

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: نماد ریل گستر	نماد: گگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

نماد ریل گستر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نماد ریل گستر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد برر

اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و

بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل

شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (به شرح یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی) شامل مبلغ 46 میلیارد ریال خالص مطالبات تجاری از شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران (اجاره کننده لکوموتیو از واحد مورد گزارش و ارائه خدمات شارژینگ) می‌باشد که به صورت برآوردی در حسابها اعمال شده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی درخصوص نحوه و شرایط تصفیه مطالبات فوق‌الذکر و نیز عدم تمدید قراردادهای فی‌مابین با شرکت راه‌آهن

جمهوری اسلامی ایران و صورتحسابهای قطعی خدمات و از طرفی عدم دسترسی به صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین شرکت مورد گزارش با شرکت مزبور، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیتهای مذکور بر صورتهای مالی مو

گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های

اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: کگل ۱۷	شرکت: نماد ریل گستر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-5 و 2-5 زیر، مشروط نشده است:

5-1- وضعیت پوشش بیمه‌ای داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت توضیحی 6-9 صورتهای مالی، منعکس می‌باشد.

5-2- به شرح یادداشت توضیحی 5-12 صورتهای مالی، طبق بند 6 ماده 5 قرارداد فروش سهام شرکت نماد ریل‌گستر توسط گروه نماد صنعت پارس، تمامی بدهیهای مربوط به قبل از تاریخ فروش سهام (26/12/1394) به عهده فروشنندگان بو

بابت ضمانت پرداخت مبلغ 66 میلیارد ریال از ثمن معامله به فروشنندگان پرداخت نشده است. لذا پیگیری اخذ مفاسد حسابهای سازمان تأمین اجتماعی و اداره امور مالیاتی فروشنندگان در جریان می‌باشد. مضافاً وضعیت مالیاتهای عملکرد و ارزش

افزوده سال 1396 و دوره مورد گزارش به شرح یادداشت‌های توضیحی 6-12 و 4-24 صورتهای مالی منعکس می‌باشد.

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 تیر ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۰۹

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۳۹۷/۱۱/۲۹ ۱۰:۳۵:۰۳
شریک موسسه بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	۸۴۱۳۷۶	۱۳۹۷/۱۱/۲۹ ۱۰:۵۱:۳۱
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۷/۱۱/۲۹ ۱۰:۵۶:۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر	نماد: گگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر			
دارایی های جاری					بدهی ها						
دارایی های جاری					بدهی های جاری						
موجودی نقد					۷۸,۹۶۳	۱۰۲,۰۸۵	(۲۳)	پرداختنی های تجاری	۱۱,۲۱۲	۵,۶۶۳	۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					۵۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۲۰,۸۰۹	۲۲,۸۵۷	(۹)
دریافتنی های تجاری					۲۲۲,۱۷۴	۱۲۸,۰۵۳	۷۴	مالیات پرداختنی	۰	۱۲,۰۴۷	---
دریافتنی های غیر تجاری					۶۹,۴۳۹	۶۳,۳۶۵	۱۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	---
موجودی مواد و کالا					۸۲,۲۵۸	۷۷,۴۷۱	۶	تسهیلات مالی	۷۶,۲۲۲	۸۶,۰۳۱	(۱۱)
پیش پرداخت ها و سفارشات					۶۲,۵۴۱	۳۰,۱۸۵	۱۰۷	ذخایر	۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش					۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های جاری					۵۱۵,۴۲۵	۴۰۱,۱۵۹	۲۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیرجاری							---	جمع بدهی های جاری	۱۰۸,۲۴۳	۱۲۶,۵۹۸	(۱۴)
دریافتنی های بلندمدت					۷۲۱	۸۸۳	(۱۸)	بدهی های غیرجاری			---
سرمایه گذاری های بلندمدت					۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت	۳۷۹,۹۴۷	۲۴۰,۷۴۲	۵۸
سرمایه گذاری در املاک					۰	۰	---	پیش دریافت های غیرجاری	۰	۰	---
دارایی های نامشهود					۲۶	۲۹	(۱۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۹,۲۹۴	---
دارایی های ثابت مشهود					۱۸۷,۰۶۷	۲۰۵,۰۶۵	(۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۳۵۱	۳,۳۱۱	۳۱
سایر دارایی ها					۲,۵۰۳	۲,۰۰۰	۲۵	جمع بدهی های غیرجاری	۳۸۴,۲۹۸	۲۷۳,۳۴۷	۴۱
جمع دارایی های غیرجاری					۱۹۰,۳۱۷	۲۰۷,۹۷۷	(۸)	جمع بدهی ها	۴۹۲,۵۴۱	۳۹۹,۹۴۵	۲۳
حقوق صاحبان سهام											---
سرمایه									۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان									۰	۰	---
صرف (کسر) سهام									۰	۰	---
سهام خزانه									۰	۰	---
اندوخته قانونی									۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر	نماد: گگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				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	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۱۳۹,۵۰۱	۱۳۵,۴۹۱	۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۱۳,۲۰۱	۲۰۹,۱۹۱	۲
جمع دارایی ها	۷۰۵,۷۴۲	۶۰۹,۱۳۶	۱۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۰۵,۷۴۲	۶۰۹,۱۳۶	۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر	نماد: گگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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

صورث 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	۱۵۸,۴۷۵	۱۴۶,۶۷۸	۸	۲۸۶,۸۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۸,۴۴۴)	(۸۲,۳۳۷)	۷	(۱۸۱,۷۶۳)
سود (زیان) ناخالص	۷۰,۰۳۱	۶۴,۳۴۱	۹	۱۰۵,۰۷۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۶,۰۶۸)	(۱۰,۱۰۸)	۵۹	(۲۶,۱۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۹۶۳	۵۴,۲۳۳	۰	۷۸,۸۸۰
هزینههای مالی	(۱۱,۱۲۹)	(۱۹,۸۷۲)	(۴۴)	(۳۴,۱۷۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴,۱۶۱	۱,۲۰۴	۲۴۶	۳,۸۴۵
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴۵۰	۴	۱۱,۱۵۰	۲,۰۸۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۷,۴۴۵	۳۵,۵۶۹	۳۳	۵۰,۶۳۹
مالیات بر درآمد	(۱۰,۴۱۰)	(۸,۵۹۱)	۲۱	(۹,۳۵۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷,۰۳۵	۲۶,۹۷۸	۳۷	۴۱,۲۸۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۳۷,۰۳۵	۲۶,۹۷۸	۳۷	۴۱,۲۸۱
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر		شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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
سود (زیان) خالص	۳۷,۰۳۵	۲۶,۹۷۸	۳۷	۴۱,۲۸۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳۶,۹۱۶	۱۰۱,۸۲۶	۳۴	۱۰۱,۸۲۶
تعدیلات سنواتی	(۱,۴۲۵)	(۱,۴۲۵)	۰	(۵,۳۸۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۳۵,۴۹۱	۱۰۰,۴۰۱	۳۵	۹۶,۴۴۵
سود سهام مصوب	(۳۳,۰۲۵)	(۲,۲۳۵)	۱,۳۷۸	(۲,۲۳۵)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۰۲,۴۶۶	۹۸,۱۶۶	۴	۹۴,۲۱۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰
سود قابل تخصیص	۱۳۹,۵۰۱	۱۲۵,۱۴۴	۱۱	۱۳۵,۴۹۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۹,۵۰۱	۱۲۵,۱۴۴	۱۱	۱۳۵,۴۹۱
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۵۳	۴۰۳	۳۷	۶۱۶
سرمایه	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۰	۶۷,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر	نماد: کگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ 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: ۰ 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱۶۰,۰۵۲	۷۴,۴۱۸	۱۱۵	۱۶۳,۷۶۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۶۰,۰۵۲	۷۴,۴۱۸	۱۱۵	۱۶۳,۷۶۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۳,۱۹۹)	(۱۹,۸۷۲)	(۳۴)	(۳۴,۱۷۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۴,۱۶۱	۱,۲۰۵	۲۴۵	۳,۸۴۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۰۳۸)	(۱۸,۶۶۷)	(۵۲)	(۳۰,۳۲۸)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۹,۲۵۴)	(۶,۸۳۳)	۳۲۸	(۶,۸۳۳)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۷۹)	(۹۰۱)	(۱۴)	(۱,۹۸۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۳۵)	--	(۳۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۷۵,۵۰۰)	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نماد ریل گستر		نماد: کگل ۱۷	شماره اطلاعیه: ۵۰۶۴۷۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۶,۲۷۹)	(۹۳۶)	۸,۰۴۹	(۲,۰۲۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۵,۴۸۱	۴۷,۹۸۲	(۵)	۱۲۴,۵۸۵	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۰,۰۰۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۱۹,۰۵۳)	(۲۵,۳۱۳)	۳۷۰	(۵۴,۱۰۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۶۹,۰۵۳)	(۲۵,۳۱۳)	۱۷۳	(۵۴,۱۰۴)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۳,۵۷۲)	۲۲,۶۶۹	--	۷۰,۴۸۱	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۲,۰۸۵	۳۱,۲۳۶	۲۲۷	۳۱,۲۳۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۵۰	۳	۱۴,۹۰۰	۳۶۸	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۸,۹۶۳	۵۳,۹۰۸	۴۶	۱۰۲,۰۸۵	
مبادلات غیر نقدی	۵۰	۰	--	۰	