

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه :۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال	نماد: توریل ۲	شرکت: بهین ریل
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

بهین ریل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت مهندسی راه آهن بهین ریل(سهامی خاص)در تاریخ31 شهریورماه 1398و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا 32پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالییمیان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیاننتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساء 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 مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 8 صورتهای مالی، شرکت در دوره مورد گزارش بخشی از سهام سرمایه گذاری شده خود را به فروش رسانده که این امر باعث افزایش سود دوره به مبلغ 26 میلیارد ریال (معادل 56 درصد سود خالص) گردیده است. خاطر نشان می سازد بدون درنظر گرفتن سود ناشی از فعالیت یاد شده ، عملیات شرکت در دورره مورد گزارش منجر به سودی به مبلغ 20 میلیارد ریال گردیده است.نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

5. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1397 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ25 فروردین 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فرشید محبی	۸۶۱۴۷۹	۱۴:۵۲:۰۸ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	خسرو لطفی زاده	۸۰۰۶۸۲	۱۵:۰۰:۳۱ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۵:۰۲:۱۳ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۳۰,۹۷۳	۲,۴۱۸	۱,۱۸۱	پرداختنی های تجاری		۶۱,۰۷۴	۸۳,۹۱۴	(۲۷)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۶۵۰	۷,۶۵۲	(۹۲)	پرداختنی های غیر تجاری		۲۶,۰۶۲	۱۹,۲۳۴	۳۵
دریافتنی های تجاری		۶۲,۴۶۸	۳۹,۰۹۵	۶۰	مالیات پرداختنی		۱۱,۶۷۵	۶,۸۱۴	۷۱
دریافتنی های غیر تجاری		۲۵,۴۷۴	۲۵,۳۰۸	۱	سود سهام پرداختنی		۶۸	۷	۸۷۱
موجودی مواد و کالا		۱۰۴,۷۷۴	۱۳۲,۸۰۱	(۲۱)	تسهیلات مالی		۰	۲۴,۰۱۵	--
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۹۰۹	۱,۷۸۱	۷	ذخایر		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		۳,۸۹۸	۱۹۲	۱,۹۳۰
جمع دارایی های جاری		۲۲۶,۲۴۸	۲۰۹,۰۵۵	۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۱۰۲,۷۷۷	۱۳۴,۱۷۶	(۲۳)
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۷۸	۱,۸۳۵	(۹۰)	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۷۹۳	۷۹۳	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود		۳۵,۴۶۰	۳۵,۷۳۰	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۳,۱۳۰	۹,۵۲۴	۳۸
سایر دارایی ها		۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری		۱۳,۱۳۰	۹,۵۲۴	۳۸
جمع دارایی های غیر جاری		۳۶,۴۳۱	۳۸,۳۵۸	(۵)	جمع بدهی ها		۱۱۵,۹۰۷	۱۴۳,۷۰۰	(۱۹)
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۶,۱۳۴	۴,۰۵۸	۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل		نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	۴
				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	۳۸,۳۰۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۳,۷۱۳
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۴۷,۴۱۳
جمع دارایی ها	۲۶۲,۶۷۹	۲۴۷,۴۱۳	۶		۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۰۶,۵۳۵	۱۲۰,۸۹۷	۷۱	۲۹۹,۲۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۷,۹۳۰)	(۹۹,۶۲۳)	۷۹	(۲۷۴,۳۱۸)
سود (زیان) ناخالص	۲۸,۶۱۵	۲۱,۲۷۴	۳۵	۲۴,۸۸۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۸۴۴)	(۵,۵۹۳)	۴	(۱۱,۰۴۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۴۴۴	۷,۱۷۱	(۳۸)	۲۴,۷۹۸
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۷,۲۱۵	۲۲,۸۵۲	۱۹	۳۸,۶۳۹
هزینههای مالی	(۲,۷۷۶)	(۳,۱۳۰)	(۱۱)	(۱۰,۱۱۱)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۷,۲۲۶	۲,۶۱۶	۹۴۱	۳,۳۰۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۵۱	۵	۶,۹۲۰	۱,۳۴۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲,۰۱۶	۲۲,۳۴۳	۱۳۳	۳۳,۱۸۱
مالیات بر درآمد	(۶,۱۹۷)	(۵,۲۷۰)	۱۸	(۵,۹۷۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۵,۸۱۹	۱۷,۰۷۳	۱۶۸	۲۷,۲۰۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۵,۸۱۹	۱۷,۰۷۳	۱۶۸	۲۷,۲۰۷
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: بهین ریل		نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۴۵,۸۱۹	۱۷,۰۷۳	۱۶۸	۲۷,۲۰۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۸,۳۰۷	۱۶,۳۲۵	۱۳۵	۱۶,۳۲۵	
تعدیلات سنواتی	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۸,۳۰۷	۱۶,۳۲۵	۱۳۵	۱۶,۳۲۵	
سود سهام مصوب	(۲,۷۶۰)	(۳,۸۶۵)	(۲۹)	(۳,۸۶۵)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۵,۵۴۷	۱۲,۴۶۰	۱۸۵	۱۲,۴۶۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۸۱,۳۶۶	۲۹,۵۳۳	۱۷۶	۳۹,۶۶۷	
انتقال به اندوخته قانونی	(۲,۰۷۶)	(۸۵۴)	۱۴۳	(۱,۳۶۰)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۹,۲۹۰	۲۸,۶۷۹	۱۷۶	۳۸,۳۰۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۴۷	۲۷۸	۱۶۹	۴۴۴	
سرمایه	۶۱,۳۴۴	۶۱,۳۴۴	*	۶۱,۳۴۴	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل	نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۲۲,۲۶۸	(۲۶,۴۱۳)	--	۳۰,۳۱۶
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	۲۲,۲۶۸	(۲۶,۴۱۳)	---	۳۰,۳۱۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۷۱۳	۱,۱۹۲	(۴۰)	۱,۱۹۲
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۷۷۶)	(۳,۱۳۰)	(۱۱)	(۱۰,۱۱۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۵۶	۷۲	(۲۲)	۱۳۵
سود سهام پرداختی	۰	(۲۲,۶۲۵)	--	(۲۷,۱۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۰۰۷)	(۲۴,۴۹۱)	(۹۲)	(۳۵,۹۳۷)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۳۶)	(۳,۳۵۱)	(۶۰)	(۳,۳۵۱)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۴۷۱)	(۱,۱۶۰)	۲۷	(۱۵,۲۹۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲۲۴)	--	(۲۲۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۶,۰۲۱	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	(۸۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بهین ریل		نماد: توریل ۲	شماره اطلاعیه: ۵۸۰۹۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۱,۳۴۴ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۹,۰۹۵	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۳,۶۴۵	(۱,۳۸۴)	--	(۱۵,۶۰۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۲,۵۷۰	(۵۵,۶۳۹)	--	(۲۴,۵۷۵)	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	۹۰,۰۰۰	--	۹۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۴,۰۱۵)	(۱۳,۷۸۰)	۷۴	(۶۵,۹۸۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۴,۰۱۵)	۷۶,۲۲۰	--	۲۴,۰۱۵	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۸,۵۵۵	۲۰,۵۸۱	۳۹	(۵۶۰)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۴۱۸	۲,۹۷۸	(۱۹)	۲,۹۷۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--	.	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۰,۹۷۳	۲۳,۵۵۹	۳۱	۲,۴۱۸	
مبادلات غیرنقدی	.	.	--	.	