



تاریخ: ۱۳۹۰/۰۵/۱۲
شماره: ۸۸۴۴/۲۸۱۸/۱۶۰
پیوست: ۲

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای بیروز حناچی

شهردار محترم تهران

موضوع: مصوبه گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه
(مترو)

سلام علیکم؛

در اجرای مفاد بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) تهیه شده توسط مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس به عنوان حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران به شماره ۹۷-۱۰۲۴۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع شد. پس از وصول گزارش کمیسیون مذکور (کمیته بودجه و نظارت) به شماره ۱۶۰/۲۱۳۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ موضوع در سیزدهمین جلسه شورا منعقد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۵ مورد بررسی قرار گرفت و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و پنجاه و نه (۵۹) برگ گزارش و جداول پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (سیزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هجده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به تصویب رسید.

وفق ماده نودم (۹۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱ و اصلاحات بعدی آن، مصوبه مزبور در صورتی که تا دو هفته پس از تاریخ ابلاغ مورد اعتراض مسئولین ذیربط قرار نگیرد لازم الاجرا خواهد بود. ۵/۴۰۰ م ۲۸۱۸

محسن هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی وزیر محترم کشور جهت استحضار.

- رئیس محترم مجمع نمایندگان استان تهران در مجلس شورای اسلامی جهت استحضار و ابلاغ به نمایندگان محترم مردم تهران.

- فرماندار محترم تهران جهت استحضار.

- جناب آقای بشیر نظری عضو محترم شورا و رئیس کمیته تنقیح مصوبات جهت استحضار.

- اعضای محترم شورای اسلامی شهر تهران جهت استحضار.

- رئیس محترم شورای اسلامی استان تهران جهت استحضار.

- دفتر هیات رئیسه و مصوبات (گزارش ۵۶۹ گ/۵- شناسه: ۲۸۱۸).



جمهوری اسلامی ایران



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مشخصات مصوبه

عنوان:

« گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) »

(مشتمل بر ماده واحده و ۵۹ برگ گزارش و جداول پیوست)

(ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران)

به انضمام گردش کار تصویب

شناسه مصوبه : ۲۸۱۸

رده بندی مصوبه : (۵/۴۰۰/۳۱۴/۱۹)

مصوب سیمصد و چهاردهمین جلسه

دوره پنجم شورای اسلامی شهر تهران

به تاریخ سه شنبه پنجم مرداد ماه سال ۱۴۰۰

این مصوبه در پایگاه اینترنتی شورای اسلامی شهر تهران به نشانی <http://laws.tehran.ir>

قابل دسترسی است.





شناسه مصوبه: ۲۸۱۸

رده‌بندی مصوبه: ۵/۱۴۰۰/۳۱۴/۱۹

ماده واحده:

در اجرای بند (ج) ماده چهل و چهارم (۴۴) آیین نامه مالی شهرداری ها و بند سی ام (۳۰) ماده هشتاد (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور و انتخاب شهرداران مصوب ۱۳۷۵/۳/۱ و اصلاحات بعدی آن، گزارش حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران در خصوص بررسی صورتهای مالی شرکت راه آهن شهری و حومه (مترو) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مشتمل بر ۵۹ برگ گزارش و جداول پیوست که جزء لاینفک این مصوبه و ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران می باشد، به عنوان سند حسابرسی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری و حومه (مترو) مورد بررسی قرار گرفت و شورا پس از استماع گزارش حسابرس و پاسخ های شهرداری تهران تکالیف زیر را در اعلام موارد نقض و تخلف بر اساس مقررات قانونی مصوب نمود.

الف) شرکت راه آهن شهری و حومه (مترو) مکلف است؛

- ۱- حداکثر ظرف مدت سه ماه توضیحات و مستندات خود را در خصوص:
 - ۱-۱- دعاوی مطروحه از سوی برخی از مالکین ۳۷/۴ هکتار زمین هایی که به منظور احداث مترو در اختیار شرکت قرار گرفته
 - ۱-۲- تعیین میزان تعدیلات و تعیین سرفصلهای مرتبط با بخش عمدهای از سود تسهیلات مالی و جرائم تاخیر پرداخت وامهای ارزی فاینانس و تسهیلات ریالی که در حسابها انعکاس نیافته
 - ۱-۳- تعیین تفاوت تسعیر نرخ ارز (تسهیلات ارزی فاینانس اخذ شده از بانک صادرات)
 - ۱-۴- بازپرداخت تسهیلات ریالی و ارزی (موضوع بند ۳-۱۰ گزارش حسابرسی)
 - ۱-۵- تصفیه حساب نهایی با کنسرسیوم سرمایه گذاری مهرگان بلند پایه
 - ۱-۶- سرفصلهای مطالبات راکد و مشکوک الوصول و نقل از سنوات قبل
 - ۱-۷- تسویه بدهیهای سنواتی بابت مالیاتهای تکلیفی، حقوق و اجاره
 - ۱-۸- تعیین مبلغ دقیق اصلاحات موارد مغایرت در حساب دفاتر مالی شرکت بهره برداری مترو و شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)
 - ۱-۹- مبلغ ۳۸۵ میلیارد ریال در حساب های پروژههای اقماری
 - ۱-۱۰- بررسی موضوع اعتبارات اسنادی مربوط به شرکت نورینکوی کشور چین
 - ۱-۱۱- پیش پرداخت سفارش های خارجی به مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال
 - ۱-۱۲- تعیین مبلغ دقیق اصلاح حساب ها برای انتقال از سرفصل داراییهای ثابت به داراییهای جاری و از سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش به پروژههای در جریان پیشرفت
 - ۱-۱۳- ادعای شرکت فرانسوی سوفرتو
 - ۱-۱۴- وصول یا عدم وصول اقساط معوقه خانم اعظم خلیلی





شماره مصوبه: ۲۸۱۸

رده بندی مصوبه: ۵/۱۴۰۰/۳۱۴/۱۹

- ۱۵-۱- تخمین بدهی های شرکت در سال ۱۳۹۴
را در اختیار حسابرس منتخب شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.
- ۲- نسبت به اعمال اصلاحات ؛
- ۱-۲- در حساب های متأثر از مطالبات از شرکت توسعه ایرانیان به مبلغ ۴۹۲ میلیارد ریال
- ۲-۲- در حساب های متأثر از جرائم تاخیر وام فاینانس به مبلغ ۱,۸۶۵ میلیارد ریال
- ۲-۳- در حساب های متأثر از ثبت اشتباه بابت مبلغ سود تقسیم شده مربوط به عملکرد سال مالی ۹۲ شرکت واگن سازی تهران
- ۲-۴- در حساب های متأثر از صورت وضعیت پیمانکاران و تنظیم مجدد ترازنامه
- ۲-۵- در حساب های متأثر از مغایرتهای موجود در سرفصلهای حساب های پرداختنی و دریافتنی، بانکی و سرمایه گذاری در صورت مالی سال ۱۳۹۴
- اقدام و نتایج آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به حسابرس شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۳- نسبت به اخذ تاییدیه در خصوص؛
- ۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی از بانک های ملی، ملت و سپه و همچنین پاسخ تاییدیه سرمایه گذاری در شرکت واگن سازی تهران سال ۱۳۹۴
- ۳-۲- وضعیت مالکیت شرکت بر زمین ها و ساختمان های مربوطه در سال ۱۳۹۴
- ۳-۳- قرارداد منعقد شده با شرکت سپاسد از مجمع عمومی
- ۳-۴- مبلغ ۱۵۷ میلیارد از دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و مبلغ ۱,۳۷۵ میلیارد ریال از پرداختنی های تجاری و غیر تجاری سال ۱۳۹۴
- اقدام و نتایج آن را حداکثر ظرف مدت سه ماه به حسابرس شورای اسلامی شهر تهران ارائه نماید.
- ۴- نتیجه پیگیری ها در خصوص ؛
- ۴-۱- اخذ یا تمدید پروانه ساختمانی مجتمع های ایستگاهی صیاد شیرازی، دروازه دولت، ایران خودرو، مولوی، مینی سیتی، شوش، خیام، زمزم و طبرسی
- ۴-۲- مشخص نمودن صورت ریز دارایی ها، مربوط به مطالبات از شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه که به عهده کارشناس رسمی دادگستری است
- ۴-۳- تعیین تکلیف نتیجه قطعی موضوع مبایعه نامه مجتمع های ایستگاهی بیمه و افق تهران
- ۴-۴- تعیین تکلیف اقساط معوقه بابت خرید زمین و پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی اقدسیه
- ۴-۵- اخذ مجوز از شورای اقتصاد بابت مبالغی که جهت تکمیل خط ۴ مترو به شرکت اختصاص یافته را طی مدت ۳ ماه در اختیار حسابرس شورای اسلامی شهر تهران قرار دهد.

۵/۱۴۰۰/۳۱۴/۱۹ م ۵/۱۴۰۰/۳۱۴/۱۹



Arvin Argham Pars

Certified Public Accountants

Registered in SEO

Reg # 22156 National ID # 10103538953



مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت: ۲۲۱۵۶ شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۵۳۸۹۵۳

«بسمه تعالی»

تاریخ: ۱۳۹۷/۲/۴

شماره: ۹۷-۱۰۲۴۷

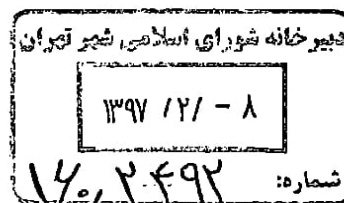
جناب آقای مهندس هاشمی
ریاست محترم شورای اسلامی شهر تهران

احتراماً:

پیرو نامه ۹۶-۱۰۱۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ و در اجرای مفاد قراردادهای
حسابرسی فیما بین، دو نسخه گزارش حسابرسی (نهایی) سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) به همراه CD مربوطه
ارسال می گردد.

مقتضی است دستور فرمائید رسید آن اعلام گردد.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۹	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی





گزارش حسابرسی مستقل

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) (سهامی خاص)

به شورای اسلامی شهر تهران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۲۸ تا توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴) بر مبنای صورت تطبیق حساب تنظیم شده در پایان سال مالی ۱۳۹۴ بین دفاتر مالی شرکت بهره برداری مترو (سهامی خاص) و شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) (سهامی خاص) حدوداً مبلغ ۱,۹۶۲ میلیارد ریال (بصورت خالص) مغایرت حساب وجود دارد که عمدتاً بابت اسناد ثبت شده در دفاتر شرکت بهره برداری مترو در رابطه با مبالغ بهای تمام شده قطارهای انتقالی از شرکت مترو و مسیر قطارها می باشد که اسناد مرتبط با آن در سال مالی ۱۳۹۶ در دفاتر شرکت مورد گزارش به ثبت رسیده است. همچنین مبلغ مغایرت (اقلام باز) حدوداً بمبلغ ۱۰ میلیارد ریال (بصورت خالص) بابت اسناد ثبت شده در دفاتر شرکت مورد گزارش که عمدتاً در رابطه با بهای تمام شده نصب تجهیزات سامانه مخابرات می باشد که اسناد مربوطه و متقابل آن در سال مالی ۱۳۹۶ در دفاتر شرکت بهره برداری مترو به ثبت رسیده است. اگرچه اعمال تعدیلات در حسابها و صورتهای مالی از بابت موارد فوق در پایان سال مالی مورد گزارش ضرورت دارد، معیناً بعلمت عدم کفایت اسناد و مدارک کافی، تعیین مبلغ دقیق اصلاحات لازم از این بابت در حسابها برای این مؤسسه میسر نبوده است.

۵) طبق یادداشت توضیحی ۱-۶-۴ صورتهای مالی، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال مطالبات از شرکت توسعه دیدار ایرانیان از بابت بهای زمین های واگذاری مربوط به مجتمع ایستگاهی خیابان ولیعصر تهران طبق قرارداد فیما بین بوده که منجر به شناسایی مبلغ ۴۹۲ میلیارد ریال سود در سال مالی ۱۳۹۳ شده است. قرارداد مزبور در سال مالی مورد گزارش طبق توافق بعمل آمده اقاله گردیده، معیناً حسابها از این بابت اصلاح نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات ضروری در حسابها، سرفصل های دریافتنی تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال کاهش و سایر دارائیه و زیان انباشته پایان سال به ترتیب به مبالغ ۷۰۸ میلیارد ریال و ۴۹۲ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۶) سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) مشتمل بر مبلغ ۱,۸۹۲ میلیارد ریال پیش پروانه ساختمانی ۴ مجموعه از مجموعه های ایستگاهی شامل صیاد شیرازی، دروازه دولت، ایران خودرو و مولوی می باشد که از محل بودجه غیر نقدی شهرداری تهران تخصیص یافته است که بعلمت عدم صدور پروانه ساختمانی، فاقد معیار شناسایی به عنوان دارایی و بدهی در صورتهای مالی می باشد. در این رابطه تا تاریخ تهیه این گزارش پروانه ساختمانی جهت آنها صادر نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، سرفصل های داراییهای نگهداری شده برای فروش و پرداختنی های بلند مدت هر یک به مبلغ فوق کاهش خواهد یافت. (اسناد اصلاحی موضوع فوق در دفاتر سال ۱۳۹۵ شرکت ثبت گردیده است).



(۷) طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۵-۱-۱۰ صورتهای مالی، بموجب تبصره (۱) ماده (۲) مصوبه ۱۳۵۸/۱۱/۱۷ شورای انقلاب، ۳۷/۴ هکتار از زمینهای متعلق به اشخاص و نهادهای به منظور احداث خطوط مترو، ایستگاه ها و پایانه های مترو طی سنوات قبل در اختیار شرکت مورد گزارش قرار گرفته است. بدلیل وجود معارضین و نامشخص بودن نتیجه دعاوی مطروحه از سوی برخی از مالکین زمین ها در شعب مختلف دادگاه ها، اسناد مالکیت زمین ها به شرکت انتقال نیافته و قیمت زمین های موصوف نیز تعیین نشده است. لذا بهای هر متر مربع از زمین ها به ارزش یک ریال در حساب های انتظامی شرکت انعکاس یافته است. همچنین مطابق با پاسخ تائیدیه مشاور حقوقی، واحد مورد رسیدگی محکوم به پرداخت حدوداً مبلغ ۷۳۸ میلیارد ریال از بابت ۷ فقره دعاوی حقوقی علیه شرکت، شده است. با توجه به مراتب فوق هرچند اعمال تعدیلات در حسابها از بابت موارد فوق ضروری می باشد، معهذا بدلیل نامشخص بودن ارزش متعارف زمین ها و نیز چگونگی توافق در مورد قیمت گذاری و نحوه انتقال آنها با مالکین مربوطه، تعیین میزان تعهدات شرکت و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نمی باشد.

(۸) در رابطه با سرفصل داراییهای ثابت شرکت موضوع یادداشتهای توضیحی ۴-۱۰ و ۵-۱۰ صورتهای مالی، موارد زیر قابل ذکر می باشد:

(۸-۱) در سال مالی ۱۳۹۱ طبق مصوبه هیئت وزیران بخشی از طرحهای عمرانی راه آهن جمهوری اسلامی ایران تحت عنوان پروژه های اقماری بابت احداث قطارهای حومه ای شهری به شرکت مورد رسیدگی واگذار شده، که متعاقباً در پایان سال مالی ۱۳۹۳ به موجب مصوبه بعدی هیئت وزیران، واگذاری طرحهای مزبور لغو شده است؛ با این حال بخشی از هزینه های انجام شده در این پروژه ها معادل مبلغ ۳۸۵ میلیارد ریال همچنان در حساب داراییهای در جریان تکمیل شرکت انعکاس دارد که لازمست تعدیلات ضروری از این بابت در حسابها بعمل آید.

(۸-۲) نظر به تکمیل موضوع اعتبارات اسنادی مربوط به خرید و تحویل تجهیزات مترو از شرکت نورینکوی کشور چین جهت تکمیل خطوط ۳ و ۴ در حال احداث مترو، لازمست مبلغ ۲۳,۸۱۲ میلیارد ریال از حساب سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای (داراییهای ثابت) در پایان سال مالی مورد گزارش به حساب داراییهای در جریان تکمیل انتقال یابد. ضمناً قسمتی از آن که مربوط به اqlام واگذاری به شرکت بهره برداری مترو می باشد نیز مشخص و به حساب شرکت مزبور منظور گردد.

(۸-۳) حدوداً مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال از پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به سفارشات خارجی خرید کالا و تجهیزات برای پروژه ها و عملیات تکمیلی خط ۴ مترو از سنوات قبل در این حساب انتقال یافته که با توجه به رسیدهای انبار و صورت جلسات تحویل و تحول کالاهای مذکور، لازمست از این حساب خارج و به حسابهای مربوطه انتقال یابد.

(۸-۴) سرفصل داراییهای ثابت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۵,۰۵۴ میلیارد ریال داراییهای در دست تکمیل می باشد که مقرر است پس از تکمیل به بهای تمام شده به شرکت بهره برداری متروی تهران (سهامی خاص) منتقل گردد. در رعایت الزامات اسنادی حسابداری، مبلغ مذکور میبایست

آرین ارقام پارس
گزارش



در سرفصل داراییهای جاری و تحت عنوان پروژه های در جریان پیشرفت در صورتهای مالی طبقه بندی و انعکاس یابد. همچنین طبقه بندی مبلغ ۱۶,۱۴۷ میلیارد ریال بهای تمام شده مجتمع های ایستگاهی در سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش (موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) بدلیل عدم احراز شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری اصولی نمی باشد و لازمست به سرفصل پروژه های در جریان پیشرفت انتقال یابد.

هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضرورت دارد، معهذا بدلیل عدم کفایت اسناد و مدارک و اطلاعات لازم میزان دقیق تعدیلات حسابها و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مقدور نمی باشد.

(۹) طبق یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش و سال مالی ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۱,۸۶۵ میلیارد ریال بابت جرائم تأخیر وام فاینانس مربوط به تسهیلات مالی ارزی دریافتی از بانک ها به حساب هزینه های مالی منظور شده است. با توجه به مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۲-۲، ۲-۲، ۱۴-۳ و ۱۴-۳ صورتهای مالی، باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی، سود و جرائم تأخیر مربوطه به عهده شهرداری تهران و دولت می باشد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت در حسابها، سرفصل های پرداختنی های بلند مدت معادل مبلغ ۱,۸۶۵ میلیارد ریال و زیان انباشته ابتدای سال مالی و زیان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بمبالغ ۶۵۸ میلیارد ریال و ۱,۲۰۶ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

(۱۰) در رابطه با سرفصل تسهیلات مالی موضوع یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، موارد زیر قابل ذکر می باشد:

(۱۰-۱) بخش عمده ای از سود تسهیلات مالی و جرائم تاخیر پرداخت وامهای ارزی فاینانس و تسهیلات ریالی (موضوع یادداشتهای توضیحی ۶-۲-۲ و ۱۴ صورتهای مالی) در حسابها انعکاس نیافته است.

(۱۰-۲) بشرح یادداشت توضیحی ۹-۲ صورتهای مالی، تسهیلات ارزی فاینانس اخذ شده از بانک صادرات با نرخ ارز مرجع تسعیر و در حسابها منعکس شده است که مشمول استفاده از نرخ ارز مرجع نمی باشد.

(۱۰-۳) مطابق با یادداشتهای توضیحی ۲-۱۴ و ۶-۲-۲-۲ صورتهای مالی، تعهد باز پرداخت تسهیلات ریالی و ارزی به مبالغ ۴۱,۷ میلیارد ریال، ۵,۰۸۸ میلیارد ریال و ۴,۲۶۴ میلیارد ریال به ترتیب بعهد شهرداری تهران، دولت و در تعهد شهرداری تهران می باشد در حالیکه مبالغ فوق در حساب تسهیلات مالی طبقه بندی شده است.

(۱۰-۴) بر اساس اطلاعات بدست آمده از بانک تجارت میزان بدهی شرکت مورد گزارش از بابت اقساط وام فاینانس و ریالی دارای مغایرت نامساعدی به مبلغ ۱۳,۵۰۴ میلیارد ریال با دفاتر شرکت می باشد.

هر چند انجام تعدیلات لازم در خصوص موارد فوق در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل نامشخص بودن میزان تعدیلات مرتبط با دولت، شهرداری تهران و شرکت مورد رسیدگی و نیز نامشخص بودن میزان قابل انتقال از هزینه های مالی و تفاوت تسعیر نرخ ارز به داراییهای واجد شرایط و عدم کفایت مدارک و مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات و تعیین سرفصل های مرتبط برای این موسسه مقدور نمی باشد.



۱۵) تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تاییدیه ارسالی در ارتباط با وضعیت مالکیت شرکت بر زمین ها، ساختمان ها، زمین های واقع در طرح های مترو، اراضی متصرفه در خطوط مترو، خانه های سازمانی (در اختیار پرسنل مترو و شرکت بهره برداری مترو)، ساختمان های دانشکده مترو، دفتر مرکزی و ساختمان مفتوح و همچنین تعیین تکلیف انتقال اسناد مالکیت زمین های متعلق به شهرداری های مناطق ۱۱ و ۱۲ به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از نحوه استفاده و اعمال مالکیت شرکت بر دارایی های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۱۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۳، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱۴ و ۱۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت راه آهن شهری و حومه (مترو) (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۷) اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بندهای (۱-۱۷) الی (۹-۱۷) زیر مشروط نشده است:

۱-۱۷) سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۴ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۶۸ میلیارد ریال اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۱,۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات لازم جهت وصول موارد فوق منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۲-۱۷) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ صورتهای مالی، مبلغ ۶,۷۰۲ میلیارد ریال بهای پروانه ساختمانی صادره شده توسط شهرداری تهران جهت احداث مجتمع ایستگاهی پردیس شرق تهران می باشد که تاریخ پروانه آن منقضی شده است. همچنین تعداد ۴ مجموعه از مجتمع های ایستگاهی (موضوع بند ۶ این گزارش) و ۵ فقره از مجتمع های ایستگاهی شامل مینی سیتی، شوش، خیام، زمزم و طبرسی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۲-۷ صورتهای مالی) صرفاً دارای پیش پروانه ساختمانی می باشند. در ارتباط با موارد فوق، اقدامات موثری جهت اخذ و یا تمدید پروانه ساختمانی جهت احداث مجتمع های مذکور و در نتیجه فروش و یا بهره برداری از منابع حاصل از آنها به عمل نیامده است.

۳-۱۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۵ صورتهای مالی، شرکت فرانسوی سوفرتو بابت مطالعات اولیه خطوط مترو ادعای طلبی به مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال (معادل ۲۷ میلیون فرانک فرانسه) نموده است که این موضوع در جریان بررسی می باشد. لازم به ذکر است تا تاریخ تنظیم این گزارش تفاهم نامه ای در این خصوص منعقد نگردیده است.



۱۷-۴) به شرح یادداشت توضیحی ۹-۴ صورتهای مالی، مطالبات از شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه به مبلغ ۶۴,۲۹۸ میلیارد ریال، مربوط به مبلغ ۶۵,۳۲۱ میلیارد ریال بهای تمام شده داراییهای انتقال یافته به شرکت مزبور پس از کسر هزینه های جاری و وجوه دریافتی از دولت و شهرداری جمعیاً بمبلغ ۱,۰۲۳ میلیارد ریال می باشد که بر اساس مصوبات مجمع عمومی مورخ ۱۷ آبان ۱۳۹۳ و ۳۰ شهریور ۱۳۹۴ مقرر گردیده بهای داراییهای مزبور به شهرداری تهران منتقل شود. در این رابطه و به منظور مشخص نمودن صورت ریز داراییها، قراردادی با کارشناس رسمی دادگستری منعقد شده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه نهایی آن مشخص نشده است.

۱۷-۵) به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۷ و ۲-۱-۷ صورتهای مالی، داراییهای نگهداری شده برای فروش شامل مبلغ ۵,۷۲۸ میلیارد ریال بهای تمام شده مجتمع های ایستگاهی بیمه و افق تهران می باشد، که در سنوات قبل بابت آنها مبیاعه نامه تنظیم گردیده ولی با توجه به مشکلات پیش آمده از جمله اختلاف نظر در خصوص میزان تراکم و تغییرات در نقشه های اجرایی توسط خریدار، موضوع مبیاعه نامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۷-۶) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی، به دلیل عدم انجام تعهدات شرکت مورد رسیدگی در خصوص واگذاری اسناد مالکیت مجتمع های ایستگاهی شهید بهشتی و طالقانی در قالب قراردادهای دیگر، مبلغ ۶۰۷ میلیارد ریال اقساط سررسید گذشته بانک شهر به شرکت مترو بابت خرید زمین و پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی اقدسیه به تعداد ۲۵ قسط پرداخت نگردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش نیز تعیین تکلیف نشده است.

۱۷-۷) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۲ صورتهای مالی، طبق صورتجلسه منعقد بین شرکت مورد رسیدگی و معاونت کل وصول و اجرای مالیاتهای تهران، به منظور تسویه بدهی های سنواتی بابت مالیاتهای تکلیفی، حقوق و اجاره جمعیاً مبلغ ۴۱۰ میلیارد ریال، تعداد ۸ واحد آپارتمان مسکونی واقع در محله صادقیه در سال ۱۳۸۲ به سازمان امور مالیاتی کشور تحویل گردیده است، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش توافقی در جهت انتقال قطعی املاک فوق و تسویه بدهی سنوات قبل انجام نپذیرفته است.

۱۷-۸) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۷ صورتهای مالی، سرفصل داراییهای نگهداری شده برای فروش شامل مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال بهای پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی شهید بهشتی می باشد، که در سال مالی ۱۳۹۳ طی صلح نامه ای به خانم اعظم خلیلی به مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال به صورت اقساط ۴ ماهه واگذار گردیده است که صرفاً دو قسط آن به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال تا تاریخ ترازنامه وصول شده و مابقی اقساط (مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال) علیرغم محکومیت نامبرده به پرداخت اقساط خرید طبق احکام قضایی، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.



۹-۱۷) بشرح یادداشت توضیحی ۳-۲۵ صورتهای مالی، بابت ۹۹ مورد دعاوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت ذر خصوص اراضی تملک شده و نیز سایر دعاوی مطروحه در دادگاه، بدهی احتمالی برای شرکت متصور می باشد، که مبلغ برآوردی آن مشخص نمی باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر "مردود" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹) همانگونه که در صورتهای مالی منعکس می باشد، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه (بدون در نظر گرفتن آثار ناشی از بندهای این گزارش) بیشتر از نصف سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لذا اتخاذ تدابیر مناسب در جهت سودآوری عملیات شرکت و استمرار و ادامه فعالیت شرکت ضروری به نظر می رسد.

۲۰) مفاد بند (ب) ماده ۳۲ آئین نامه معاملات شرکت در خصوص ضرورت اخذ تاییدیه از مجمع عمومی در ارتباط با قرارداد منعقد با شرکت سپاسد رعایت نگردیده است.

۲۱) در سنوات قبل بر اساس مصوبه شماره ۳۴/۱۳۶۱۲۷ به تاریخ ۱۳۸۳/۸/۲۷ شورای اقتصاد که در چندین مرحله تا سال ۱۳۹۱ تمدید شده است، از محل تسهیلات مالی خارجی جزء ۲ بند "ز" تبصره ۲۱ قانون بودجه سال ۱۳۸۳ مبالغی جهت تکمیل خط ۴ مترو به شرکت اختصاص یافته که بدون مجوز شورای مزبور و صرفاً بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۶/۳۰ شرکت در خط ۳ متروی تهران هزینه شده است.

۲۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ چک لیست اجرایی مبارزه با پولشویی، درخصوص تعیین شخص و یا واحد مبارزه با پولشویی، تدوین و تصویب دستورالعمل مربوطه و آموزش کارکنان این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سید مصطفی جان نثاری

(شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)

سیروس شمس

(شماره عضویت ۸۰۰۴۴۷)



۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۶



شرکت راه آهن شهر تهران و حومه (مترو)

بزرگراه رسالت - نرسیده به اتوبان شهید باقری شماره ۲۳۲
ص. پ ۴۳۱۸ - ۱۶۷۶۵ تلفن: ۷۷۲۴۴۰۴۱-۹ نمابر: ۷۷۲۴۴۱۳۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت راه آهن شهر تهران و حومه (مترو) سهامی خاص مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۹	اهم رویه های حسابداری
۱۰-۴۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۱ / ۰۶ / ۱۳۹۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	ماژیار حسینی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	هابیل درویشی
	عضو هیئت مدیره	علی امام
	عضو هیئت مدیره	حبیب الله پور پور
	عضو هیئت مدیره	سیدمهدی پور هاشمی

۱۳۹۵/۶/۱

سیدمهدی پور هاشمی



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

دارایی ها		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	
یادداشت	(تجدید اراک شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	(تجدید اراک شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	میلیون ریال	بدهی های جاری	میلیون ریال
۳ موجودی نقد	۵۶۸,۷۲۳	۱۲ پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۱۳۸,۳۳۲
۴ دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۳,۴۰۶,۷۷۵	۱۳ مالیات پرداختی	۴,۳۰۴,۹۰۵
۵ موجودی مواد و کالا	۳۰۳,۴۲۶	۱۴ تسهیلات مالی	۴۷۷,۶۴۱
۶ سفارشات و پیش پرداختها	۴۴,۴۵۰	۱۵ پیش دریافتها	۴۱,۶۴۱
۷ دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۶,۱۴۷,۹۳۵	جمع بدهی های جاری	۱۵,۳۸۲,۶۳۸
جمع دارایی های جاری	۲۰,۴۷۱,۳۲۹		۲۱,۳۴۷,۱۵۹
دارایی های غیر جاری		بدهی های غیر جاری	
دریافتی های بلندمدت	۶۴,۲۹۸,۵۰۹	۱۲ پرداختی های بلندمدت	۳۵,۳۳۰,۸۹۶
۸ سرمایه گذاریهای بلند مدت	۴۷,۵۱۰	۱۳ تسهیلات مالی بلند مدت	۴۷,۵۱۰
دارایی های نامشهود	۵۰,۸۳۰	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸,۴۵۸
دارایی های ثابت مشهود	۵۸,۶۵۱,۷۳۵	جمع بدهی های غیر جاری	۵۰,۵۴۱,۴۱۵
سایر دارایی ها	۲,۴۷۶,۱۴۲		۳۳۳,۵۲۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۵,۵۲۴,۷۲۸	جمع بدهی ها	۹۶,۴۲۱,۸۲۲
		حقوق صاحبان سهام	
		۱۷ سرمایه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
		۱۸ وجوه دریافتی از محل طرحهای عمرانی	۸,۲۹۲
		(زیان) انباشته	(۹,۴۷۶,۱۶۰)
		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۳۴۵,۹۰۰
		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۷,۷۶۸,۹۸۱
			۱۴۵,۹۹۶,۰۵۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



چاپ و تایید
مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره
مهندس

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۸۱,۱۷۲)	(۳۵۵,۲۸۶)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
(۲۸۱,۱۷۲)	(۳۵۵,۲۸۶)	(زیان) عملیاتی
(۷۱۸,۵۵۲)	(۱,۵۵۸,۴۱۶)	۲۰ هزینه های مالی
۲,۲۳۸,۲۹۹	(۹۰۰,۰۶۴)	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۱۹,۷۲۷	(۲,۴۵۸,۴۸۰)	
۱,۲۳۸,۵۷۳	(۲,۸۱۳,۷۶۶)	سود (زیان) خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

۱,۲۳۸,۵۷۳	(۲,۸۱۳,۷۶۶)	سود (زیان) خالص
(۷,۹۰۰,۹۶۷)	(۶,۲۳۸,۶۹۲)	(زیان) انباشته ابتدای سال
۰	(۳۱۳,۷۰۰)	۲۲ تعدیلات سنواتی
(۶,۶۶۲,۳۹۴)	(۶,۶۶۲,۳۹۴)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۶۶۲,۳۹۴)	(۹,۴۷۶,۱۶۰)	(زیان) انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

آرین ارقام پارس
گزارش



صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۴۸۲,۹۲۱)	۴,۷۲۹,۱۳۰	۲۳ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۵۶,۸۲۵	۵۹,۷۵۷	سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه مدت بانکی
۱۶۱,۹۹۸	۱۶,۸۹۳	سود سهام دریافتی
(۷۱۸,۵۵۲)	(۳۵۱,۷۰۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۹۹,۷۲۹)	(۲۷۵,۰۵۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۵,۶۴۹)		مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
(۷,۲۳۴,۹۳۷)	(۱۷,۵۸۶,۴۳۶)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۳۵۴,۱۲۷	۵۸,۷۶۸	وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۴,۴۳۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود
(۶,۹۳۵,۲۴۰)	(۱۷,۵۲۷,۶۶۸)	جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷,۸۲۳,۵۳۹)	(۱۳,۰۷۳,۵۹۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
۷,۶۷۹,۴۳۹	۱۲,۵۱۸,۸۲۶	وجه دریافتی از شهرداری تهران و دولت
(۱۴۴,۱۰۰)	(۵۵۴,۷۶۶)	خالص (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۷۹,۴۶۷	۱,۱۲۸,۳۳۴	مانده وجه نقد دریافتی سال
۳,۰۶۷	(۱۴,۸۲۵)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۳۸,۳۳۴	۵۶۸,۷۳۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۲,۴۴۱,۲۳۷	۱۶,۳۰۱,۹۴۳	مبادلات غیر نقدی

۲۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

آرین ارقام پارس
گزارش



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) در تاریخ ۱۳۵۴/۹/۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۴۱۱ مورخ ۱۳۵۴/۹/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مورخ ۲۴ خردادماه سال ۱۳۷۹ هیات وزیران تصدی شرکت از وزارت کشور به شهرداری تهران واگذار و در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شهرداری تهران می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران _ بزرگراه رسالت_نرسیده به بزرگراه شهید باقری پلاک ۲۳۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص طبق ماده ۳ اساسنامه عمدتاً در زمینه‌های احداث، بهره‌برداری، توسعه کمی و کیفی شبکه راه آهن شهری تهران و حومه و شرکت‌های فرعی آن در زمینه‌های بهره برداری از شبکه راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) ، استفاده از توان مدیریتی و سرمایه های بخشهای مختلف داخلی و خارجی به منظور توسعه سریع مجتمعهای ایستگاهی اطراف ایستگاههای متروی تهران و مدیریت فروش سطوح اداری، تجاری ایستگاهها و جلب مشارکت بخش خصوصی و دولتی به منظور نوسازی و ترمیم بافت فرسوده همجوار ایستگاهها است .

فعالیت شرکت در سال جاری عمدتاً در خصوص بخش عمرانی بابت عملیات اجرایی حفاری تونل و احداث خطوط و ریل گذاری و مطالعات خطوط جدید، استملاک اراضی، و غیره بوده است که به شرح ذیل می باشد:

الف- خط ۲: تکمیل تجهیزات هواکش‌های میان تونلی و تکمیل ورودی ایستگاه فرهنگسرا و ادامه تجهیزات خط مربوطه.
ب- خط ۱: تکمیل تونل انتهایی شمالی خط ۱، تکمیل روسازی نیمه جنوبی خط ۱، تکمیل هواسازهای باقیمانده و تکمیل دسترسی‌های دوم ایستگاه‌های قیطریه و تجریش، همچنین کارهای باقیمانده مسیر و ایستگاهها شامل زهکشی تونل‌ها، هواکش‌های میان تونلی.

ج- خط ۳: اتمام اجرای تونل، تکمیل ریل‌گذاری و ادامه احداث ایستگاهها و بهره‌برداری از بخش نیمه شمالی و ادامه احداث ایستگاههای باقیمانده در طول کل مسیر خط ۳ و نصب و راه‌اندازی تجهیزات ثابت و پله برقی در ایستگاهها و دسترسی‌های باقیمانده.



آرژین ارفاقم پارس
گزارش

د- خط ۴: بهره‌برداری ایستگاه بیمه و توسعه خط ۴ به سمت فرودگاه مهرآباد (بهره‌برداری از ایستگاه بیمه و توسعه تا فرودگاه) ادامه و تکمیل احداث پایانه افسریه (ریل‌گذاری، احداث ساختمان‌ها و نصب و راه‌اندازی تجهیزات ثابت) تکمیل پست برق اکباتان و هواکش‌های میان تونلی و نصب و راه‌اندازی تجهیزات ثابت در ایستگاه‌ها و راه‌اندازی و تکمیل ورودی‌های دوم و پله‌برقی‌های باقی مانده و هواکش‌های میان تونلی.

ه- خط ۵: استملاک زمین‌های مورد نیاز، احداث تونل با دستگاه حفار اتوماتیک تونل (TBM) در قطعه جنوبی و ایستگاه‌ها در قطعه جنوبی، ادامه تولید سگمنت، ادامه کف‌سازی تونل در قطعه جنوبی و ادامه فعالیت پیمانکاران در بخش شمالی و میانی و جنوبی شروع احداث تونل و ایستگاه‌ها در کل مسیر میانی و شمالی.

و- خط ۷: استملاک زمین‌های مورد نیاز، ادامه احداث تونل با ۲ دستگاه حفار اتوماتیک تونل (TBM) و ادامه تولید سگمنت، ادامه احداث ایستگاه‌ها در طول کل مسیر و عملیات کف‌سازی تونل و نیز ادامه ریل‌گذاری در بخش جنوبی و شمالی خط ۷ به منظور بهره‌برداری‌ها از خط ۷.

ز: توسعه ناوگان: اتمام ترخیص قطعات و تجهیزات واگن و ادامه ساخت و مونتاژ واگن‌ها در شرکت واگن‌سازی تهران و تحویل ۱۵ دستگاه واگن دو طبقه، ۶۹ دستگاه واگن یک طبقه به شرکت بهره‌برداری.

ح: آماده‌سازی ایستگاه و مسیر تونل از ادامه جنوب خط ۱ به سمت شهرآفتاب و آماده‌سازی و تکمیل سه راهی خط ۱ تا شهر آفتاب، ریل‌گذاری - نصب پله برقی و تجهیزات و نازک کاری ایستگاه‌ها.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۸۰۲	۷۴۴	کارکنان دائم
۵۰	۵۲	کارکنان موقت
۸۵۲	۷۹۶	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



آرژینو ابراهیم پارس
گزارش

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه

ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان

کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

- اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت :

• سرمایه‌گذاریهای بلندمدت در سهام شرکتها به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

نحوه شناخت درآمد :

• درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می‌شود.

۲-۴- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به

عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری

جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است،

آماده بوده و فروش آن بسیار متحمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به

گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردیکه خارج از حیطه اختیار

مدیریت شرکت است، احراز گردد. زمینهای مازاد و بلا استفاده در مجتمع ایستگاهی مترو در صورت انعقاد مبادعه نامه

فروش (طبق استاندارد حسابداری ۳۱) به حساب دارایی‌های نگهداری شده برای فروش منظور می‌شود و در زمان تحویل

به مشتریان، سود و زیان مربوطه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری

می‌گردد.

۲-۴-۳- زمینهای مازاد و بلا استفاده در مجتمع ایستگاهی که در حال اخذ پروانه ساختمانی و آماده برای فروش هستند

اما پیش‌بینی فروش آنها بیش از دو سال باشد (طبق استاندارد حسابداری ۳۱) به حساب سایر داراییها منتقل می‌شود.



۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۶- داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد و عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط

مستهلك می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) داراییهای مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای

مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۲۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
ابزارآلات	۴ ساله و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰۰ درصد	نزولی

۲-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد

محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت

بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای

مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.



۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و در مورد تسهیلات فاینانس اخذ شده از بانک صادرات موضوع یادداشت ۲-۲-۱۲ از نرخ مرجع استفاده شده است و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف) تفاوت تسعیردهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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.

۲-۱۰- سایر

۲-۱۰-۱- کلیه وجوهی که از دولت و شهرداری تهران بابت بازپرداخت تسهیلات مالی و مخارج سرمایه ای دریافت

می شود، تحت سر فصل بدهیهای بلند مدت منعکس می گردد.

۲-۱۱- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی شامل شرکت بهره‌برداری مترو و شرکت مجتمع‌های ایستگاهی می باشد، اما چون خود نیز واحد فرعی شهرداری تهران می باشد و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت سهامی خاص راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) می باشد، لازم بذکر است صورت‌های مالی تلفیقی شهرداری تا سال ۱۳۹۱ ارائه و صورت‌های مالی تلفیقی سال ۱۳۹۲ در دست تهیه می باشد.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۳,۷۳۲	۵۶۱,۷۸۴	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۳۴,۳۲۷	۶,۸۷۶	۳-۲ تنخواه گردانها
۲۸۵	۸۳	موجودی صندوق
۱,۱۳۸,۳۳۴	۵۶۸,۷۴۳	

۳-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب به مبالغ ۳,۲۴۸, ۱۴,۱۱۲, ۱۵۸,۵۹۲

میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۰۷,۴۱۲/۸۵ دلار و ۴۱۵,۸۴۴/۷۷ یورو و ۳۳,۹۹۶,۱۲۵/۷ یوان) می باشد که به نرخ

اعلام شده توسط بانک مرکزی به ترتیب به مبالغ ۳۰,۲۴۰, ۳۳,۹۳۶ و ۴,۶۵۵ ریال تسعیر شده است.

۳-۲- تنخواه گردانها به مبلغ ۶,۸۷۶ میلیون ریال بابت پرداخت خریدهای متفرقه، جزیی و هزینه های جاری

قسمتهای مختلف شرکت می باشد.

۴- دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنیهای کوتاه مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۱,۸۳۴	۲۴,۰۶۸	۴-۲ طلب از پیمانکاران
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	شرکت سیتیک
۶۶۴	۶۶۴	شرکت نورینکو
۴۶۴,۴۰۵	۲۶,۵۳۹	

غیر تجاری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۶,۹۲۴	۶۲۶,۹۲۴	۴-۳ اشخاص وابسته - بانک شهر (مجمع ایستگاه اقدسیه-قطریه)
۱۸۶,۰۱۹	۱۰۶,۱۵۲	۴-۴ اسناد دریافتنی
۶۶۴,۶۹۱	۶۹۴,۸۴۹	۴-۵ سپرده های موقت
۲,۳۲۲,۳۶۱	۱,۸۲۲,۳۱۳	۴-۶ طلب از سایر اشخاص
.	(۱,۴۰۹)	۴-۷ بدهکاران ستوانی
۱۹,۴۰۵	۱۰,۰۹۸	۴-۸ کارکنان (وام و مساعده)
۳,۸۴۰,۵۰۰	۳,۳۸۰,۲۳۶	
۴,۳۰۴,۹۰۵	۳,۴۰۶,۷۷۵	



۴-۲- مانده حساب فوق عمدتاً شامل مبلغ ۶۵۳۲ میلیون ریال بابت شرکت قرارگاه سازندگی قائم و مبلغ ۹۸۷۳ میلیون

ریال بابت شرکت آزما بی همتا بابت صورت وضعیتهای سنوات قبل می‌باشد.

۴-۳- طلب از بانک شهر عمدتاً مربوط به فروش ۲۳۰۳/۵۹ متر مربع زمین و مجوز احداث ۴۰۳۷۵ متر بنا مجتمع

ایستگاهی اقدسیه بوده که به مبلغ ۸۸۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ در اقساط ۳۶ ماهه فروخته شده

است، شایان ذکر است تعداد ۲۵ قسط از اقساط مزبور به مبلغ ۶۰۷ میلیارد ریال به علت عدم انتقال اسناد مالکیت

مجتمع طالقانی و نقشه ورودی ایستگاه شهید بهشتی در قالب قرارداد دیگر تا تاریخ تنظیم این گزارش معوق مانده

است.

۴-۴- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۰۳,۹۳۰ میلیون ریال بابت فروش زمین به تعاونی مسکن کارکنان شرکت بهره‌برداری و مبلغ

۲,۱۶۲ میلیون ریال بابت شرکت سکاف می‌باشد.

۴-۵- سپرده های موقت متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰,۵۴۵	۶۵۳,۴۵۵	۴-۵-۱
۳۷,۱۲۷	۳۷,۱۲۴	سپرده حسن انجام کار
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	گمرکات کشور (غرب، مهرآباد، بندر امام و بندر عباس)
۵,۰۱۹	۲,۲۷۰	سپرده نزد هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران (تعهد اجاره زمین)
۶۶۴,۶۹۱	۶۹۴,۸۴۹	سایر سپرده ها (ضمانتنامه ها، اداره برق، رهن، دادگستری و غیره)

۴-۵-۱- سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۶۵۳,۴۵۵ میلیون ریال بابت سپرده های مکسوره از صورت وضعیتهای

پیمانکاران و مشاوران می‌باشد که به ترتیب به حساب خزانه نزد بانک مرکزی و به حساب تمرکز وجوه سپرده نزد

بانک مرکزی واریز شده که بر اساس توافقنامه طرح شماره ۴۰۹۰۳۰۱۵ منعقد بین سازمان مدیریت و برنامه ریزی

کشور و شهرداری تهران، نگهداری حساب نیز به عهده ذیحسابی مربوطه می باشد که پس از صورت جلسه تحویل

قطعی پیمان، سپرده های مذکور با درخواست ذیحساب از خزانه دریافت و به صاحبان آن مسترد خواهد شد.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۶- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۵۰,۵۸۶	۱,۶۸۷,۵۰۳	۴-۶-۱ شرکت توسعه دیدار ایرانیان
۳۵۲,۸۶۳	۱۶۷,۱۶۰	۴-۶-۲ شرکت آهاب (مجمع ایستگاهی پل صدر)
۲۷,۳۴۴	۲۷,۳۴۴	رضا مطلبی کاشانی (مجمع ایستگاهی ابن سینا-خریدزمین)
۲۲,۲۸۰	۲۲,۲۸۰	بنیاد تعاون ناجا(شهرری)
۱۵,۱۰۰	۱۷,۴۱۲	اتاق بازرگانی شهر تهران
۱۷۵,۲۸۸	۲۰,۵۱۳	سایر
<u>۲,۳۴۳,۴۶۱</u>	<u>۱,۹۴۲,۲۱۳</u>	

۴-۶-۱- مبلغ ۱,۶۸۷,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به تنمه مبلغ فروش مجتمع‌های ایستگاهی هفت تیر، چهارراه ولیعصر (مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال) و سربسز توسط سازمان اموال و املاک شهرداری براساس قرارداد فی مابین و بانک دی به نمایندگی شرکت توسعه دیدار ایرانیان در سال ۱۳۹۳ می‌باشد.

۴-۶-۲- مبلغ مزبور تنمه فروش ۶۸۹۰ متر مربع زمین واقع در خیابان شریعتی روبروی مجتمع ورزشی شهید چمران در سال ۸۹ و ۹۱ به بهای ۱,۳۳۲ میلیارد ریال به شرکت آهاب می‌باشد و مقرر گردید مبلغ مزبور در قبال کارکرد پیمانکار در احداث خطوط مترو در سنوات بعد تسویه گردد.

۴-۷- بدهکاران سنواتی بابت مطالبات از شرکتها و اشخاص در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم قابلیت وصول، در قبال ۱۰۰ درصد آنها در سنوات قبل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اخذ شده که اقلام عمده تشکیل دهنده آن به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۵	۶۹۵	آقای مسعود کجندی نژاد
۶۸۶	۶۸۶	شهرداری رفسنجان
۲۸	۲۸	سایر
<u>۱,۴۰۹</u>	<u>۱,۴۰۹</u>	



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۸- کارکنان (وام و مساعدت) به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۷۸	۸,۸۶۰
۲,۴۲۷	۱,۲۳۸
۱۹,۴۰۵	۱۰,۰۹۸

وام ضروری کارکنان
جاری کارکنان

۴-۹- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۳۰,۸۹۶	۶۴,۳۹۸,۵۰۹	۴-۹-۱
۴۵,۴۳۰,۸۹۶	۶۴,۳۹۸,۵۰۹	

شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه

۴-۹-۱- مانده طلب از شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه به مبلغ ۶۴,۳۹۸,۵۰۹ میلیون ریال به شرح

زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۴۳۲,۸۵۳	۶۱,۰۷۳,۵۲۸	۱-۴
۲,۹۴۳,۱۲۵	۳,۱۴۴,۹۰۵	
۸۲۳,۵۶۵	۸۳۱,۱۹۳	۹
۲۵۳,۹۹۹	۲۷۱,۵۲۹	
(۲۷۶,۹۴۷)	(۲۷۶,۹۴۷)	
(۶۱۱,۶۰۶)	(۶۱۱,۶۰۶)	
(۱۳۴,۰۹۳)	(۱۳۴,۰۹۳)	
۴۵,۴۳۰,۸۹۶	۶۴,۳۹۸,۵۰۹	

انتقال داراییهای ثابت مشهود

پرداخت علی الحساب و سایر

انتقال داراییهای نامشهود

انتقال موجودی مواد و کالا

وجوه بابت هزینه های جاری

وجوه دولت و شهرداری

انتقال ذخیره سنوات خدمت کارکنان

۴-۹-۱-۱- بر اساس وظایف ذاتی شرکت مترو کلیه داراییهای ثابت مشهود و نامشهود پس از تکمیل و آماده

بهره برداری شدن به قیمت تمام شده به شرکت فرعی (شرکت بهره برداری مترو تهران) انتقال خواهد یافت، با توجه



به تکالیف مجمع عمومی سالهای ۹۳ و ۹۴ مبنی بر انتقال کلیه دارایی‌ها به شهرداری تهران قراردادی در این رابطه با کارشناس رسمی منعقد شده و مقدمات انتقال مزبور در جریان می‌باشد که طی مکاتبات با اداره کل امور مالی و اموال شهرداری مقرر گردید پس از انجام مراحل مقدماتی انتقال صورت پذیرد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲,۸۳۲	۲۵۵,۹۴۵	۵-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۹۴,۸۰۹	۴۷,۴۸۱	۵-۲ قطعات و لوازم یدکی نزد اشخاص
۴۷۷,۶۴۱	۳۰۳,۴۲۶	جمع

۵-۱- مبلغ ۲۵۵,۹۴۵ میلیون ریال موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل لوازم یدکی، ابزار و ادوات برقی، کالای ساختمانی و سایر لوازم مصرفی می‌باشد.

۵-۲- مبلغ ۴۷,۴۸۱ میلیون ریال مواد و قطعات (شامل استارت و کابل برق) به طور امانی نزد پیمانکاران بوده که پس از خاتمه عملیات اجرایی تسویه خواهد شد.

۵-۳- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، حوادث طبیعی تا مبلغ ۲۴۱,۴۹۱ میلیون ریال بصورت شناور تحت پوشش بیمه می‌باشد.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	خارجی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۱۵۷	۳۸,۱۵۷	۶-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۶۴	۵,۲۸۰		داخلی :
۷۲۰	۱۰,۱۳		پیش پرداخت بیمه (دانا و سامان)
۴۱,۶۴۱	۴۴,۴۵۰		پیش پرداخت اجاره

۶-۱- سفارشات خارجی به مبلغ ۳۸,۱۵۷ میلیون ریال بابت مانده اعتبارات اسنادی قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز

شرکت بهره‌برداری در سنوات قبل بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش بدلیل عدم ارائه رسید تحویل، تسویه نشده است.

۷- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۷۴,۵۸۷	۵,۹۶۱,۶۲۸	۷-۱	مجموع های ایستگاهی فروش رفته
۹,۴۱۰,۰۵۱	۱۰,۱۸۶,۳۰۷	۷-۲	مجموع های ایستگاهی در جریان
۱۵,۳۸۴,۶۳۸	۱۶,۱۴۷,۹۳۵		

۷-۱- مجتمع های ایستگاهی فروش رفته به شرح زیر می باشند:

مانده پایان سال	تعدیلات	مانده ابتدای سال	یادداشت	نام مجتمع ایستگاهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۱,۸۰۰	(۱۲,۹۵۹)	۱,۲۵۴,۷۵۹	۷-۱-۱	بیمه
۴,۴۸۶,۲۳۹	۰	۴,۴۸۶,۲۳۹	۷-۱-۲	افق تهران
۲۳۳,۵۸۹	۰	۲۳۳,۵۸۹	۷-۱-۳	شهید بهشتی
۵,۹۶۱,۶۲۸	(۱۲,۹۵۹)	۵,۹۷۴,۵۸۷		



۷-۱-۱- مبلغ ۱,۲۴۲ میلیارد ریال بابت بخشی از بهای پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی بیمه واقع در بزرگراه مخصوص کرج، منطقه ۲۲ شهرداری تهران به مساحت ۱۲,۰۱۰ متر مربع طبق مبایعه نامه منعقد در سال ۱۳۸۸ بین کنسرسیوم مهرگان بلندپایه و شرکت مترو تهران می باشد، که به علت اختلاف نظر در میزان تراکم مجوز ساختمانی اخذ شده، تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۷-۱-۲- مبلغ ۴,۴۸۶ میلیارد ریال بابت بهای پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی افق می باشد که طی توافق نامه بین شرکت مترو و شرکت نوسازی عمران اکباتان و شرکت سامان محیط (از شرکتهای زیرمجموعه بنیاد مسکن) در سال ۸۹ از سوی شهرداری تهران مقرر گردید در مقابل اجرای عملیات توسعه غربی خط ۴ متروی تهران توسط شرکت سامان محیط، پروانههای مزبور به آن شرکت اختصاص یابد لیکن با توجه به تغییرات در نقشههای اجرایی از سوی خریدار پیگیریهای لازم در خصوص اجرایی شدن پروژه مزبور در جریان می باشد که تاکنون به نتیجه نرسیده و بهای پروانه ساختمانی در سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۷-۱-۳- مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال بابت پروانه ساختمانی مجتمع ایستگاهی شهید بهشتی جنوبی در سال ۹۲ می باشد که طی صلح نامه بین شرکت مترو و خانم اعظم خلیلی در سال ۹۳ به مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال واگذار گردیده که می بایستی طی ۶ قسط ۴ ماهه با سررسید اولین قسط در ۹۳/۰۷/۱۵ پرداخت نماید. لکن تاکنون نسبت به واریز قسط سوم به بعد جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۳-۱۵) اقدام ننموده که مراتب طی شماره کلاس پرونده ۹۴۰۹۹۸۲۱۶۰۹۰۱۱۳۲ محاکم قضائی مطرح که در رأی بدوی خریدار محکوم به پرداخت مبلغ ۱۳۲,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان اصل خواسته و هزینههای دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه به شرکت مترو گردیده است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷-۲- مانده مجتمع‌های ایستگاهی در جریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۲,۸۳۸	۶,۷۰۲,۸۳۸	۷-۲-۱ مجتمع ایستگاهی پردیس شرق (دردشت)
۱,۱۰۳,۳۹۵	۱,۱۰۳,۳۹۵	پروژه مجتمع ایستگاهی صیاد شیرازی
۴۱۶,۷۹۳	۴۱۴,۰۹۶	مجتمع ایستگاهی دروازه دولت
۳۱۵,۰۰۲	۳۱۵,۰۰۲	مجتمع ایستگاهی ایران خودرو
۱۶۶,۰۱۳	۱۶۶,۰۱۳	مجتمع ایستگاهی جوانمرد قصاب
۱۶۴,۸۸۱	۱۶۴,۳۶۵	مجتمع ایستگاهی نیروی هوایی
۱۱۸,۳۴۹	۱۱۸,۳۴۹	مجتمع ایستگاهی ولی عصر (فاطمی)
۱۱۳,۳۱۱	۱۱۳,۳۱۱	مجتمع ایستگاهی قلهک
۱۰۷,۲۴۵	۱۰۷,۲۴۵	پروژه مجتمع ایستگاهی تجریش (گلشن)
۹۴,۴۸۷	۹۴,۴۸۹	مجتمع ایستگاهی رفعت
۶۰,۶۴۱	۶۰,۶۴۱	پروژه مجتمع ایستگاهی چهارراه مولوی
۳۲,۹۹۱	۳۲,۹۹۱	پروژه مجتمع ایستگاهی شهیدان
-	۷۷۹,۶۲۴	۷-۲-۲ مجتمع ایستگاهی ورد آورد
۱۴,۱۰۵	۱۳,۹۴۸	۷-۲-۳ سایر (۱۳ مورد)
۹,۴۱۰,۰۰۵	۱۰,۱۸۶,۳۰۷	

۷-۲-۱- مبلغ ۶,۷۰۲,۸۳۸ میلیون ریال بهای پروانه ساختمانی صادر شده توسط شهرداری جهت زمینهای دردشت به متراژ ۳۶۳,۵۸ متر مربع با تراکم ۱۲۰٪ مربوط به ساخت مجتمع‌های تجاری (پردیس ایستگاهی شرق تهران) بوده که تاریخ انقضاء پروانه صادر شده ۱۳۹۳/۰۵/۰۳ می باشد، که مذاکرات واگذاری پروانه های ساختمانی و بخشی از زمینهای آن با بانک دی و قوامین انجام شده است و طی مصوبه هیات مدیره (جلسه شماره ۳۳۱۶) به مدیرعامل شرکت اختیار داده شده است که با اخذ نظریه هیات کارشناسی از سازمان املاک و مستغلات شهرداری یا هیات کارشناسی نسبت به فروش و واگذاری آن برابر قوانین و مقررات اقدام نماید. لازم به ذکر است از زمینهای فوق حدود ۲۰ هکتار به شرحی که از مصوبه هیات مدیره نقل شده بابت پایانه دردشت و الباقی ۳/۴ هکتار جهت واگذاری به تعاونی مسکن با رعایت مقررات اقدام گردیده است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۷-۲-۲- مجتمع ایستگاهی وردآورد که در سال ۱۳۹۱ به شرکت مهرگان-بلندپایه واگذار گردیده بود بدلیل داشتن معارض و عدم ایفای تعهدات شرکت مبنی بر استملاک تعدادی از زمینها، در سال مورد گزارش به شرکت برگشت شده است.

۷-۲-۳- سایر شامل مجتمع ایستگاهی آستان امام خمینی(ره)، ظفر، شوش، ده هکتاری، مینی سیتی، سینما الوند، طبرسی، زمزم، آزادی، ظفر، مغان، مولوی غربی و مروستی می باشد.

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۸-۱ شرکت بهره برداری متروی تهران
۴۶,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	۸-۲ شرکت واگن سازی تهران
۱۰	۱۰	شرکت توسعه مجتمع های ایستگاهی
۴۷,۵۱۰	۴۷,۵۱۰	

۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت بهره برداری متروی تهران که هدف از تشکیل آن بهره برداری از شبکه راه آهن شهری تهران و حومه می باشد مبلغ یک میلیارد ریال بوده که ۱۰۰ درصد سرمایه مذکور مربوط به شرکت مترو بوده و تماماً پرداخت گردیده است.

۸-۲- سرمایه گذاری در شرکت واگن سازی تهران به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱ درصد کل سرمایه) می باشد. سرمایه شرکت مذکور مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال که ۴۹ درصد سهام آن متعلق به شرکتهای چینی و ۵۱ درصد مابقی مربوط به شرکتهای ایرانی است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال	کاهش	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۹۵	(۷,۴۶۹)	۷,۰۲۶	حق انشعاب آب
۳۱,۳۷۹	(۱۳۹)	۳۱,۲۴۰	حق انشعاب برق
۱,۱۸۰	(۲۰)	۱,۱۶۰	حق اشتراک تلفن
۱,۴۰۰	.	۱,۴۰۰	حق انشعاب گاز
۴	.	۴	سایر
۵۸,۴۵۸	(۷,۶۲۸)	۵۰,۸۳۰	

۹-۱- کاهش دارایی‌های نامشهود طی سال مربوط به انتقال حق انشعاب آب، برق و حق اشتراک یک خط تلفن

ایستگاه‌های تحویل شده خطوط ۳ و ۴ به شرکت بهره‌برداری مترو طی سال ۹۴ می‌باشد.



۱۰-۱- سرفصل زمین به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۳,۹۱۳	۱,۸۱۱,۸۶۵	اول دوره
۷۲۱,۸۵۵	۷۵۳,۳۰۳	خرید عرصه ۱۰-۱-۱
(۳,۶۵۳)	۲۰۵,۹۶۴	تعدیلات ۱۰-۱-۲
(۲۵۰)	(۶۸,۹۸۲)	فروخته شده ۱۰-۱-۳
۱,۸۱۱,۸۶۵	۳,۷۰۲,۱۴۹	

۱۰-۱-۱- خرید عرصه به مبلغ ۷۵۳,۳۰۳ میلیون ریال (متراژ ۱۶/۸ هکتار) مربوط به زمینهایی است که مورد تصرف شرکت بوده و بر اساس احکام قضایی و نظر کارشناس رسمی قیمت گذاری گردیده است. اسناد مالکیت زمینهای مذکور عمدتاً به نام شرکت مترو انتقال نیافته است.

۱۰-۱-۲- تعدیلات به مبلغ ۲۰۵,۹۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مابه‌التفاوت زمین (تصرفی پایانه خط ۳ در سال ۹۳) که براساس حکم قضائی ایجاد و نسبت به اصلاح حساب زمین اقدام گردیده است.

۱۰-۱-۳- مبلغ ۶۸,۹۸۲ میلیون ریال شامل بهای تمام شده زمین مجتمع ایستگاهی اقدسیه به مبلغ ۶۷,۹۶۰ و مبلغ ۱,۰۲۳ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین تعاونی مسکن می باشد که در سنوات قبل به فروش رسیده ولی بهای تمام شده آنها از حسابها خارج نگردیده و در سال مورد گزارش موارد فوق اصلاح شده است.

۱۰-۱-۴- اسناد مالکیت تعداد ۶ فقره از زمین های ثبت شده در دفاتر شرکت به مبلغ ۵۲۹ میلیارد ریال به نام شهرداری مناطق ۱۱ و ۱۲ تهران می باشد.



۵-۱-۱۰- به منظور احداث خطوط ایستگاهها و پایانه‌های مترو بخشی از املاک به موجب تبصره یک ماده ۲ مصوب ۱۳۵۸/۱۱/۱۷ شورای انقلاب مورد تصرف شرکت قرار گرفته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی موضوع در شعب مختلف دادگاه از سوی مالکین در جریان رسیدگی بوده و یا به علت عدم مراجعه مالکین، مالکیت آن به نام شرکت انتقال نیافته که در حسابهای انتظامی به میزان ۳۷٫۴ هکتار و به بهای هر متر مربع یک ریال منعکس می‌باشد بشرح زیر است :

متر مربع	
۱۶۲٫۲۹۷	ستاد اجرای فرمان امام
۶۵٫۱۶۷	ماشاله مهراییان و شرکاء
۶٫۵۶۹	بنیاد شهید انقلاب اسلامی
۸٫۰۶۰	کمیتة امداد
۱۷٫۰۲۵	محمدعلی حاجی طرخانی
۳۳٫۸۰۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۸۱٫۷۶۶	سایر
۳۷۴٫۶۸۹	

۲-۱۰- توضیحات در خصوص ساختمانهای شرکت به شرح زیر می‌باشد :

۱-۱۰-۲-۱- تعداد ۴۵۶ دستگاه از ساختمانهای شرکت شامل ۴۴۴ دستگاه خانه های سازمانی ، ۱۲ دستگاه ساختمانهای دانشکده مترو و ساختمانهای اداری دفتر مرکزی و مفتاح فاقد جواز ساخت و پایان کار از شهرداری می‌باشد.

۲-۱۰-۲-۲- تعداد ۱۵ فقره اسناد مالکیت شرکت مترو در اختیار بانک تجارت شعبه مرکزی میباشد.

۳-۱۰-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۰٫۷۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سرقت، سیل، زلزله و غیره تحت پوشش بیمه ای قرار دارند. مضافاً داراییهای در دست تکمیل که توسط پیمانکاران در دست انجام می باشد تماماً تحت پوشش تمام خطر می باشند.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۴-۱۰- مانده داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردد:

ماده	انتقالی به شرکت	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	ماده	در ابتدای سال
در پایان سال	بهره برداری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خطوط ۴ و ۳ (کنسرسیوم مهرگان و بلندپایه)	۲,۲۵۱,۰۱۵	۵۷۵,۲۲۶	۶,۰۱۱,۲۴۸	۴,۲۳۵,۳۵۹
عملیات ساختمانی تونل ترانشه بسته خطوط ۳ و ۴، ادامه خط ۲ و ۱	(۴,۸۷۴,۲۲۴)	۰	۴,۸۷۴,۲۲۴	۰
تونل خط ۳	(۸,۰۲۷,۸۲۶)	۴,۶۱۱,۷۸۱	۳,۴۱۶,۰۴۵	۰
تونل خط ۶	۰	۳,۰۰۲,۸۴۶	۱,۳۱۸,۵۷۵	۴,۳۲۱,۵۲۱
تونل خط ۷	۰	۲,۸۶۶,۰۹۲	۳,۳۸۵,۰۷۵	۶,۳۵۱,۱۶۷
تونل خط ۸	۰	۰	۴,۴۷۲	۴,۴۷۲
ایستگاهها - ۳۵ ایستگاه	(۹۵۸,۷۹۱)	۱,۹۷۵,۱۹۵	۲,۵۸۴,۰۲۳	۳,۶۰۰,۴۳۷
عملیات ساختمانی نیمه شمالی خط یک - شرکت سیتیک و غیره	(۱۳,۱۸۴)	۱۹۳,۱۵۷	۱,۲۲۷,۸۴۸	۱,۴۰۷,۸۲۱
پروژه برق رسانی خط ۴	۰	۲۸۹,۹۳۲	۹۵۸,۲۰۷	۱,۲۴۸,۱۳۹
طرح خرید ۴۵۵ دستگاه واگن از شرکت واگن سازی تهران	(۵۴۱,۹۹۱)	۱,۷۹۲,۴۵۳	۲۳۶,۳۲۳	۱,۵۸۶,۷۸۵
پارکینگ اکباتان	۰	۰	۲۳۳,۱۵۰	۲۳۳,۱۵۰
ساختمانهای مسکونی دردشت	۰	۷۴۲	۳۶۶۱۷	۳۷,۳۵۹
طرح خرید ۱۱۹ دستگاه واگن	(۶۳,۱۸۳)	۳,۹۴۲	۶۳,۹۶۵	۴,۷۲۴
زمین پایانه دولت آباد	۰	۰	۱۵۱,۰۵۳	۱۵۱,۰۵۳
سایر	(۱,۹۱۰,۴۶۱)	۲,۸۸۱,۲۹۶	۸۰۰,۶۹۰	۱,۷۷۱,۵۲۵
	(۱۸,۶۴۰,۶۷۵)	۱۸,۳۹۲,۷۶۲	۲۵,۴۰۱,۵۲۵	۲۵,۰۵۳,۶۱۲

۴-۱۰-۱ افزایش طی سال به مبلغ ۱۸,۳۹۲,۷۶۲ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران و خریدهای

سرمایه ای بوده است.

۴-۱۰-۲ انتقال داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۱۸,۶۴۰,۶۷۵ میلیون ریال به شرکت بهره برداری عمدتاً شامل

ایستگاههای تکمیل شده، واگن و خطوط آماده تحویل بوده که بر اساس مصوبه شماره ۳۰۰۳ مورخ ۱۳۸۶/۴/۴

هیئت مدیره به قیمت تمام شده به شرکت بهره برداری متروی تهران تحویل شده است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵-۱۰- مانده سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر ارائه می گردد :

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۵-۱۰ پیش پرداخت به پیمانکاران داخلی	۶,۵۸۷,۲۵۹	۵,۶۹۰,۰۱۴
۱-۵-۱۰ پیش پرداخت ارزی	۲۴,۰۱۷,۳۵۶	۱۷,۳۳۰,۳۸۹
۱-۵-۱۰ پیش پرداخت خرید زمین	۲۳۲,۲۶۰	۲۴۳,۰۱۸
	<u>۳۰,۸۳۷,۸۷۵</u>	<u>۲۳,۲۶۳,۴۲۱</u>

۵-۱۰-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران متشکل از اقلام ذیل می باشد :

موضوع و محل انجام عملیات	یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳
شرکت مهندسی سپاسد	۱-۵-۱-۱	۲,۶۸۷,۴۵۹	۲,۱۴۲,۴۴۶
کنسرسیوم بانک شهر چیلکو	۱-۵-۱-۲	۸۶۷,۰۴۶	۰
کنسرسیوم بانک شهر آهاب	۱-۵-۱-۳	۷۰۹,۷۴۹	۰
کنسرسیوم بانک شهر سایبر بین الملل	۱-۵-۱-۴	۷۶۸,۲۶۹	۰
قرارگاه خاتم النبیه	۱-۵-۱-۵	۵۶۰,۴۳۷	۵۵۹,۱۹۴
کنسرسیوم مهرگان سهند پایه		۷,۳۰۰	۴۸۴,۶۶۶
شرکت آهاب		۳۶۳,۶۷۶	۳۲۳,۷۸۸
گروه مینا		۱۲۷,۵۱۲	۱۶۲,۱۰۸
شرکت آسا قدر		۳۱,۱۲۱	۷۰,۶۷۶
شرکت مهاران		۸۷,۸۱۱	۶۷,۳۹۳
جهاد نصر اسفهان		۴۲,۰۰۷	۵۷,۰۱۲
شرکت سایبر بین الملل		۱۵,۹۴۳	۲۸,۸۵۸
شرکت عمران سریر		۱۲,۵۱۱	۲۷,۹۷۲
شرکت مهندسی آب و خاک (جدید)		۶,۱۵۷	۲۵,۴۶۳
شرکت جهاد و توسعه خدمت زیر بنایی		۱۹,۲۵۳	۲۴,۱۴۸
شرکت جهاد نصر حمزه		۲۳,۲۴۸	۲۳,۲۴۸
شرکت جهاد توسعه منابع آب		۱۱,۲۹۲	۱۳,۶۷۹
شرکت آرمه تاب گسترش		۱۲,۴۸۲	۱۰,۲۹۰
شرکت سی ام سی		۱۰,۲۲۰	۱۰,۲۲۰
شرکت سایبر نیرو		۱۰,۴۳۲	۸۶,۰۱
برق منطقه ای تهران		۹,۷۷۴	۹,۷۷۴
شرکت نورینکو		۵۱,۱۹۳	۷,۲۳۷
شرکت سامان محیط		۲۰,۹۳۹	۰
سایر		۱۳۱,۴۲۸	۱,۶۱۲,۱۵۱
		<u>۶,۵۸۷,۲۵۹</u>	<u>۵,۶۹۰,۰۱۴</u>



آرین ارقام پارس
گزارش

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۵-۱-۱- پیش پرداخت به شرکت مهندسی سپاسد بابت مطالعات- طراحی- تامین مصالح و ادوات و تجهیزات و عملیات اجرایی خط ۷ می باشد که ۳۲ درصد از لحاظ فیزیکی و ۱۹ درصد از لحاظ ریالی پیشرفت داشته است.

۱-۵-۱-۲- پیش پرداخت فوق بابت طراحی و تامین مصالح و تونل سازی و زیرسازی و ریل گذاری و هواکش میان تونلی حذف‌های ایستگاههای اشرفی اصفهانی تا یادگار امام بصورت طراحی و ساخت با تامین مالی (EPC&F) در خط ۶ به شرکت چیلکو می باشد.

۱-۵-۱-۳- پیش پرداخت فوق بابت زیرسازی حذف‌های ایستگاه میدان سپاه تا پارک لاله و ریل گذاری حذف‌های ایستگاه دولت آباد تا ایستگاه پارک لاله و تونل ارتباطی از خط اصلی به پایانه جنوب دولت آباد با شرایط تامین مالی (EPC&F) در خط ۶ به شرکت آهاب می باشد.

۱-۵-۱-۴- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به شرکت سابیر بابت طراحی و ساخت و تامین مالی حذف‌های ایستگاه پارک لاله تا یادگار امام- اشرفی اصفهانی بصورت طرح و ساخت با تامین مالی (EPC&F) در خط ۶ به شرکت سابیر بین الملل می باشد.

۱-۵-۱-۵- پیش پرداخت و پیش فاکتورهای داده شده بابت ساخت مسیر روسازی سیویل بخش‌های ساختمانی ایستگاه شاهد تا پرند و اتصال آن به فرودگاه امام خمینی و نهایتاً شهرک پرند می باشد.

۱-۵-۲- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام ذیل است :

یادداشت	نام شرکت	نام کشور	۱۳۹۴	۱۳۹۳	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
تجهیزات و عملیات تکمیلی خط ۴	۱-۵-۲-۱	نورینکو	چین	۲۳,۸۱۲,۰۱۵	۱۶,۷۱۰,۱۰۱
اعتبار اسنادی خط ۴ نورینکو		نورینکو	چین	۰	۴۱۵,۹۸۸
خرید تجهیزات و سیستم مکانیکی و ۱۵ دستگاه پله برقی خط ۴		نورینکو	چین	۲۰۱,۷۱۳	۲۰۱,۹۹۹
سایر (تعداد ۳ مورد)			۳,۶۲۸	۲,۳۰۱	
			۲۴,۰۱۷,۳۵۶	۱۷,۳۳۰,۳۸۹	



۱-۲-۵-۱۰- مبلغ فوق بابت ۴۴ فقره صورتحساب ارائه شده توسط نورینکو شامل خرید تجهیزات و سیستمهای مکانیکی (قطار، سیستم علامت دهی، شبکه توزیع، فشار قوی، پله برقی، سیستم اطفاء حریق و ...) بوده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، رسید انبار و یا نصب نگردیده است لازم به ذکر است مبلغ مزبور مربوط به عملیات تکمیل خط ۴ می باشد که در سنوات قبل گشایش اعتبار صورت گرفته است. لکن به جهت تأخیر پیش آمده، پس از اتمام عملیات ساخت خط ۴ به حیطه وصول درآمده است لذا اعتبار یاد شده در خطوط ۳ و ۴ مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۵-۱۰- پیش پرداخت زمین به مبلغ ۲۳۳٫۲۶۰ میلیون ریال بابت مبالغ پرداخت شده به مالکین زمینهای بوده که به تصرف شرکت در آمده اما تا پایان سال مورد گزارش سند مالکیت بنام شرکت انتقال نیافته است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۳۰,۸۹۶	۶۲,۸۲۸,۵۰۹	۱۱-۱ شرکت بهره برداری راه آهن شهری تهران و حومه
۹,۴۱۰,۰۵۱	۱۰,۱۸۶,۳۰۷	۱۱-۲ مجتمع های ایستگاهی در جریان
۳۴۳,۵۴۳	۲,۴۷۱,۸۶۹	۱۱-۳ سپرده‌های مشترک با پیمانکاران
۰	۴,۲۷۵	سپرده بانکی مسدود شده
<u>۵۵,۱۸۴,۴۹۰</u>	<u>۷۵,۴۹۰,۹۶۰</u>	

۱۱-۱- سپرده‌های مشترک با پیمانکاران :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت واگن سازی متروی تهران
۰	۵۹۷,۰۴۲	کنسرسیوم بانک شهر-آهاب
۰	۵۰۱,۴۰۹	کنسرسیوم بانک شهر-سایبر
۰	۲۲۴,۲۷۶	مهندسی سپاسد (خط ۷)
۲۴۹,۸۷۴	۶۳۰,۳۸	پیشگامان رفیع ایرانیان (مپرا)
۸۹,۰۲	۶۹,۰۰۳	کنسرسیوم بلندپایه-مهرگان
۴۶,۱۴۲	۱۶,۱۰۹	مهاران
۳۸,۶۲۵	۹۹۲	سایر
<u>۳۴۳,۵۴۳</u>	<u>۲,۴۷۱,۸۶۹</u>	

مانده فوق بابت اعتبار ایجاد شده در بانک شهر توسط شهرداری تهران جهت پرداخت به پیمانکاران پس از تایید صورت وضعیت آنها توسط شرکت می‌باشد که بعنوان بودجه غیر نقدی در حسابهای شرکت ثبت گردیده است لازم به توضیح می‌باشد که با توجه به اینکه شرکت حق برداشت از حساب را ندارد، این حساب در سرفصل سایر دارائیه‌ها طبقه بندی و افشا شده است.



۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری :

۱۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

تجاری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	حسابهای پرداختنی :
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته - شرکت واگن سازی تهران
۱,۸۲۶,۴۸۶	۹۴۲,۶۲۸	۱۲-۱-۱	
۲,۷۳۷,۵۷۴	۲,۷۸۴,۳۳۷	۱۲-۱-۲	فروشندهگان کالا و خدمات
۴,۵۶۴,۰۶۰	۳,۷۲۶,۹۶۵		
			غیرتجاری :
۳۷,۱۳۲	۷۳۴,۰۵۰	۱۲-۱-۳	اسناد پرداختنی
۴۴۱,۸۴۷	۴۱۰,۰۳۴	۱۲-۱-۴	مالیاتهای تکلیفی
۴۹۳,۲۵۵	۴۵۱,۴۸۴	۱۲-۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۲,۵۶۳,۵۰۰	۳,۰۹۸,۲۸۰	۱۲-۱-۶	سپرده ها
۸۶۹,۶۱۱	۲,۸۳۲,۶۸۳	۱۲-۱-۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۹۶,۴۱۲	۶۷,۶۶۰	۱۲-۱-۸	سایر
۴,۶۰۱,۷۵۷	۷,۵۸۴,۱۹۱		
۹,۱۶۵,۸۱۷	۱۱,۳۱۱,۱۵۶		جمع کل

۱۲-۱-۱- مانده بدهی به شرکت واگن سازی پارس بابت خرید ۴۵۵ واگن یک طبقه، ۱۶۰ واگن ۲ طبقه و ۳۸ دستگاه

لوکوموتیو بر اساس قرارداد فیما بین می باشد.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱۲- مانده بدهی به فروشندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	موضوع بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۳۰۶,۷۷۳	تامین مالی، طراحی و مطالعات و عملیات اجرایی حفاصل OF تا UF T۶ خط ۶	کنسرسیوم بانک شهر-سایر
.	۹۳,۰۱۰	تامین مالی، طراحی و مطالعات و عملیات اجرایی UV T۶ تا انتهای خط ۶	کنسرسیوم بانک شهر-چیلکو
۱۸۱,۴۹۰	۹۶۲,۴۸۱	ترخیص کالا و اخذ پروانه گمرکی	گمرک بندر عباس
.	۶۸۵,۶۸۶	بابت احداث و تکمیل خط ۷ مترو به صورت E.P.C و ادامه خط ۱ از شاهد تا پرند	شرکت مهندسی سیاسد
۱۴۹,۸۱۵	۱۴۴,۸۱۵	احداث خط ۳	توسعه حمل و نقل ریلی گسترش RTI
۱۱۴,۲۷۵	۱۲۰,۷۸۶	اجرای ماده ۲۸ قانون تامین اجتماعی تا ارائه مفادحساب	مطالبات بلوکه شده بیمه‌انکاران
۱۰۴,۰۱۷	۳۷,۸۹۷	احداث تونل در نیمه جنوبی خط ۶	آهاب
۵,۱۰۳	۳۷,۶۹۳	عملیات حفاری و ساخت تونل ایستگاه آزادی و بیمه	شرکت دیوار مسلح
۲۱,۰۷۱	۳۴,۱۶۷	روسازی و احداث خط نیمه شمالی خط ۱ و خط ۳	مهندسی تدبیر عمران جم
۱۳,۱۰۸	۲۹,۸۷۳	نصب و راه اندازی سیستم خودکار بلیط و سامانه هواساز	صنایع صنم الکترونیک
۵۱,۳۲۴	۲۷,۳۲۵	بابت تکمیل ایستگاههای خط ۴	جهاد نصر اصفهان
۲,۰۰۰	۲۵,۱۱۵	احداث ایستگاه I۳ - O۳ - L۳ خط ۳	بلند طبقه
۴۷,۴۶۱	۲۳,۲۴۴	بابت احداث تونل و ایستگاه نیمه شمالی خط ۳	آبسا، گنو، آهاب
۴۱,۵۶۸	۲۲,۷۱۹	سازه ایستگاه نازک کاری و تأسیسات مکانیکی و الکتریکی ایستگاه میرداماد	شرکت کوا
۵۶۱	۲۲,۵۲۷	عملیات اجرایی ساخت هواکش در جنوب خط ۳	عمران سریر
۷۸۴۹	۱۹,۸۸۲	خدمات مهندسی و مشاوره پروژه‌های تهران- ورامین- پیشوا- گرمسار	شرکت هراز راه
.	۱۷,۳۸۶	بابت حفاری نیمه شمالی خط یک سه راه قیطریه	شرکت بالاگر
۳,۲۴۸	۱۵,۱۶۰	خدمات مشاوره‌ایس و مطالعاتی خط ۲ و ۷	مشاور بهروی تهران
۳۴,۷۳۲	۱۴,۹۲۶	عملیات حفاری سازه نگهبان و نازک کاری خط ۳	شرکت سایبر بین الملل
۱۱,۷۱۲	۱۴,۷۹۶	کارکرد و پایانه خط ۴	سرآمد ساختمان
۴۲۸	۱۳,۶۶۲	عملیات اجرایی ایستگاه ولیعصر	شرکت مهندسی آب و خاک جدید
.	۹,۰۲۲	خدمات برق رسانی خط ۴	شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسیان
۶۱,۴۲۰	۸,۱۹۰	بابت تهیه و نصب سیستم برقی خط ۳	گروه مینا
۱۹,۶۵۵	۷,۹۲۹	نصب و راه اندازی سیستم lan.man	فناوران سپهر ارتباطات
.	۷,۸۳۵	تولید تراورس بتنی	شرکت بتن صنعت بریس
.	۷,۵۴۸	عملیات سازه و نازک کاری ایستگاه بهارستان خط ۲	شرکت مرصوص بی
۱۰,۱۷۸	۷,۲۹۲	کارکرد خط ۴	فرامدسازه پارت
۲,۵۶۳	۶,۵۲۸	فروش و حمل سیمان	شرکت فجر شمس آتیه
۲,۷۹۰	۶,۳۸۵	عملیات اجرایی کامل مسیر جایگزین قنات سعیدیه و تقی‌آباد	شرکت زیبا سازی ری
۵,۵۴۸	۵,۵۴۸	عملیات روسازی توسعه جنوبی خط یک (قرارداد فسخ گردیده است)	قرارگاه سازندگی قائم
۱۷,۶۶۶	۴,۱۸۹	بابت صورت وضعیت های ایستگاه راه‌آهن و منیریه	تراخیت
۳,۷۱۴	۳,۷۱۴	بابت انتقال مانده حسابهای شرکت مجتمع های ایستگاهی به مترو	شرکت مجتمع های ایستگاهی
۱,۲۶۶,۳۱۴	.	پروژه خط ۴	نورینکو
۳۳۲,۸۷۰	.	بابت صورت وضعیتهای خط ۲ و مسیر فرودگاه	کنسرسیوم مهرگان-بلندپایه
۱۸,۰۸۱	.	بازرسی فنی مواد و تجهیزات خط ۴	بازرگانی مهندسی صنعتی IEI
۲۳,۱۲۳	.	احداث تونل با روش آتروشیمی در حفاصل ایستگاه شاهد تا شهر آفتاب	شرکت چیلکو
۲۱,۶۷۲	.	تکمیل زیر ملز میسیر به همراه احداث تونل و ابنیه	شرکت ساختمانی حران راه
۴۶,۵۴۴	.	خرید ۴۰۰۰ تن ریل دو سر سوراخ	شرکت سکاف
۱۹,۷۷۷	.	بابت کارکرد ایستگاه استاد معین	بلندپایه
۱۰,۵۹۹۷	۴۰,۲۰۴		سایر اقلام
۲,۷۲۷,۵۷۴	۲,۷۸۴,۳۳۷		

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۴۸۸,۵۳۰ میلیون ریال از بدهیهای فوق تسویه شده است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱۲-۳ اسناد پرداختنی شامل شش فقره چک بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت ترخیص تجهیزات به

سررسید ۱۳۹۵/۱/۲۵ الی ۱۳۹۵/۶/۲۵ و ۳ در هزار اتاق بازرگانی به سررسید ۱۳۹۵/۶/۳۱ می‌باشد.

۱-۱۲-۴ مبلغ ۴۱۰٫۰۳۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴۷٫۴۱۸ میلیون ریال مالیات تکلیفی مطالبه شده طبق برگ مطالبه

صادر از سوی سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ مربوط به سنوات قبل می‌باشد که با توجه به واگذاری ۸

واحد آپارتمان در محله صادقیه در سال ۱۳۸۲ به سازمان امور مالیاتی و عدم حصول توافق در خصوص تعیین

بهای کارشناسی آن تاکنون مبلغ مذکور تسویه نگردیده است.

۱-۱۲-۵ حق بیمه های پرداختنی به مبلغ ۴۵۱٫۴۸۴ میلیون ریال بابت حق بیمه سهم کارفرما کسر شده از صورت

وضعیت‌های پیمانکاران و مشاوران و بیمه سرمایه‌گذاری دانا و حقوق می‌باشد.

۱-۱۲-۶- سپرده های موقت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴				
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	مناقصه و مزایده	جمع	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳٫۶۳۲	۲۳۶٫۹۷۵	۰	۵۴۰٫۶۰۷	۶۵۴٫۱۶۸	شرکت مهرگان-پلندبایه
۴۰٫۹۸۸	۱۳۹٫۲۶۴	۰	۱۸۰٫۲۵۲	۱۷۸٫۱۶۵	شزکت سامان محیط
۳۷٫۸۳۵	۲۰۹٫۵۹۱	۰	۲۴۷٫۴۲۶	۱۹۵٫۷۹۴	شرکت آهاب
۹٫۸۷۳	۰	۰	۹٫۸۷۳	۹٫۸۷۳	شرکت آزمایشی همتا
۷٫۱۷۶	۷۶۸۱	۰	۱۴٫۸۵۷	۱۴٫۹۰۳	شرکت راه و مسکن
۶۸۰۰	۳٫۹۳۲	۰	۱۰٫۷۳۲	۹٫۴۱۱	شرکت فولاد ساختمان ایستا
۰	۲۹۱٫۲۶۶	۱۰۰٫۰۰۰	۵۰۱٫۲۶۶	۲۵۹٫۷۵۰	شرکت مهندسی سپاسد
۲٫۱۹۱	۱۱۸٫۵۳۹	۰	۱۲۰٫۷۳۰	۰	کنسرسیوم بانک شهر-چیلکو
۰	۱۶۷٫۱۲۶	۰	۱۶۷٫۱۲۶	۰	قرارگاه خاتم‌الانبیاء (سپاسد خط ۱)
۱٫۷۰۱	۱۹۵٫۵۲۳	۰	۱۹۷٫۲۲۴	۱۴۵٫۱۹۰	مشارکت آپسا-گنو-آهاب
۴۹٫۵۱۲	۱۰۵۶٫۹۵۵	۱٫۷۲۰	۱۰۱۰۸٫۱۸۷	۱۰۰۹۶٫۲۴۶	سایر
۲۵۹٫۷۰۸	۲۸۲۶٫۸۵۲	۱۱٫۷۲۰	۳۰۹۸٫۲۸۰	۲۰۵۶۳٫۵۰۰	

۱-۱۲-۶-۱- سپرده حق بیمه به مبلغ ۲۵۹٫۷۰۸ میلیون ریال بابت کسر ۵ درصد از صورت وضعیت‌های پیمانکاران

غیر عمرانی و ۶/۶ درصد از پروژه های عمرانی است که ۱/۶ درصد سهم پیمانکار و ۵ درصد سهم کارفرما می

باشد. سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۲٫۸۲۶٫۸۵۲ میلیون ریال و ۱۰ و ۵ درصد به ترتیب سپرده مکسوره از



آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

صورت وضعیتهای پیمانکاران و مشاوران بابت حسن انجام کار و تعهدات هنگام قرارداد می‌باشد که ۵ درصد اول از حسن انجام کار پس از تصویب صورت وضعیت قطعی و صورتجلسه تحویل موقت و ۵ درصد مابقی آن پس از تصویب صورتجلسه تحویل قطعی و همچنین سپرده انجام تعهدات پس از ارائه صورتجلسه تحویل موقت مسترد می‌گردد.

۷-۱-۱۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۷۰۶,۴۴۷	۱۲-۱-۷-۱ ذخیره هزینه های صورت وضعیت کارکرد پیمانکاران
۷۴۶,۷۴۶	۳۳۲,۹۷۴	۱۲-۱-۷-۲ ذخیره زمینهای استملاک شده
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۲-۱-۷-۳ ذخیره هزینه های معوق (کنسرسیوم بانک شهر-آهاب)
۱۰۴,۶۷۷	۱۰۳,۱۱۶	۱۲-۱-۷-۴ ذخیره مجتمعهای ایستگاهی
۱۴,۴۰۲	۱۷,۷۲۳	باز خرید مرخصی کارکنان
۱,۸۷۳	۱,۸۷۳	اتحادیه شرکتهای قطار شهری (بابت حق عضویت)
۱,۹۱۳	۱۵۶,۳۵۰	سایر
<u>۸۶۹,۶۱۱</u>	<u>۲,۸۳۲,۶۸۳</u>	

۷-۱-۱۲-۱- ذخیره هزینه های معوق بابت صورت وضعیتهای کارکرد پیمانکاران خطوط عو ۷ میباشد که تا تاریخ تنظیم گزارش به امور مالی شرکت ارسال نگردیده است.

۷-۱-۱۲-۲- ذخیره زمینهای استملاک شده به مبلغ ۳۳۲,۹۷۴ میلیون ریال مربوط به ذخیره در نظر گرفته شده برای بهای زمینهای پایانه های خط ۲,۳,۴ ، شاهد و مهرشهر براساس احکام قضائی و طبق گزارشات کارشناس رسمی و هزینه های احتمالی دادرسی و حق الوکاله براساس آرای پیش بینی شده می‌باشد.

۷-۱-۱۲-۳- ذخیره هزینه های معوق مربوط به کارکردهای ماههای پایانی سال ۹۴ پیمانکاران مربوطه بوده که تا زمان تهیه گزارش، صورت وضعیتهای مربوطه ارسال نشده است.

۷-۱-۱۲-۴- ذخیره مجتمعهای ایستگاهی به مبلغ ۱۰۳,۱۱۶ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات نقل و انتقال، هزینه های محضری و ثبتی ، بهای زمین در رابطه با مجتمعهای ایستگاهی واگذار شده می باشد.



۸-۱-۱۲- سایر بستانکاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۱۴	۲۳,۷۸۶	۱۲-۱-۸-۱ عوارض شهرداری (نیم درصد صورت وضعیت غیرعمرانی)
۷۷,۲۳۰	.	عوارض مجتمع‌های ایستگاهی آتش نشانی
۱۴,۲۵۳	.	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۸۰,۱۷۳	۴۳,۸۷۳	سایر
۱۹۶,۴۷۰	۶۷,۶۶۰	

۱-۱-۱۲- مانده حساب عوارض شهرداری مربوط به قبل از سال ۱۳۸۷ بوده و از تاریخ مذکور با اجرایی شدن قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده رقمی بابت عوارض شهرداری کسر نشده است .

۲-۱۲- پرداختنی‌های بلند مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۸۸۲,۲۰۵	۷۱,۴۸۵,۷۴۰	۱۲-۲-۱ وجوه دریافتی از شهرداری و دولت
۱۹,۲۸۴,۶۷۳	۲۶,۶۰۲,۳۰۳	۱۲-۲-۲ سایر بدهیها
۷۳,۲۶۶,۸۷۸	۹۸,۰۸۸,۰۴۳	

۱-۱۲-۲- وجوه دریافتی از شهرداری و دولت به شرح زیر می باشد :

مانده پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۱۸,۹۶۵	۱,۲۹۶,۸۹۲	۱۴,۹۲۲,۰۷۳	۱۲-۲-۱-۱ پیش پرداخت به پیمانکاران -از طریق ذیحساب شهرداری
۲,۳۲۲,۲۰۶	۷,۹۰۹	۲,۳۱۴,۲۹۷	پیش پرداخت به واکن سازی تهران از طریق شرکت حمل و نقل ریلی کشور
۱۸,۵۴۱,۱۷۱	۱,۳۰۴,۸۰۱	۱۷,۲۳۶,۳۷۰	
۵۳,۹۴۴,۵۶۹	۱۶,۱۹۸,۷۳۴	۳۶,۷۴۵,۸۳۵	۱۲-۲-۱-۲ وجوه دریافتی از شهرداری تهران
۷۱,۴۸۵,۷۴۰	۱۷,۵۰۳,۵۳۵	۵۳,۹۸۲,۲۰۵	



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱-۱-۲-۱- کلیه پرداختهای دولت از طریق قانون بودجه جهت خطوط اولویست دار بوده که، به ذیحساب شهرداری تهران جهت پرداخت به پیمانکاران شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص اختصاص داده شده است. کلیه وجوه دریافتی از دولت طبق ماده ۳۲ قانون بودجه سال ۱۳۵۱ جهت اجرای طرحهای عمرانی انتفاعی بصورت وام می‌باشد که پس از اتمام طرح و انعقاد تفاهم نامه با دولت زمان انتفاع طرح قابل استرداد می‌باشد.

۱-۲-۲-۱- مانده ابتدای سال وجوه دریافتی از شهرداری تهران شامل مبلغ ۲۴۲۵٫۹۲۳ میلیون ریال مبالغ نقدی دریافتی جهت پیمانکاران خطوط مترو و کارسازی مبلغ ۳۴۳۱۹٫۹۱۲ میلیون ریال مبالغ غیر نقدی از محل عوارض و صدور پروانه ساختمانی مجتمع های ایستگاهی می باشد که در نهایت به حساب سرمایه شهرداری تهران در شرکت مترو قابل انتقال خواهد بود مضافاً اینکه مبلغ ۱۶٫۱۹۸٫۷۳۴ میلیون ریال افزایش طی دوره عمدتاً از بابت وجوه پرداختی به پیمانکاران و همچنین بودجه غیر نقدی از طریق صدور پروانه ساختمانی بوده و مبلغ ۷٫۰۰۰ میلیارد ریال بابت تسهیلات پیمانکاران خط ۶ و ۴٫۵۹۹ میلیارد ریال تسهیلات خطوط ۳ و ۴ و ۷ و خرید قطار از واگن سازی تهران می باشد.

۱-۲-۲-۲- سایر بدهیها به شرح زیر می باشد :

موضوع	۱۳۹۴				۱۳۹۳	
	دولت	شهرداری	بانک صادرات	بانک تجارت	جمع	جمع
پرداخت اقساط وام فاینانس	۲٫۲۷۲٫۱۳۵	۱۰٫۵۵۵٫۴۵۰	۵٫۰۹۲٫۷۴۱	۴٫۲۵۹٫۳۸۰	۲۲٫۱۷۹٫۷۰۶	۱۵٫۲۶۲٫۰۷۶
پرداخت اقساط وام فروش اقساطی	۱٫۳۴۲٫۲۱۰	۳٫۰۸۰٫۳۸۷	۰	۰	۴٫۴۲۲٫۵۹۷	۳٫۹۲۲٫۵۹۷
	۳٫۶۱۴٫۳۴۵	۱۳٫۶۳۵٫۸۳۷	۵٫۰۹۲٫۷۴۱	۴٫۲۵۹٫۳۸۰	۲۶٫۶۰۲٫۳۰۳	۱۹٫۲۸۴٫۶۷۳

۱-۲-۲-۲-۱- وامهای فاینانس و فروش اقساطی در سررسید مقرر، توسط دولت و شهرداری به بانکهای صادرات و تجارت پرداخت می‌گردد که به حساب طلب شهرداری منظور گردیده است .

۱-۲-۲-۲-۲- کلیه بدهیهای دولت تا پایان سال ۱۳۸۸ بابت مشارکت مدنی و اقساط فاینانس توسط بانک تجارت تهران و

تسویه گردیده است.



۱۲-۲-۲-۳- افزایش حساب مذکور در سال ۱۳۹۴ عمدتاً بابت پرداخت بخشی از اقساط وام فاینانس و فروش اقساطی به ترتیب مبالغ ۳۹۶۵۲۵۵ ریال و ۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال توسط شهرداری تهران و همچنین مبلغ ۱۲۰۶۷۱۲ میلیون ریال هزینه های جرایم مالی وام فاینانس بانک تجارت و بانک صادرات طبق یادداشت ۱-۲۰ می باشد.

۱۲-۲-۲-۴- مبلغ ارزی بدهی به بانک صادرات از محل دو فقره اعتبار اسنادی نیمه شمالی خط ۱ مبلغ ۲۷۵۶۵۸۷۱۱ دلار و ۱۴۲۸۹۳۹۷/۶۵ یورو می باشد.

۱۲-۲-۲-۵- مانده حساب دولت و شهرداری به ترتیب به مبالغ ۳۶۱۴۳۴۵ و ۱۳۶۳۵۸۳۷ میلیون ریال بابت بازپرداخت اقساط وامهای فاینانس و فروش اقساطی از بانکهای تجارت و صادرات (یادداشت ۱۴) می باشد.

۱۲-۲-۲-۶- مانده حساب بانکهای صادرات و تجارت به مبالغ ۵۰۹۲۷۴۱ و ۴۲۵۹۳۸۰ میلیون ریال بابت اقساط پرداخت شده به بانک اگزیم بانک توسط بانکهای مزبور جهت اقساط وامهای فاینانس می باشد که متعاقباً می بایست توسط شهرداری و دولت به ترتیب به مبالغ ۴۲۶۳۶۰۶ و ۵۰۸۸۵۱۵ میلیون ریال در وجه بانکهای مزبور کارسازی شود.



[illegible]

၁၆၆၁ - နတ်ကုန်

စံနမူနာ (၇)

1111

၂၂- ရက်က နံရံပျက်

۱۳۹۴ قمری سنه
بدره ایامی
سپهر راه

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طی برگ اجرایی به مبلغ ۵۵۹۳ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۳۹۱۴ میلیون ریال جرائم مطالبه گردید که شرکت اصل مالیات را پرداخته و تقاضای بخشودگی جرائم را نموده است.

۱۳-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ مبلغ ۸۰۴۸۰۲ میلیون ریال سود ابراز شده که براساس گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۸۳۷۲۰ میلیون ریال زیان تأیید شده، لیکن حوزه مالیاتی به استناد بندهای ۲ و ۳ ماده ۹۷ ق.م.م دفاتر شرکت را رد کرده و بر مبنای علی‌الرأس نسبت به کمکهای دریافتی از شهرداری و دولت اقدام به صدور برگ تشخیص و برگ قطعی مالیات نموده و دفاعیات شرکت در هیات مالیاتی مؤثر واقع نگردیده و برگ اجرایی جهت مالیات عملکرد سالهای فوق‌الذکر صادر شده که شرکت ضمن تأمین ذخیره لازم اقدام به اعتراض نسبت به آراء مالیاتی در مراجع ذیصلاح نموده است.

۱۳-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مبلغ ۲۴۰۴۷۹ میلیون ریال زیان شرکت مورد تأیید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ قطعی به مبلغ ۳۸۵۳۱۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۹۷۰۹۳ میلیون ریال جریمه مطالبه نموده و شرکت یک فقره چک به تاریخ سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۸ بابت اصل مالیات عملکرد مذکور به مبلغ ۳۸۵۳۱۸ میلیون ریال را به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده و مبلغ ۳۲۸۳ میلیون ریال از مالیاتهای تکلیفی پرداخت شده در سنوات قبل مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و شرکت تقاضای بخشودگی مابقی جرائم را نموده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی چک مزبور برداشت نشده است.

۱۳-۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۸۰۸۴۲ میلیون ریال زیان شرکت مورد تأیید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۱۰۴۰ میلیون ریال زیان شرکت مورد تأیید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۳-۸- بابت مالیات عملکرد سال ۹۴ به علت وجود زیان ابرازی و با در نظر گرفتن معافیههای مالیاتی، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است.



۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۹۹,۹۴۸	۴۶۹۹,۹۴۸	۰	۴,۷۰۳,۹۷۶	۴,۷۰۳,۹۷۶	۰	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی
۲۰,۳۱۷,۸۹۹	۱۸,۶۴۳,۴۰۳	۱,۵۷۴,۴۹۶	۲۳,۸۰۲,۹۹۶	۲۳,۷۶۱,۲۸۲	۴۱,۷۱۴	بانک تجارت شعبه مرکزی
۱,۶۹۳,۴۹۲	۱,۶۹۳,۴۹۲	۰	۷۴۵,۵۹۵	۷۴۵,۵۹۵	۰	بانک صادرات شعبه مرکزی
۲۶,۶۱۱,۳۳۹	۲۵,۰۳۶,۸۴۳	۱,۵۷۴,۴۹۶	۲۹,۲۵۲,۵۶۷	۲۹,۲۱۰,۸۵۳	۴۱,۷۱۴	
(۳,۸۴۲,۳۶۷)	(۳,۸۴۲,۳۶۷)	۰	(۳,۶۴۲,۰۷۳)	(۳,۶۴۲,۰۷۳)	۰	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۲,۷۶۸,۹۷۲	۲۱,۱۹۴,۴۷۶	۱,۵۷۴,۴۹۶	۲۵,۶۱۰,۴۹۴	۲۵,۵۶۸,۷۸۰	۴۱,۷۱۴	
(۱۹,۸۴۳,۴۹۴)	(۱۸,۲۶۸,۹۹۸)	(۱,۵۷۴,۴۹۶)	(۱۵,۹۴۵,۷۴۶)	(۱۵,۹۴۹,۷۴۶)	۰	حصه بلند مدت
۲,۹۲۵,۴۷۸	۲,۹۲۵,۴۷۸	۰	۹,۶۶۴,۷۴۸	۹,۶۱۹,۰۳۴	۴۱,۷۱۴	حصه جاری



۱-۲-۱۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۹۹,۹۴۸	۴,۷۰۳,۹۷۶	۷ و ۵ درصد (تسهیلات ارزی)
۱,۵۷۴,۴۹۶	۴۱,۷۱۴	۲۳ درصد (تسهیلات ریالی)
۲,۵۹۴,۱۶۸	۱,۰۰۸,۸۹۲	۳ درصد (تسهیلات ارزی)
۱۷,۷۴۲,۷۲۷	۲۲,۴۹۷,۹۸۵	۶ و ۶ درصد (تسهیلات ارزی)
<u>۲۶,۶۱۱,۳۳۹</u>	<u>۲۹,۲۵۲,۵۶۷</u>	

۱-۳-۱۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴	
ارزی	
میلیون ریال	
۹,۳۱۸,۳۶۴	۱۳۹۵
۶,۴۳۳,۲۰۹	۱۳۹۶
۱۳,۵۰۰,۹۹۴	۱۳۹۷ و پس از آن
<u>۲۹,۲۵۲,۵۶۷</u>	

۱-۴-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۰۹,۴۴۳	۱۷,۳۰۹,۴۴۳	زمین و ساختمان و ماشین آلات
۹,۳۰۱,۸۹۶	۱۱,۹۴۳,۱۲۴	تضمین شهرداری تهران
<u>۲۶,۶۱۱,۳۳۹</u>	<u>۲۹,۲۵۲,۵۶۷</u>	



۱۴-۲- مبلغ ۴۱,۷۱۴ میلیون ریال مانده تسهیلات دریافتی از کنسرسیوم بانکها طی سنوات ۱۳۶۶ الی ۱۳۷۸ می باشد. براساس مصوبه شماره ۱۰۰۳۶ مورخ ۲۴ مردادماه ۱۳۷۹ هیئت وزیران مقرر گردیده که اصل وامهای ریالی دریافتی از بانکهای داخلی توسط شهرداری تهران و سود دوران مشارکت وامهای مذکور پس از کسر ۲۰٪ تخفیف، بالمناصفه توسط دولت و شهرداری تهران در طی مدت ۱۰ سال پرداخت شود. متعاقب آن بدهیهای مترو از مشارکت مدنی به فروش اقساطی تبدیل شده است. به علت عدم ایفای تعهدات توسط دولت و شهرداری در موعد مقرر، در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲۳ طی قرارداد ۰۰/۶۰۰۰۰/۲۷۸۲/۰۰/۶۰۰۰۰۰ کلیه بدهیهای تسهیلات اخذ شده از کنسرسیوم بانکها به روز شده و شهرداری تهران و شرکت مترو متضامناً متعهد گردیدند تمامی آنرا پرداخت نمایند. در سال جاری ۱,۵۲۳ میلیارد ریال از تسهیلات مذکور توسط شهرداری پرداخت گردیده است که در دفاتر بعنوان پرداخت اصل تسهیلات منظور شده است.

۱۴-۳- مبلغ ۲۹,۲۱۰,۸۵۳ میلیون ریال مانده تسهیلات ارزی فاینانس اخذ شده بابت خرید تجهیزات، واگن و توسعه و تکمیل خطوط مترو می باشد. بر اساس مصوبه شماره ۱۰۰۳۶ مورخ ۲۴ مردادماه ۱۳۷۹ هیات وزیران بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی ارزی به صورت فاینانس تا سال ۱۳۷۹ به صورت بر عهده دولت می باشد و تعهد باز پرداخت وامهای ارزی دریافتی از سال ۱۳۸۳ به بعد بر اساس نامه شماره ۳۴/۱۴۴۳۱۶ مورخ ۱۳۸۲/۸/۲ سازمان مدیریت و برنامه ریزی به میزان ۵۰ درصد از تسهیلات دریافتی و هزینه های تبعی آن توسط شهرداری تهران و الباقی از محل منابع بودجه عمومی می باشد. نهایتاً بازپرداخت مانده وامهای ارزی به مبالغ ۱۲,۲۵۳,۴۳۸ و ۱۶,۹۵۷,۴۱۵ میلیون ریال به ترتیب سهم دولت و شهرداری می باشد که نهایتاً از تاریخ ترازنامه ظرف مدت ۱ تا ۵ سال آینده تسویه خواهد شد.

۱۴-۴- افزایش بدهیهای ارزی به بانکها عمدتاً ناشی از صورتحسابهای دریافتی اعتبار خط ۴ و همچنین تسعیر بدهی ارزی از ۲۷,۹۹۴ ریال به ۳۰,۲۴۰ ریال (نرخ ارز رسمی) برای هر دلار می باشد.



۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۵۶۱۲	۷۹۶۶۱۶	۱۵-۱ سامان محیط (مجتمع ایستگاهی افق)
۷۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۷۰	کنسرسیوم مهرگان - بلندپایه (مجتمع ایستگاهی اشراق، وردآورد و بیمه ۲-۱۵)
۲۶۸,۵۸۹	۲۶۸,۵۸۹	۱۵-۳ اعظم خلیلی (مجتمع ایستگاهی شهید بهشتی)
۴۶,۲۰۱	۱۰,۰۰۰	قاسم نیک پنجه
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	سازمان پایانه‌ها و پارک سوارها
۴,۰۵۱	۶,۹۲۱	سازمان قطار شهری کرج (زمین)
۵۸,۲۲۴	.	کیسون
۱۰,۸۱۷	۸۴۵	سایر (فروش ضایعات)
۱,۲۵۵,۰۸۲	۲,۴۳۵,۶۲۹	
(۲۲۴,۵۸۹)	(۱۸۰,۵۸۹)	کسر میشود اسناد دریافتی از خانم اعظم خلیلی
۱,۰۳۰,۴۹۳	۲,۲۵۵,۰۴۰	

۱۵-۱- رقم مذکور بابت کارکردهای شرکت سامان محیط می‌باشد که به عنوان پیش دریافت مجتمع ایستگاهی افق

ثبت شده است. (یادداشت ۲-۱-۷)

۱۵-۲- پیش دریافت کنسرسیوم مهرگان - بلندپایه مربوط به مجتمع‌های ایستگاهی اشراق و بیمه و وردآورد می‌باشد.

۱۵-۳- پیش دریافت مربوط به فروش پروانه جهت مجتمع ایستگاهی شهید بهشتی به خانم اعظم خلیلی خریدار مجتمع

می‌باشد که به دلیل عدم انجام تعهدات و پرداخت نمودن اقساط مربوطه از طریق طرح دعوی در مراجع قضائی

توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می‌باشد. (یادداشت ۳-۱-۷)



۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۸۵۹	۱۶۰,۲۴۸	مانده در ابتدای سال
(۱۹,۵۴۲)	(۳۷,۳۵۵)	پرداخت شده طی سال
۴۲,۹۳۱	۵۵,۱۳۱	ذخیره تأمین شده
۱۶۰,۲۴۸	۱۷۸,۰۲۴	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۶۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. کلیه سهام شرکت متعلق به شهرداری تهران می‌باشد.

۱۸- وجوه دریافتی از محل طرحهای عمرانی

سرفصل فوق به مبلغ ۸,۲۹۴ میلیون ریال بابت وجوه دریافتی در سنوات قبل از محل طرح عمرانی غیرانتفاعی شماره ۳۰۶۰۵۲۰۹ بوده که طبق موافقت نامه این طرح، احداث ۴ خط راه آهن شهری تهران و حومه تصویب و به شرکت مترو ابلاغ گردیده است. همچنین بر اساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۲۲۵۶/ت/۹۰ مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۶۹ اموال غیرمنقول طرح عمرانی غیرانتفاعی مذکور به شرکت منتقل گردیده است.



۱۹- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های پرستلی :
۱۵۶,۱۰۰	۱۷۹,۳۹۷	۱۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۴,۴۶۴	۶۷,۹۴۹	۱۹-۱ اضافه کاری
۵۳,۱۸۲	۶۳,۱۱۹	۱۹-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۸,۷۷۵	۵۰,۶۲۵	۱۹-۱ عیدی و پاداش
۵۴,۴۸۵	۸۵,۳۹۷	۱۹-۲ مزایای پایان خدمت
۳۴,۴۶۰	۳۸,۵۳۷	۱۹-۳ کمکهای غیرنقدی و رفاهی
۱۸,۳۴۷	۱۶,۶۹۶	سایر (آموزش، ایاب و ذهاب، مأموریت و...)
۴۰۹,۸۱۳	۵۰۱,۷۲۰	
		سایر هزینه های اداری و عمومی :
۱۹,۸۵۴	۲۶,۶۲۵	۱۹-۴ دادرسی و دادخواهی و حق تمبر
۱,۰۹۷	۵,۷۷۳	کارمزد خدمات بانکی
۴,۳۳۸	۳,۵۶۱	مواد ، ملزومات ، نوشت افزار و ابزار مصرفی
۳,۵۶۷	۱,۴۱۱	نرم افزاری، سخت افزاری، کتب و نشریات
۷,۸۲۲	۱۱,۱۳۵	۱۹-۵ اجاره وسایل نقلیه و محل
۷,۳۲۸	۶,۶۸۹	۱۹-۶ استهلاك داراییهای ثابت
۱,۵۰۵	۱,۳۹۷	پست و مخابرات
۳,۸۲۸	۳,۵۵۵	آگهی و تبلیغات
۹,۵۲۵	۱,۷۵۱	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۸,۷۷۶	۷,۱۶۵	آب و برق و سوخت
۳,۲۰۷	۷,۴۸۷	حق الزحمه کارشناسی، مشاوره و نظارت
۲۶۷	۱,۱۸۵	بیمه ساختمان و تاسیسات
۰	۱۸,۴۷۵	هزینه عوارض و پسماند دردشت و دفتر مرکزی
۱۶,۰۱۵	۹,۳۲۶	سایر (سفر، پذیرایی ، بیمه ، حسابرسی ، تلفن و ...)
۸۷,۰۲۹	۱۰۵,۴۳۵	
۴۹۶,۸۴۲	۶۰۷,۱۵۵	
(۲۱۵,۶۶۸)	(۲۵۱,۸۶۹)	انتقال به داراییهای در جریان تکمیل
۲۸۱,۱۷۴	۳۵۵,۳۸۶	

- مبنای انتقال هزینه های اداری و عمومی به دارائی های در جریان تکمیل به نسبت تعداد کارکنان واحدهای اجرایی به تعداد کل کارکنان می باشد.



- ۱۹-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار درخصوص افزایش حداقل دستمزد می باشد.
- ۱۹-۲- افزایش هزینه های مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً بابت پرداختی به ۵۶ نفر از کارکنان بازنشسته و بازخریدی در طی سال ۹۴ و همچنین ذخیره مزایای پایان خدمت به میزان یک ماه نسبت به آخرین حکم حقوقی پرسنل می باشد.
- ۱۹-۳- افزایش هزینه کمک های غیر نقدی و رفاهی عمدتاً به دلیل افزایش مبالغ پرداختی به مناسبت های مختلف از جمله افتتاح خط ۳ متروی تهران طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.
- ۱۹-۴- افزایش هزینه های دادرسی و دادخواهی عمدتاً بابت پرداخت مبلغ ۱۱,۹۱۶ میلیون ریال بابت هزینه واخواهی حکم صادره پرونده آبسا گنو و مبلغ ۹,۵۱۰ میلیون ریال بابت نیم عشر اجرائی پرونده مربوط به موسسه موقوفه آیت الله گلپایگانی میباشد.
- ۱۹-۵- افزایش هزینه های اجاره محل عمدتاً به دلیل پرداخت اجاره املاک مورد نیاز شرکت مترو در راستای احداث خطوط، از افراد حقیقی یا حقوقی می باشد.
- ۱۹-۶- کاهش هزینه استهلاک دارائیهای ثابت عمدتاً به دلیل فروش بخشی از دارائیهای شرکت همچنین نزولی بودن روش استهلاک مورد استفاده می باشد.

۲۰- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۸,۳۶۹	۱,۲۰۶,۷۱۲	جرایم تأخیر وام فاینانس
۱۳۸	۱۶,۹۱۱	کارمزد بانکی
۶۰,۰۴۵	۳۳۴,۷۹۳	بهره
<u>۷۱۸,۵۵۲</u>	<u>۱,۵۵۸,۴۱۶</u>	

- ۲۰-۱- افزایش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از جریمه تأخیر پرداخت اقساط اعتبار ۴۱۷ در بانک صادرات و اعتبارات گشایش یافته از سنوات قبل در بانک تجارت می باشد.



۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۶,۸۲۵	۶۳,۱۵۵ ✓	۲۱-۱	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۶۱,۹۹۸	۱۶,۸۹۳ ✓	۲۱-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری
-	۲,۳۶۰		سود حاصل از ضبط ضمانتنامه
۳۵۳,۸۷۷	۵۸,۳۱۵	۲۱-۳	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۶۲	۱,۳۱۲ ✓		درآمد اجاره داراییهای ثابت
۱,۷۴۴,۱۶۹	-		سود ناشی از فروش مجتمعهای ایستگاهی
-	(۸۶۶,۵۴۸)	۲۱-۴	زیان ناشی از فروش مجتمه ایستگاهی وردآورد
-	(۶۷,۹۶۰)	۲۱-۵	بهای تمام شده زمین مجتمه ایستگاهی اقدسیه
(۱۸۲,۶۶۲)	(۱۳۵,۲۷۹)	۲۱-۶	زیان ناشی از تسعیر موجودی نقد و بدهیهای ارزی
۳,۵۳۰	۱۷,۶۸۸		سایر
<u>۲,۲۳۸,۲۹۹</u>	<u>(۹۰۰,۰۶۴)</u>		

۲۱-۱- سود سپرده بانکی به مبلغ ۶۳,۱۵۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سود سپرده بانکی نزد بانک شهر شعبه

تهرانپارس و بانک انصار شعبه شهید قائمی می باشد.

۲۱-۲- سرفصل فوق به مبلغ ۱۶,۸۹۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۶۱,۹۹۸ میلیون ریال) مربوط به سود سهام

حاصل از سرمایه گذاری در شرکت واگن سازی مترو تهران در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲۱-۳- سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت عمدتاً شامل مبلغ ۴۸,۹۷۷ میلیون ریال بابت فروش زمین تعاونی

مسکن کارکنان مترو در سنوات قبل می باشد. (یادداشت ۳-۱-۱۰)

۲۱-۴- مبلغ فوق مربوط به درآمدشناسایی شده در سنوات قبل از بابت فروش مجتمه ایستگاهی وردآورد میباشد که

به دلیل فسخ قرارداد در سال ۱۳۹۴ به حساب مربوطه منظور گردیده است.

۲۱-۵- مبلغ مزبور بابت بهای تمام شده زمین مجتمه اقدسیه می باشد که در سنوات قبل به فروش رسیده

است. (یادداشت ۳-۱-۱۰)



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهام

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۱-۶- زیان حاصل از تسعیر ارز بقرار ذیل است:

۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال		زیان حاصل از تسعیر موجودی بانکهای ارزی
(۱۴,۸۲۵)		زیان تسعیر بدهی اعتبارات اسنادی فاینانس
(۱۱۰,۴۵۴)	۲۲-۶-۱	
(۱۲۵,۲۷۹)		

۲۱-۶-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز بابت افزایش نرخ ارز در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰,۲۴۰ ریال مربوط به ۲۵,۵۲۱,۳۹۳/۷۹ دلار و مبلغ ۴,۶۵۵ ریال مربوط به ۴,۵۶۵,۰۳۸/۶۷ یوان بدهی‌های وام فاینانس شامل اصل و بهره سال آتی می‌باشد که با توجه به اتمام پروژه های فوق به حساب هزینه منظور گردیده است.

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	
میلیون ریال	
۳۸۵,۳۱۹	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
۲۸,۳۸۱	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
۴۱۳,۷۰۰	

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه ارقام مقایسه‌ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماتده طبق صورتهای مالی سال لیل	تعدیلات سنواتی و تعدیل طبقه‌بندی	ماتده طبق ارقام مقایسه‌ای دوره جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	بد	بس
۴,۶۴۹,۹۰۴	۰	۲۴۴,۹۹۹
حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری		
۲۶,۸۷۵	۴۵,۴۳۰,۸۹۶	۲۶,۸۷۵
دریافتنی بلند مدت		
۵۵,۴۸۷,۰۲۹	۳۴۳,۵۴۳	۵۵,۴۸۷,۰۲۹
سایر دارائیه		
۵,۹۷۴,۵۸۷	۹,۴۱۰,۰۵۱	۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش		
۹,۸۱۱,۹۰۷	۶۷۴,۴۷۱	۲۸,۳۸۱
حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری		
۱,۶۴۵,۲۹۶	۰	۲۸۵,۳۷۷
مالیات پرداختنی		
۱۶۱,۹۹۸	۱۶۱,۹۹۸	۰
سود حاصل از سرمایه گذاریها		
۲,۰۷۶,۳۰۱	۱۶۱,۹۹۸	۲,۲۳۸,۲۹۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
۶,۲۴۸,۶۹۴	۴۱۳,۷۰۰	۰
زیان انباشته		
	۵۶,۴۳۴,۶۵۹	۵۶,۴۳۴,۶۵۹



آرئین ارقام پارس
گزارش

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی - س

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۸۱,۱۷۴)	(۳۵۵,۲۸۶)	زیان عملیاتی
۷,۴۵۱	۶,۸۴۱	هزینه استهلاک
۲۳,۳۸۹	۱۷,۱۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۷۷,۰۴۲)	۱۷۴,۲۱۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۵۰۷)	(۲,۸۰۹)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۳۸,۲۹۶)	۹۰۱,۵۲۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۵۸۳,۳۴۸)	۱۲۳,۳۲۶	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱۴۲,۷۲۲	۴,۲۷۷,۱۳۹	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۷۲۶,۲۰۰	(۴۳۵,۳۵۳)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۹,۶۸۴	۱۱,۸۵۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۸۲,۹۳۱)	۴,۷۳۹,۱۳۰	

۲۴- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۶,۳۳۶	۱,۶۰۶,۴۹۶	تحصیل داراییها از محل بودجه غیر نقد شهرداری تهران
۱۰,۷۵۴,۸۹۱	۹,۵۳۶,۰۸۹	تحصیل داراییهای ثابت مشهود از محل اعتبارات فاینانس
۰	۵,۱۵۹,۳۵۸	بازپرداخت تسهیلات از محل بودجه غیرنقدی شهرداری تهران
۱۲,۴۴۱,۲۲۷	۱۶,۳۰۱,۹۴۳	

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای، بدهیها و داراییهای احتمالی

۲۵-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح

زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	
۵۰۰	تضمین وام کارکنان نزد سازمان اقتصاد اسلامی
۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۱,۲۶۷,۲۵۴	چک‌های ضمانت اوراق مشارکت به تعهد بازپرداخت شهرداری
۱,۳۱۷,۷۵۴	



آروین ارقام پارس
گزارش

شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۵-۲- شرکت فرانسوی سوفرتو ادعای طلبی به مبلغ ۲۴۵,۲۶۸ میلیون ریال معادل ۲۷ میلیون فرانک فرانسه بابت

مطالعات اولیه از شرکت را دارد که یادداشت تفاهمی در این خصوص بین شرکت فوق و شرکت مترو در دست

اقدام است، که تا تاریخ تهیه این صورتهای نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۵-۳- بابت ۹۹ مورد دعاوی مطروحه توسط شرکتهای، اشخاص و غیره بر علیه شرکت در خصوص اراضی تملک شده و

نیز سایر دعاوی مطروحه در دادگاه بدهی احتمالی متصور می باشد که مبلغ برآوردی آن مشخص نمی باشد.

۲۵-۴- بابت عدم پرداخت به موقع مالیات تکلیفی و حق بیمه های پرداختنی بدهی احتمالی متصور می باشد.

۲۵-۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	
۲,۳۵۰,۰۰۰	احداث و تکمیل خطوط اولویت دار متروی تهران
۶۳۰,۰۰۰	احداث قطار حومه ای کلانشهرهای تهران به شهر جدید پرد
۱۵,۰۰۰	اتصال شهر اسلامشهر به متروی تهران
۲,۹۹۵,۰۰۰	

۲۵-۶- شرکت فاقد داراییهای احتمالی بوده است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی

باشد، رخ نداده است.



شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) سهامی خاص

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروید خدمات	تامین منابع مالی	انتقال دارایی
واحد تجاری اصلی و نهائی	شهرداری تهران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷			۱۶,۱۹۸,۷۳۴	
شرکت وابسته	شرکت بهره‌برداری متروی تهران	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	۷				۱۸,۸۶۷,۶۱۳
شرکت وابسته	شرکت واگن سازی تهران	شرکت وابسته عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۴۸۶,۹۸۳			
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت شهروند	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۳,۱۸۲			

۲۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سایر دارائی ها	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های بلند مدت	مانده سال ۹۴		مانده سال ۹۳	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهائی	شهرداری تهران		۰	۰	۶۶,۵۸۰,۴۰۶	۰	۶۶,۵۸۰,۴۰۶	۰	۴۵,۹۱۶,۴۱۷
شرکت وابسته	شرکت بهره‌برداری متروی تهران		۶۴,۳۸۵,۵۰۹	۰	۰	۶۴,۳۸۵,۵۰۹	۰	۰	۴۶,۰۷۶,۹۷۸
شرکت وابسته	شرکت واگن سازی تهران		۰	۹۲۲,۶۲۸	۰	۰	۹۲۲,۶۲۸	۰	۲,۲۵۵,۷۳۰
شرکت تحت کنترل مشترک	بنک شهر	۶۲۶,۹۲۴				۶۲۶,۹۲۴		۹۷۰,۴۶۷	

- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی یا مبلغ معامله ندارد.



گزارش
آرئین ارقام پارس

۲۸- وضعیت ارزی

۲۸-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	یوان
۱۰۷,۴۱۲	۴۱۵,۸۴۴	۳۳,۹۹۶,۱۲۵
	(۲۷,۷۹۲,۱۸۷)	
(۲۷۵,۶۵۸,۷۱۱)	(۱۴,۲۸۹,۳۹۸)	
(۱۱۷,۰۹۲,۴۰۴)		
(۴۹,۳۰۰,۶۴۴)		(۵,۱۰۴,۰۸۲,۱۸۵)
(۴۴۱,۹۴۴,۳۴۷)	(۴۱,۶۶۵,۷۴۱)	(۵,۰۷۰,۰۰۸,۰۶۰)

وجه نقد ارزی

حسابهای پرداختی کوتاه مدت

حسابهای پرداختی بلندمدت

تسهیلات مالی جعاله

تسهیلات مالی فاینانس

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۲۸-۲- پیش‌بینی مصارف ارزی در سال ۱۳۹۵ بشرح ذیل می‌باشد:

دلار	یورو	یوان
۷۱,۴۰۵,۷۲۸	۲۷,۷۹۲,۱۸۷	۱,۱۴۰,۳۶۷,۶۵۴

لازم به توضیح است منابع ارزی در سال ۱۳۹۵ از طریق شهرداری تهران تامین خواهد شد.





گردش کار تصویب

نامه شماره ۱۰۲۴۷-۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس منضم به گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو) مثبت به شماره ۱۶۰/۲۴۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ دبیرخانه شورای اسلامی شهر تهران جهت بررسی به کمیسیون برنامه و بودجه به عنوان کمیسیون اصلی ارجاع گردید. گزارش کمیسیون مذکور (کمیته بودجه و نظارت) به شماره ۱۶۰/۲۱۳۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ در دستور کار سیصد و چهاردهمین جلسه رسمی شورای اسلامی شهر تهران (دوره پنجم) منعقد در تاریخ پنجم مرداد ماه سال ۱۴۰۰ قرار گرفت. در جلسه مذکور پس از استماع گزارش واصله و مذاکرات انجام شده، کفایت مذاکرات اعلام و در خصوص مفاد آن مشتمل بر ماده واحده و ۵۹ برگ گزارش و جداول پیوست (ممهور به مهر شورای اسلامی شهر تهران) اخذ رأی انجام شد که با اکثریت آرای موافق (سیزده رأی) اعضای شورای اسلامی شهر تهران (از هجده عضو حاضر در جلسه در زمان رأی گیری) به

تصویب رسید. م/ ۵/۵۶۹/۲۸۱۸





تاریخ: ۱۳/۰۵/۱۴۰۰

شماره: ۸۹۷۱/۱۶۰

پیوست: ۰

بسم الله الرحمن الرحيم

به: جناب آقای دکتر عبدالرضا رحمانی فضلی

وزیر محترم کشور

موضوع: ارسال مصوبه گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)

سلام علیکم؛

با عنایت به تبصره دوم (۲) ذیل بند سی ام (۳۰) ماده هشتادم (۸۰) قانون تشکیلات، وظایف و انتخابات شوراهای اسلامی کشور (مصوب ۱۳۷۵/۰۳/۰۱) مجلس شورای اسلامی و اصلاحات بعدی آن، به پیوست تصویر مصوبه «گزارش حسابرسی صورت های مالی سال ۱۳۹۴ شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)» - ابلاغی به شماره ۱۶۰/۲۸۱۸/۸۸۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۲ را جهت بررسی و هر گونه اقدام قانونی ایفاد می نماید. قبلاً از توجهات جنابعالی کمال تشکر را دارد.

محسن هاشمی رفسنجانی
رئیس شورای اسلامی شهر تهران

رونوشت: - جناب آقای پیروز حناچی شهردار محترم تهران پیرو مصوبه ابلاغی به شماره فوق الذکر جهت استحضار.

- جناب آقای عیسی فرهادی معاون محترم استاندار و فرماندار تهران پیرو مصوبه فوق الذکر جهت استحضار.

- دفتر هیأت رئیسه و مصوبات جهت پی گیری و درج در پرونده. (۵/۵۶۹ گ/۵)