

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال	شرکت: بهین ریل
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره بهین ریل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 29 پیوست.

مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. - به شرح یادداشت توضیحی 28 صورتهای مالی، شرکت مبلغ 236/7 میلیارد ریال تضمین تسهیلات مالی دریافت شده از بانکها توسط سایر شرکتهای گروه را نموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۴ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	محمد زمانی	۹۱۱۸۹۸	۱۳/۰۸/۱۳۹۷ ۱۴:۰۸:۰۸
شریک موسسه کاربرد تحقیق	منصور اعظم نیا	۸۰۰۰۶۱	۱۳/۰۸/۱۳۹۷ ۱۴:۱۱:۰۱
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۳/۰۸/۱۳۹۷ ۱۴:۱۳:۴۸

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی‌های جاری							
دارایی‌های جاری	--	--	بدهی‌های جاری	--	--	--	--
موجودی نقد	۲۳,۵۵۶	۴۶,۸۱۵	پرداختی‌های تجاری	۶۹۱	۲,۹۷۸	۹۸,۴۲۴	(۵۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۷,۰۲۴	۳۰,۴۲۴	پرداختی‌های غیر تجاری	۲۴	۵,۶۷۰	۱۷,۹۲۳	۷۰
دریافتی‌های تجاری	۷۱,۷۲۴	۶,۱۱۰	مالیات پرداختی	(۳۰)	۱۰۱,۹۱۵	۴,۱۹۱	۴۶
دریافتی‌های غیر تجاری	۲۲,۱۷۰	۴,۵۳۶	سود سهام پرداختی	(۱۸)	۲۷,۱۰۰	۲۳,۲۹۶	(۸۱)
موجودی مواد و کالا	۴۳,۶۹۷	۷۶,۲۲۰	تسهیلات مالی	(۱۹)	۵۳,۷۹۲	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۱۶,۸۲۱	۰	ذخایر	۷۶۳	۱۳,۵۳۵	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۴۴,۰۰۰	پیش دریافت‌های جاری	--	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲۸۴,۹۹۲	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۹	۲۰۴,۹۹۰	۰	--
دارایی‌های غیر جاری	--	۲۰۸,۱۰۵	جمع بدهی‌های جاری	--	--	۱۴۳,۸۳۴	۴۵
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	بدهی‌های غیر جاری	--	۰	--	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۷۴۷	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۱,۷۴۷	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت‌های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۷۹۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۹	۵۶۹	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳,۵۶۳	۹,۴۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳)	۲۴,۲۱۸	۷,۳۲۰	۲۹
سایر دارایی‌ها	۰	۹,۴۱۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	--	۰	۷,۳۲۰	۲۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۶,۱۰۳	۲۱۷,۵۲۰	جمع بدهی‌ها	(۲)	۲۶,۵۳۴	۱۵۱,۱۵۴	۴۴
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	سرمایه	۰	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--	۰	۰	--
صرف (کسر) سهام	۰	۰	صرف (کسر) سهام	--	۰	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	سهام خزانه	--	۰	۰	--
اندوخته قانونی	۳,۵۵۱	۲,۶۹۸	اندوخته قانونی	۳۲	۲,۶۹۸	۲,۶۹۸	۳۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۴	سایر اندوخته‌ها	۰	۴	۴	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۷۶	۱۶,۳۲۴	۲۸,۶۷۶	سود (زیان) انباشته				
۱۶	۸۰,۳۷۰	۹۳,۵۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۴	۲۳۱,۵۲۴	۳۱۱,۰۹۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۴	۲۳۱,۵۲۴	۳۱۱,۰۹۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۲۰,۸۹۷	۳۰,۳۴۴	۲۹۸	۱۴۰,۳۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۹,۶۲۴)	(۲۹,۰۰۹)	۲۴۳	(۱۱۸,۶۷۲)
سود (زیان) ناخالص	۲۱,۲۷۳	۱,۳۳۵	۱,۴۹۳	۲۱,۶۴۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۵۹۳)	(۶,۲۹۳)	(۱۱)	(۱۲,۷۴۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷,۱۷۱	۲,۳۶۶	۲۰۳	۱۳,۵۲۱
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۲۲,۸۵۱	(۲,۵۹۲)	--	۲۲,۴۱۴
هزینههای مالی	(۳,۱۳۰)	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲,۶۱۵	۱,۰۱۶	۱۵۷	(۳۶۰)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵	۱۱	(۵۵)	(۶۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۲,۳۴۱	(۱,۵۶۵)	--	۲۱,۹۹۳
مالیات بر درآمد	(۵,۳۷۰)	*	--	(۸,۳۴۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۰۷۱	(۱,۵۶۵)	--	۱۳,۶۵۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۷,۰۷۱	(۱,۵۶۵)	--	۱۳,۶۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل		شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	نماد: توریل ۲
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
سود (زیان) خالص	۱۷,۰۷۱	(۱,۵۶۵)	--	۱۳,۶۵۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۶,۳۲۴	۲۶,۶۶۸	(۳۹)	۲۶,۶۶۸
تعدیلات سنواتی	۰	(۶,۵۵۶)	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۶,۳۲۴	۲۰,۱۱۲	(۱۹)	۲۶,۶۶۸
سود سهام مصوب	(۳,۸۶۵)	(۲۳,۳۱۱)	(۸۳)	(۲۳,۳۱۱)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲,۴۵۹	(۳,۱۹۹)	--	۳,۳۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۹,۵۳۰	(۴,۷۶۴)	--	۱۷,۰۰۷
انتقال به اندوخته قانونی	(۸۵۴)	۰	--	(۶۸۳)
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۸,۶۷۶	(۴,۷۶۴)	--	۱۶,۳۲۴
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۷۸	(۲۶)	--	۲۲۳
سرمایه	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	۰	۶۱,۳۴۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۶,۴۱۳)	۳,۸۱۳	--	۸,۳۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۶,۴۱۳)	۳,۸۱۳	--	۸,۳۴۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱,۱۹۲	۹۳۰	۲۸	۹۳۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۱۳۰)	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۱	۸۵	(۱۶)	۱۰۷
سود سهام پرداختی	(۲۲,۶۲۵)	(۱۵)	۱۵۰,۷۳۳	(۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۴,۴۹۲)	۱,۰۰۰	--	۱,۰۲۲
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۳۵۱)	(۵,۵۵۷)	(۴۰)	(۸,۷۹۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۴۷۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۶۱)	(۹۶۳)	۲۱	(۲,۷۲۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۲۵)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۹۰)	--	(۱۹۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل		شماره اطلاعیه: ۴۸۵۸۲۶	کد صنعت:	نماد: توریل ۲
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال
سرمايه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ ميليون ريال				
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمايه گذاری	(۱,۳۸۶)	(۱,۱۵۳)	۲۰	(۲,۴۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۵,۶۴۲)	(۱,۸۹۷)	۲,۸۳۳	(۱,۸۷۰)
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۹۰,۰۰۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳,۷۸۰)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۷۶,۲۲۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۰,۵۷۸	(۱,۸۹۷)	--	(۱,۸۷۰)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۹۷۸	۴,۸۴۸	(۳۹)	۴,۸۴۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۳,۵۵۶	۲,۹۵۱	۶۹۸	۲,۹۷۸
مبادلات غیرنقدی	۱,۳۵۳	۰	--	۰