴۸,۰۲۲	مهندس فراخوان راه آهن
۲۲,۶۴۹	۲۰,۶۵۰	جهاد نصر کرمانشاه
۳۴,۳۵۵	۸۲,۶۰۸	(موسسه ریل گستر)قراره گاه سازندگی خاتم الانبیا
-	۸,۳۲۸	شرکت گهر ریل ایثار
۴۲,۷۵۹	-	راه آهن شهری
-	۳۲۰	تجارت کوشش سپاهان
۳۹,۳۴۲	-	شرکت بناسازان کمره
۳۰,۳۵۹	۲۲,۸۶۸	سیمان درود
۹۱,۰۱۰	۸۶,۴۲۳	سایر
۲,۲۶۱,۰۷۹	۲,۵۱۳,۲۰۷	
۱,۵۷۶,۷۳۹	۱,۱۳۳,۲۸۸	۱۸-۳ مبالغ قابل باز یافت پیمانها
۳,۸۴۳,۱۶۸	۳,۶۴۶,۴۹۵	
سایر دریافتنی ها:		
۸۵,۸۷۳	۷۱,۴۳۰	۱۸-۴ سپرده ضمانت نامه های بانکی
۲,۳۶۹	۳۴۹	سایر سپرده ها
۲,۱۲۵	۳,۴۶۰	ودیعہ مسکن
۳,۷۳۳	۵,۱۳۳	کارکنان
۶۰,۸۱۹	۳۳,۹۰۴	سایر
۱۵۴,۹۱۹	۱۱۴,۲۷۶	
کسر می شود:		
(۱۰,۰۷۱)	(۱۰,۰۷۱)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۴,۸۴۸	۱۰۴,۲۰۵	
۳,۹۸۸,۰۱۶	۳,۷۵۰,۷۰۰	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- مطالبات از کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	سپرده حسن انجام	سپرده بیمه	صورت وضعیت	جمع	سپرده حسن انجام	سپرده بیمه	صورت وضعیت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۲	۷۳۱	۳۶۵	۵۳۶	۱,۶۳۴	۷۳۱	۳۶۶	۵۳۷
۱,۱۴۷,۹۰۶	۹۲,۹۸۹	۹۲,۷۲۵	۹۶۲,۱۹۲	۱,۲۷۷,۷۶۹	۱۳۴,۰۷۳	۵۰,۵۰۹	۱,۰۹۳,۱۸۷
۲۳۲,۳۸۴	۵۶,۴۹۲	۴۲,۲۶۸	۱۳۳,۶۲۴	۲۰۲,۸۶۳	۵۴,۰۸۷	۳۲,۲۲۹	۱۱۶,۵۴۷
۲۹۹,۴۴۶	۱۲۸,۳۲۲	۷۹,۱۰۶	۹۲,۰۱۸	۴۴۳,۵۸۵	۲۵۴,۵۸۶	۰	۱۸۸,۹۹۹
۶۸,۶۵۶	۰	۰	۶۸,۶۵۶	۵۰,۰۱۶	۰	۰	۵۰,۰۱۶
۳۸,۱۳۰	۰	۰	۳۸,۱۳۰	۱۳,۴۸۶	۱۰,۸۱۳	۲,۶۷۳	۰
۱,۷۸۶,۵۲۲	۲۷۷,۸۰۳	۲۱۴,۰۹۹	۱,۲۹۴,۶۲۰	۱,۹۸۷,۷۱۹	۴۵۳,۵۵۹	۸۵,۴۱۱	۱,۴۴۸,۷۴۹
(۷۸,۳۷۷)	۰	(۷۸,۳۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۰۹,۷۷۷	۲۷۸,۵۳۴	۱۳۶,۰۸۷	۱,۲۹۵,۱۵۶	۱,۹۸۹,۳۵۳	۴۵۴,۲۹۰	۸۵,۷۷۷	۱,۴۴۹,۲۸۶

اشخاص وابسته :

شرکت عمرانی مسکن گستر

سایر کارمایان:

۱۸-۱-۱ اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن

۱۸-۱-۲ اداره کل راه آهن - ساختمان و تاسیسات

۱۸-۱-۳ شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور

۱۸-۱-۴ ادار کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی

سایر

کسر می شود: تهاتر با ذخیره بیمه پیمانها

جمع

- ۱۸-۱-۱- طلب از اداره کل خط و ابنیه فنی راه آهن عمدتاً مرتبط با فروش بالاست و خدمات حمل بالاست و نیز خدمات توسعه خطوط ریلی برای آن شرکت می باشد.
- ۱۸-۱-۲- طلب از اداره کل راه آهن عمدتاً مرتبط با قرارداد تعمیر و نگهداری نواحی راه آهن آن شرکت می باشد.
- ۱۸-۱-۳- طلب از شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور عمدتاً مرتبط با قرارداد ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور می باشد.
- ۱۸-۱-۴- طلب از ادار کل راه و شهرسازی آذربایجان شرقی مرتبط با صورت وضعیت کارکرد قرارداد فی مابین می باشد.
- ۱۸-۲- مطالبات از شرکت تراورس و روسازی با توجه به خریدهای انجام شده از شرکت مذکور ماحصل تهاتر مطالبات بابت حمل انجام شده و بدهی بابت خرید تراورس می باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳-مبالغ قابل بازیافت پیمان ها به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است :

شماره پیمان	پیمانها	نام کارفرما	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
				درآمد انباشته پیمان	صورت وضعیت انباشته تأیید شده	مازاد درآمد پیمان به صورت وضعیت تأیید شده	درآمد انباشته پیمان	صورت وضعیت انباشته تأیید شده	مازاد درآمد پیمان به صورت وضعیت تأیید شده
۵۹۵۴۰	قرارداد تهران کرج	راه آهن ج.ا.	۱۸-۳-۱	۱,۹۸۹,۴۹۹	۱,۵۳۷,۷۴۲	۴۵۱,۷۵۷	۱,۹۸۹,۴۹۹	۱,۵۱۵,۷۲۱	۴۷۳,۷۷۸
۱۵۰۹۹۵	قرارداد روسازی بستان آباد	شرکت ساخت و توسعه		۱,۶۰۴,۳۸۸	۱,۳۱۹,۷۳۴	۲۸۴,۵۵۴	-	-	۳۲۳,۴۸۶
۴۸۵۸۷	قرارداد احداث ساختمان شمتیغ	شرکت ساخت و توسعه		۵۵۴,۱۹۸	۵۴۵,۲۶۲	۸,۹۳۶	-	-	۱۱۸,۳۳۳
۱۲۶۱۷۰	قرارداد خواب هرات	شرکت ساخت و توسعه		۹۱۴,۰۹۷	۶۹۰,۲۲۴	۲۲۳,۸۷۳	-	-	۲۰۲,۷۴۸
۲۹۱۷۳	قرارداد سنجان اراک -جدید	اداره کل راه و شهرسازی استان مرکزی		۱۸۰,۳۵۶	۱۶۴,۹۴۱	۱۵,۴۱۵	-	-	۳۶,۳۳۱
۶۵۵۷	عملیات اجرایی پروژه یاسوج	دانشگاه یاسوج		۹۵,۹۶۲	۷۰,۲۶۱	۲۵,۷۰۱	-	-	۱۸,۵۱۰
۱۲۵۱۴۳	قرارداد زیرسازی بستان آباد	شرکت ساخت و توسعه		۳۶۴,۴۵۲	۳۵۷,۰۲۵	۷,۴۲۷	-	-	۶,۱۱۶
۲۴۸۹۵	پروژه بستان آباد اتل گلی	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور	۱۸-۳-۱	۶۱۰,۱۰۲	۶۰۱,۸۶۹	۰	-	-	۷۶,۶۳۷
	سایر	کارفرمایان مختلف		۸۸,۴۳۱	(۱۸,۹۶۰)	۱۰۷,۳۹۱	-	-	۱۰۴,۰۴۸
				۶,۴۰۱,۳۸۵	۵,۲۸۷,۰۵۸	۱,۱۲۵,۰۵۴	۵,۵۰۵,۶۳۹	۴,۱۸۵,۶۱۹	۱,۳۲۳,۶۵۶
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			-	-	(۲۴,۸۰۵)	-	-	(۴۴,۸۰۵)
				۶,۴۰۱,۳۸۵	۵,۲۸۷,۰۵۸	۱,۰۸۰,۲۴۹	۵,۵۰۵,۶۳۹	۴,۱۸۵,۶۱۹	۱,۲۷۸,۸۵۱
	اداره کل خط و ابنیه			-	-	-	-	-	۳۰۱,۵۲۴
				۶,۴۰۱,۳۸۵	۵,۲۸۷,۰۵۸	۱,۰۸۰,۲۴۹	۵,۵۰۵,۶۳۹	۴,۱۸۵,۶۱۹	۱,۵۸۰,۳۷۵

۱۸-۳-۱ باتوجه به ابلاغ ۲۵٪ و تعدیل قرارداد پروژه تهران-کرج، مبلغ اولیه قرارداد مزبور به مبلغ ۱.۹۹۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. در این خصوص به دلیل عدم تعیین تکلیف نهایی ساختار شکست پروژه مزبور و تاخیرات صورت گرفته در تحویل پروژه ها، در راستای رعایت استانداردهای حسابداری برآوردهای لازم جهت شناسایی درآمد مربوط انجام و در دفاتر مالی ثبت شده است. شرکت در حال انجام اقدامات لازم جهت صدور صورت وضعیت های مربوط به کارهای انجام شده که درآمدهای مربوط، بر اساس روش درصد پیشرفت کار در دفاتر شناسایی گردیده، می باشد. شایان ذکر است صورت وضعیت های مربوط به تعدیل نرخ ها پس از نهایی شدن مذاکرات فی مابین صادر خواهد شد. درآمد مربوط نیز بر این اساس در دفاتر شناسایی خواهد گردید.

۱۸-۴ عمده ضمانت نامه های بانکی مربوط به قراردادهای جاری در حوزه پیمانکاری و پروژه ها می باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۵۸	۱۰,۵۵۸	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۵,۴۸۶	۱۲۶,۳۸۶	سرمایه گذاری در اسناد خزانه و اوراق مشارکت
(۱۰,۵۵۸)	(۱۰,۵۵۸)	کسر میشود : سپرده نقدی جهت اخذ تسهیلات (یادداشت توضیحی ۲۸)
۵,۴۸۶	۱۲۶,۳۸۶	

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۸۲	۱۸,۴۹۶	موجودی نزد بانک ها
۵,۹۲۹	۳۵,۷۰۰	موجودی تنخواه گردان ها
۱۰,۶۱۱	۵۴,۱۹۶	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵.۶۵٪	۸۳,۴۶۷,۸۶۶	۵۲.۶۸٪	۷۹,۰۱۸,۸۱۰	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۴۲.۷۶٪	۶۴,۱۳۴,۰۹۶	۳۷.۰۷٪	۵۵,۶۰۷,۱۳۱	سهامداران جزء
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۰٪	۵,۰۹۵,۰۰۰	شرکت مهندسی کاوه پوشش بنا ساز-سهامی خاص
۰.۰۰٪	۰	۲.۹۵٪	۴,۴۱۸,۴۱۱	اشخاص حقیقی
۱.۶۰٪	۲,۳۹۸,۰۳۸	۲.۵۲٪	۳,۷۸۵,۸۰۸	بازار گردان شرکت ۱۹۵۵۳ بالاس
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۸٪	۲,۰۷۴,۸۴۰	اشخاص حقوقی
۱۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به دلیل رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، برای دوره مورد گزارش اندوخته قانونی محاسبه نگردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۵۸۲	۱۶۱,۹۴۵	مانده در ابتدای دوره / سال
(۲۰,۹۷۵)	(۸۰,۴۳۰)	پرداخت شده طی دوره / سال
۸۸,۳۳۸	۱۰۳,۳۳۲	ذخیره تأمین شده
۱۶۱,۹۴۵	۱۸۴,۸۴۷	مانده در پایان دوره / سال

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۷,۶۲۱	۸۹۴,۶۰۱	۲۴-۱ پیمانکاران دست دوم
۱,۱۸۰,۹۱۴	۱,۱۶۵,۸۶۲	۲۴-۲ اداره کل امور مالی راه آهن
۴۹,۹۸۲	۴۹,۹۸۲	۲۴-۳ قرارگاه خاتم الانبیا- موسسه نصر
۶۷,۷۳۰	۸۸,۲۲۴	۲۴-۴ سایر پیمانکاران- تولید بالاست
۱,۹۷۶,۲۴۷	۲,۱۹۸,۶۶۹	
-	-	۱۸-۳ مبلغ مازاد دریافتی پیمانها
۱,۹۷۶,۲۴۷	۲,۱۹۸,۶۶۹	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۱۶۷,۹۹۱	۲۱۵,۰۰۰	۲۴-۵ اشخاص وابسته- شرکت گروه مالی بانک مسکن
۲۳,۱۵۲	۲۲,۸۶۴	اداره کل امور مالیاتی ، تامین اجتماعی - سایر اشخاص
۱۹۱,۱۴۳	۲۳۷,۸۶۴	
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته :		
۸,۱۲۸	۱,۶۶۱	۳۴-۳ شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان
۲۲,۷۲۲	۲۴۰,۷۲۲	۳۴-۳ اشخاص وابسته - شرکت گروه مالی بانک مسکن
۴۸۸	۴۸۸	۳۴-۳ شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا
۳۱,۳۳۸	۲۴۲,۸۷۱	
سایر اشخاص:		
۴۱۹,۰۰۰	۴۶۸,۲۹۰	۲۴-۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۸,۹۷۰	۶۹,۶۰۲	مالیات حقوق
۱۹,۵۲۸	۲۳۱	مالیات تکلیفی
۵۲,۳۸۱	۷۲,۸۷۳	هزینه های پرداختنی - مطالبات بازنشستگان
۴۴,۲۳۹	۴۳,۵۱۹	۲۴-۷ بیمه سازمان تامین اجتماعی و سازمان بازنشستگی
۶۷,۸۹۳	۳۰,۲۲۷	حقوق پرداختنی
۲۹,۴۳۱	۲۹,۳۷۹	بیمه های پرداختنی
۵۸,۵۵۷	۷۰,۷۷۳	سایر
۷۳۹,۹۹۹	۷۸۴,۸۹۴	
۹۶۲,۴۸۰	۱,۲۶۵,۶۲۹	
۲,۹۳۸,۷۲۷	۳,۴۶۴,۲۹۸	

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۴- بدهی به پیمانکاران دست دوم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۵۶۲	۱۲۰,۵۳۲	۳۳ شرکت ونتورا (معادل ۵۳۱ هزار یورو)
۲۳,۰۷۲	۲۴,۹۳۰	تدبیر عمران جم
۳۵,۳۴۵	۳۵,۳۴۵	شرکت سی بی جی
۲۳,۲۳۰	۲۳,۲۳۰	شرکت سد پایه بنا
۱۲,۰۴۸	۱۱,۳۹۵	شرکت ایمن راه
۱۷۲,۱۷۱	۲۵۵,۴۶۶	۳۶-۲-۱ شرکت زرین کوه ساز قم
۵,۹۰۴	۴,۶۰۶	پیمانکاری صمدی
۴,۹۷۳	۳,۳۲۳	فروشگاه فردآور آذران
۳,۴۶۶	۳,۱۸۷	شرکت هجرت نقش جهان
۵,۸۷۴	۳,۴۹۴	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۲,۵۶۲	۱,۴۲۳	پیمانکاری اسلامعلی حسین زاده
۵,۳۶۶	۲,۷۵۴	شرکت فاما بتن
۳۹,۳۴۲	۱۸۶,۸۷۹	بنا سازان کمره
۸,۲۷۶	۳۶,۰۳۵	بینا صنعت ریلی
۱۹۳,۴۳۰	۱۸۲,۰۰۲	سایر
۶۷۷,۶۲۱	۸۹۴,۶۰۱	

۱-۲۴-۱ مانده حسابهای فوق عمدتاً مرتبط با بدهی به پیمانکاران دست دوم پروژه های راه آهن جمهوری اسلامی ایران و شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور می باشد که با توجه به عدم وصول مطالبات عمده شرکت از کارفرمایان اصلی بدهی به پیمانکاران نیز پرداخت نشده است.

۲-۲۴- مانده بدهی شرکت به اداره کل امور مالی راه آهن بابت هزینه های حق دسترسی خطوط ریلی و تعمیرات انجام شده بابت واگن های شرکت توسط شرکت راه آهن و همچنین مبالغ مربوط به اجاره ماشین آلات بابت انجام پروژه ها می باشد.

۳-۲۴- مانده بدهی شرکت به موسسه نصر خاتم الانبیا بابت خرید کوپلاژ از موسسه مذکور از سنوات قبل می باشد، که بدلیل مشکلات نقدینگی تابحال تسویه نشده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۴- سایر پیمانکاران (تولید بالاست) بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۰۹۳	-		ترکیب حمل و نقل
۳,۳۳۵	۹,۸۴۶	۲۴-۴-۱	شرکت ایپک یول آذر سهند
۵,۰۹۵	۴۷,۱۹۰	۲۴-۴-۱	شرکت آریا نیکان گلستان
۱۱,۶۱۵	۹,۹۲۰		شرکت معین صنعت فلز
۷,۱۷۸	۱۲,۰۹۸		شرکت احیا صنعت ادوات
۱۱,۱۴۵	۳,۶۵۳		شرکت آسان کاران پایا
۱۰,۸۶۲	۴,۰۷۷	۲۴-۴-۱	شرکت آداک دنیز
۱۱۰	۱,۴۴۰		شرکت البرز نیرو
۵,۲۹۴	-		شرکت راه آهن کشش
۳	-		سایر
۶۷,۷۳۰	۸۸,۲۲۴		

۲۴-۴-۱- شرکتهای مذکور عمدتاً پیمانکار واحد تولید بالاست می باشد که به دلیل عدم وجود نقدینگی مطالبات آنها پرداخت نشده است.

۲۴-۵- مبلغ فوق شامل اسناد پرداختی به مبلغ ۲۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسویه بدهی به شرکت گروه مالی بانک مسکن می باشد.

۲۴-۶- مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳
۵,۰۹۲	۵,۷۹۴	سال ۱۳۹۴
۴۹,۱۲۴	۴۵,۹۷۴	سال ۱۳۹۵
۱۱۳,۱۲۲	۱۱۲,۹۲۶	سال ۱۳۹۶
۱۱۱,۶۴۴	۱۱۵,۷۶۲	سال ۱۳۹۷
۹,۲۴۸	۱۰,۴۷۴	سال ۱۳۹۸
۷۵,۹۰۹	۷۶,۲۰۷	سال ۱۳۹۹
۵۴,۸۶۱	۴۸,۲۸۶	سال ۱۴۰۰
-	۵۲,۸۶۷	
۴۱۹,۰۰۰	۴۶۸,۲۹۰	

۲۴-۶-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مرتبط با مبالغ شناسایی شده از مشتریان در سنوات گذشته و دوره مالی جاری بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده کالا و خدمات ارائه شده می باشد که بدلیل مشکلات نقدینگی تا بحال تسویه نگردیده است.

۲۴-۷- مانده بدهی به سازمان های ارائه دهنده خدمات بیمه ای و بازنشستگی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۶,۴۴۴	۴۰,۷۵۵	۲۴-۷-۱	حق بیمه سهم کارمند و کافرما- تامین اجتماعی
(۷۸,۳۷۷)	-		کسر می شود: تهاثر با سپرده بیمه پیمانها
۳۸,۰۶۷	۴۰,۷۵۵		
۴,۱۱۱	۷۰۵		حق بیمه سهم کارمند و کافرما- سازمان بازنشستگی
۲,۰۶۱	۲,۰۵۹		حق بیمه سهم کارمند و کافرما- خدمات درمانی
۴۴,۲۳۹	۴۳,۵۱۹		

۲۴-۷-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مرتبط با حق بیمه کارکنان شرکت و همچنین سپرده بیمه کسر شده از صورت وضعیت پیمانکاران دست دوم در سنوات قبل و دوره مالی جاری بوده، که به دلیل عدم ارائه مفاصا حساب مربوط توسط شرکت ها و پیمانکاران دست دوم تا بحال تسویه نگردیده است.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۰,۹۸۴	۴۰,۹۸۴	۵۵,۵۴۷	۹,۹۳۵	۴۴,۷۰۹	۴۹,۶۶۶	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۳۸,۰۳۷	۳۸,۰۳۷	۸۸,۸۸۱	۱۴,۸۶۳	۶۷,۲۳۷	۷۵,۸۲۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴,۲۳۱	۴,۹۹۲	۱۵,۱۸۴	۲۳,۷۲۳	۲۵,۱۴۰	۵,۰۸۲	۴۷,۳۸۹	۸۸,۰۸۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - هیأت جدید نظر	-	-	-	-	۳۹,۳۹۳	-	-	۱۰,۷۶۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - هیأت جدید نظر	۱۴,۹۳۰	۱۴,۹۳۰	-	-	۱۷,۹۸۴	-	۶۶,۳۵۷	۷۲,۵۵۴	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۱۷,۵۸۱	۱۶,۴۰۹	۱,۱۷۲	۹,۷۶۷	۱۰,۷۵۰	۲,۱۱۰	۸۲,۳۰۸	۸۶,۰۸۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	۱۵,۱۸۳	۱۵,۱۸۳	-	-	-	۳,۵۴۴	۶۷,۴۸۰	۶۷,۴۸۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده است	-	۱,۸۰۶	-	-	-	۱,۸۰۶	۱۶,۱۵۳	۱۶,۱۵۳	۱۴۰۰
	۴,۷۳۳	۳,۸۴۸	مازاد مالیات پرداختنی سال های قبل						
	۶۶,۶۵۸	۵۷,۱۶۸							

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.

۲-۲۵- عملکرد سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و برگ مالیات قطعی به مبلغ ۲۳.۷۲۳ میلیون ریال صادر و تقسیط گردید و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۵.۱۸۴ میلیون ریال از آن تادیه گردیده است.

۳-۲۵- عملکرد سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۳۹.۳۹۳ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیصی اعتراض نموده و پرونده در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۴-۲۵- عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱۷.۹۸۴ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. لازم به ذکر است مبلغ مذکور پس از بررسی توسط کارشناس رسیدگی هیئت بدوی به مبلغ ۷.۳۶۷ میلیون ریال کاهش یافته، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای هیئت بدوی صادر نگردیده است.

۵-۲۵- عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، و مبلغ ۱۰.۷۵۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است. در اجرای ماده ۲۳۸ ق.م.م مالیات و طبق توافق به عمل آمده با رئیس گروه مالیاتی، مالیات سال مزبور به مبلغ ۹۶۷۶ میلیون ریال تعیین شده است و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱.۱۷۲ میلیون ریال از آن تادیه گردیده است.

۶-۲۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی از بابت سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۲.۴۴۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۴۴۷	۵۷,۳۷۷	۱۴,۹۳۰

۷-۲۵- جدول محاسبه مالیات دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل است:

مبلغ میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم کسر می شود:
۱۶,۱۵۳	درآمد های معاف- سود سپرده بانکی - ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۳,۷۲۲)	درآمد های معاف- سود اوراق خزانه- ماده ۱۴۵ ق.م.م
(۴,۴۰۳)	
۸,۰۲۸	نرخ تخفیف ماده ۱۴۳ -بخشودگی مالیاتی(سهام شناور)
(۸۰۳)	
۷,۲۲۵	سود مشمول مالیات
۱,۸۰۶	مالیات متعلقه (ماده ۱۰۵ ق.م.م)

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱۰۵,۰۶۳	۱۰۵,۱۲۰	سال ۱۳۹۶
۹۵۵	۷,۶۷۸	سال ۱۳۹۷
۱۱,۳۲۴	۶,۹۷۲	سال ۱۳۹۸
۶,۹۰۰	۵,۶۶۷	سال ۱۳۹۹
-	۲,۱۱۰	
۱۲۴,۲۴۲	۱۲۷,۵۴۷	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۵ ریال و سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۶ ریال است.

۲۷- ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۲۴۳	-	ذخیره هزینه های معوق
۲۰,۱۳۳	۷,۷۶۱	۲۷-۱ ذخیره زیان برآوردی
۱۰۵,۳۷۶	۷,۷۶۱	

۲۷-۱- ذخیره زیان برآوردی عمدتاً مرتبط با ذخیره زیان پروژه های سنجان اراک و دانشگاه یاسوج می باشد. (یادداشت ۳-۱۸)

(تجدید طبقه بندی شده)

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت (نرخ سود ۲۰٪)
۱۱۲,۳۸۶	۹۷,۰۴۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی بانک ملت
۴۲,۳۶۹	۶۰,۹۴۰	
۱۵۴,۷۵۵	۱۵۷,۹۸۲	بانک صادرات (نرخ سود ۱۸٪)
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	
۲۰۹,۷۵۵	۲۱۲,۹۸۲	سپرده نقدی جهت اخذ تسهیلات (یادداشت توضیحی ۱۹)
(۱۰,۵۵۸)	(۱۰,۵۵۸)	
۱۹۹,۱۹۷	۲۰۲,۴۲۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
(۱۳۲,۴۴۱)	(۱۴۵,۳۸۲)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی
۶۶,۷۵۶	۵۷,۰۴۲	

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۷۳,۵۱۶	۱۴۰۰
۴۰,۹۶۵	۱۴۰۱
۵۷,۹۱۲	۱۴۰۲
۴۰,۵۸۹	۱۴۰۳
۲۱۲,۹۸۲	

۲۸-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	ساختمان دفتر مرکزی (یادداشت ۲-۱۳) و ساختمان شرکت گروه مالی بانک مسکن
۶,۵۶۹	چک و سفته
۱۵۶,۵۶۹	

۲۸-۳- از بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات مبلغ ۱۰,۵۵۸ میلیون ریال سپرده بانکی مسدود گردیده که از اصل تسهیلات کسر شده است. به سپرده مزبور سودی تعلق نمی گیرد و نرخ بهره موثر این تسهیلات ۱۸ درصد می باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۷,۷۷۰	۲۴۳,۹۲۵	۲۹-۱
۱۲۷,۷۷۳	۱۴,۸۳۵	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل ریلی کشور
۷۴۵,۵۴۳	۲۵۸,۷۶۰	سایر

۲۹-۱- پیش دریافت از شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل ریلی کشور عمدتاً مربوط به پروژه های زیرسازی و روسازی راه آهن میانه می باشد.

۳۰- تجدید طبقه بندی

به منظوری ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای اصلاح و طبقه بندی مجدد گردیده اند. اصلاح و تجدید طبقه بندی صورتهای مالی مقایسه ای مربوط به تفکیک حصه بلندمدت تسهیلات مالی از مانده حساب مزبور می باشد.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۲۹۹	۱۴,۳۴۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱۵,۱۸۳	۱,۸۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷۲,۹۴۹	۶۲,۲۲۱	هزینه های مالی
(۱۴۹,۸۸۶)	(۲۹,۱۱۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۹,۸۹۱)	(۸,۱۲۵)	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها و اوراق مشارکت
۶۷,۳۶۳	۲۲,۹۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷,۱۴۶	۱۴,۱۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷,۱۳۶)	۶۳,۸۰۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۹۵۰,۵۱۶)	(۲۱۳,۹۴۷)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۱۳۷,۵۸۳)	(۴۲,۹۷۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۱,۷۳۴)	۴۰,۲۰۸	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۷۷,۴۶۶	۶۹۱,۸۰۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۳,۳۰۵	(کاهش) سود سهام پرداختی
۷۶,۳۴۲	(۹۷,۶۱۵)	افزایش ذخایر
۴۹۹,۵۴۰	(۴۸۶,۷۸۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۷,۸۸۲)	(۱۴,۴۲۲)	(کاهش) سایر دارایی ها
(۲۸۴,۳۶۷)	(۱۲۰,۴۲۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۵۹,۲۰۴)	(۴۲,۲۶۶)	نقد حاصل از عملیات

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۳۴۱,۶۸۸	۴,۳۰۲,۸۰۵	موجودی نقد
(۱۰,۶۱۱)	(۵۴,۱۹۶)	خالص بدهی
۴,۳۳۱,۰۷۷	۴,۲۴۸,۶۰۹	حقوق مالکانه
۱۱۲,۰۲۲	۱۲۱,۱۱۹	
۳۹	۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

به استثنای مانده بدهی ارزی به شرکت و نتورا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴، شرکت معاملات دیگری را به ارز در دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ انجام نداده که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

۳۲-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ در شرکت مورد ندارد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، انتشار اوراق اجاره، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

جمع	یکسال تا ۵ سال	بیش از ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۹۵۶	۱۷۲,۶۵۶	۴۵,۲۲۵	۱۵,۰۷۵	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۳,۴۶۴,۲۹۷	۲,۷۰۳,۰۵۴	۳۶۸,۵۹۸	۳۴۱,۲۹۴	۵۱,۳۵۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۸,۲۹۳	۰	۰	۰	۱۲۸,۲۹۳	سود سهام پرداختنی
۳,۸۲۵,۵۴۶	۲,۸۷۵,۷۱۰	۴۱۳,۸۲۳	۳۵۶,۳۶۹	۱۷۹,۶۴۴	

۳۳- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴ دارای مانده بدهی ارزی به شرکت ونتورا به میزان ۵۰۱ هزار یورو می باشد.

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	عودت تامین مالی	فروش کالا و خدمات	دریافت خدمات
واحد تجاری اصلی	گروه مالی بانک مسکن	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۶۵,۰۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۲۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		اسناد پرداختنی		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		سود سهام پرداختنی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه مالی بانک مسکن	-	۲۱۵,۰۰۰	۲۴۰,۷۲۲	۱۱۵,۶۶۷	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدمات بیمه ای مسکن مهر آرمان شرکت عمرانی مسکن گستر	۱,۶۳۴	-	-	۵	۸,۴۰۷	-	۸,۴۰۷	-
سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای مسکن آریا	۱,۶۳۴	-	۴۸۸	-	۸,۴۰۷	-	۸,۴۰۷	-
	جمع کل		۲۱۵,۰۰۰	۲۴۹,۶۱۷	۱۱۵,۶۷۲	۱۶,۶۲۹	۵۳۱	۵۸۰,۲۸۴	۴۸۸

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ تهیه صورت های مالی تا تاریخ تایید آن ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است. همچنین رویدادهایی که افشای آن به سبب اهمیت ضروری به وقوع نپیوسته است.

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مالی می باشد.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی :

۳۶-۲-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت بابت سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۸ رسیدگی و جمعاً مبلغ ۷۲۰.۹۳۱ میلیون ریال مطالبه گردیده است که بالغ بر

۳۵۳.۶۶۱ میلیون ریال مازاد بر مبالغ ثبت شده در صورت های مالی است. شرکت نسبت به برگهای مطالبه اعتراض نموده که موضوع در هیئت حل اختلاف در دست بررسی می باشد. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است.

۳۶-۲-۲- بر اساس برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی جهت مالیات حقوق سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۵، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و جمعاً مبلغ ۳۰.۵۹۰ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت به تشخیص مزبور اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۳۶-۲-۳- بر اساس برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی جهت مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۴، ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۹.۷۱۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت به تشخیص مزبور اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۳۶-۲-۴- بر اساس برگ های اعلام بدهی صادره بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم جهت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰.۲۸۴ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ اعلام بدهی مزبور تقاضای بخشودگی جرائم نموده است. افزون بر این دفاتر شرکت جهت سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ رسیدگی گردیده لیکن نتایج آن تا بحال به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۶-۳- حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران به شرح زیر است: شرح

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۶,۵۴۸	۷۰۳,۲۰۷	چک و سفته به نفع بانک صادرات
۹۷۹,۵۱۴	۹۷۹,۵۱۴	سفته به نفع شرکت ساخت و توسعه زیربنا های حمل و نقل کشور
۶,۴۵۲	۶,۴۵۲	ضمانتنامه به نفع دانشگاه یاسوج
۱,۱۰۴,۱۹۹	۱,۰۳۳,۸۴۹	سفته و ضمانتنامه به نفع اداره کل خط و ابنیه
۳,۲۷۷,۹۸۷	۴,۱۷۴,۵۶۳	سایر
۶,۰۶۴,۷۰۰	۶,۸۹۷,۵۸۵	