

شرکت: کرین سیمرغ	سرمایه ثبت شده: 484,412
نماد: پارتا2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کرین سیمرغ
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت کرین سیمرغ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی ، کافی و مناسب است . همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .	

4. با عنایت به یادداشت توضیحي 13 ، مانده تسهیلات مالي دریافتي شامل مبلغ 1/515 میلیارد ریال معادل 5/28 میلیون یورو اصل و فرع تسهیلات دریافتي از محل منابع صندوق ارزي در سال هاي گذشته بوده که با نرخ رسمي ارز در تاريخ آخرین مرحله تخصیص ارز در حساب ها منظور شده است . در سال 1394 ، معادل 25 درصد اصل و فرع تسهیلات مذکور به نرخ ارز روز گشایش ، به منظور استفاده از مفاد تبصره یک ماده (20) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاي نظام مالي کشور مصوب اردیبهشت ماه 1394 و آیین نامه اجرائي و اصلاحیه آن ، توسط شرکت پرداخت و در حساب ها ثبت گردیده است . علي رغم اقدامات انجام شده توسط شرکت ، در ارتباط با تصویب نامه هاي هیات وزیران مورخ 04/12/1395 ، 28/12/1396 و 19/10/1397 ، تاکنون متمم قرارداد با بانک عامل امضا نشده است . ضمنا طبق تاییدیه دریافتي از بانک عامل مبلغ 4/3 میلیون یورو بابت هزینه هاي مربوط به وجه التزام اقساط سررسید گذشته مورد مطالبه بانک بوده که طبق اظهارات مسئولین شرکت در هنگام عقد قرارداد قابل بخشودگی مي باشد و لذا در حساب ها منظور نشده است . هر چند تعدیل حساب ها از این بابت ضروري بوده ، اما به دلیل نا مشخص بودن نرخ ارز مورد عمل و فقدان قرارداد جدید با بانک عامل ، تعیین اثرات مالي ناشي از مراتب فوق بر صورت هاي مالي مورد گزارش در حال حاضر امکان پذیر نبوده است .

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 این گزارش ، صورت هاي مالي یاد شده در بالا ، وضعیت مالي شرکت کربن سیمرغ (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالي و جریان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهمیت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

- تکالیف مجمع عمومي عادي سالیانه شرکت مورخ 05/04/1397 در ارتباط با تعیین تکلیف نهايي وضعیت تسویه تسهیلات ارزي ، به نتیجه قطعي نرسیده است . ضمنا با توجه به بند 4 این گزارش نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به یادداشت تقسیم سود (یادداشت توضیحي 28) جلب مي نماید .
- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 27 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گيري صورت پذیرفته است . نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .
- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی هاي انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهميتي که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .
- بنا بر شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشي از تحریم هاي اعمال شده ، دریافت هاي ارزي از طریق کارگزاري ها صورت پذیرفته است . ضمنا وضعیت ارز حاصل از صادرات و الزام به انتقال بخشی از آن به چرخه اقتصادي به ویژه انتقال به سامانه نیما ظرف مهلت هاي تعیین شده در مصوبه هیات وزیران مورخ 16/05/1397 به شرح یادداشت توضیحي 29 ، در چارچوب استانداردهاي حسابرسي و مقررات ارزي مندرج در مصوبه مزبور ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است ، گرچه این موسسه به موارد با اهميتي مغایر با مقررات فوق برخورد ننموده ، لیکن قطعیت تطبیق مبالغ انتقالی با میزان تعهدات ارزي شرکت به شرح مصوبه مزبور ، موکول به رسیدگی نهايي کارگروه تعیین شده در تبصره 3 مصوبه فوق است .
- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پول شويي توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل هاي اجرائي مرتبط ، در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استاندارد هاي حسابرسي ، توسط این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهميتي حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسي شراکت

1398/09/19	800678	[Syros Gohari [Sign	شریک موسسه شراکت
------------	--------	---------------------	------------------

17:44:44			
1398/09/19	800656	[Majid Keshvar Pajouh Langroudi [Sign	مدیر موسسه شراکت
17:50:35			

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۹,۶۸۵	۴۴,۲۹۴	(۳۳)	پرداختنی‌های تجاری	۳۱,۷۷۰	۵۶,۰۴۶	(۴۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۱,۱۶۶	۱۷,۸۶۴	۱۸
دریافتنی‌های تجاری	۳۴۹,۲۷۴	۲۰۴,۸۵۸	۷۰	مالیات پرداختنی	۷۶,۵۲۳	۳,۳۸۴	۲,۱۶۱
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۹۲۷	۱۴,۰۸۶	(۵۸)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۳۴۳,۶۶۲	۱۶۱,۷۳۴	۱۱۲	تسهیلات مالی	۵۱۹,۳۱۸	۵۴۴,۵۶۷	(۵)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۵,۲۷۹	۲۱,۷۳۷	۲۴۶	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش دریافت‌های جاری	۱۹,۴۹۶	۱۳۷,۹۰۴	(۸۵)
جمع دارایی‌های جاری	۸۰۳,۸۳۷	۴۴۶,۷۰۹	۸۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۶۵۸,۲۷۳	۷۴۹,۷۶۵	(۱۲)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷,۷۵۳	۷,۹۷۰	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۵۶,۷۹۸	۴۷۹,۱۵۹	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۷۷۷	۱۸,۴۷۱	۳۴
سایر دارایی‌ها	۶	۶	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴,۷۷۷	۱۸,۴۷۱	۳۴
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۶۴,۵۶۱	۴۸۷,۱۳۵	(۵)	جمع بدهی‌ها	۶۸۳,۰۵۰	۷۶۸,۲۳۶	(۱۱)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴۸۴,۴۱۲	۴۴۰,۸۰۰	۱۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۵,۰۴۶	۰	

				سایر اندوخته‌ها	•	•
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•
				سود (زیان) انباشته	۹۵,۸۸۰	(۲۷۵,۱۹۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۸۵,۳۲۸	۱۶۵,۶۰۸
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۶۸,۳۸۸	۹۳۳,۸۴۴
جمع دارایی‌ها	۱,۲۶۸,۳۸۸	۹۳۳,۸۴۴	۳۶			

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۶۲,۶۱۵	۱,۰۳۳,۵۴۶	۱۰۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۴۹,۷۰۰)	(۸۳۳,۵۶۸)	۸۶
سود (زیان) ناخالص	۵۱۳,۹۱۵	۱۹۰,۹۷۸	۱۶۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶۰,۰۸۱)	(۴۸,۵۳۷)	۳۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۱,۷۵۸	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳,۵۵۰)	(۱,۳۶۱)	۱۶۱
سود (زیان) عملیاتی	۴۷۱,۰۴۳	۱۳۱,۰۹۰	۳۳۴
هزینه‌های مالی	(۱۸,۵۹۳)	(۳۵,۷۳۶)	(۲۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹۳	۳۹	۵۶۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۵۳,۶۴۱	۱۱۵,۳۸۳	۳۹۳
مالیات بر درآمد	(۷۶,۵۳۳)	(۳,۳۸۴)	۳,۱۶۱
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۶,۱۱۸	۱۱۱,۹۹۹	۳۳۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۷۶,۱۱۸	۱۱۱,۹۹۹	۳۳۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۸,۴۱۸	۳,۱۳۳	۱۷۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۹۳)	(۵۸۳)	(۳۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۸,۰۲۵	۲,۵۴۰	۳۱۶

			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
۲۳۶	۱۱۱,۹۹۹	۳۷۶,۱۱۸	سود (زیان) خالص
(۲۹)	(۳۸۷,۱۹۱)	(۳۷۵,۱۹۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	•	•	تعدیلات سنواتی
(۲۹)	(۳۸۷,۱۹۱)	(۳۷۵,۱۹۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	•	•	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۲۹)	(۳۸۷,۱۹۱)	(۳۷۵,۱۹۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	(۳۷۵,۱۹۳)	۱۰۰,۹۳۶	سود قابل تخصیص
--	•	(۵,۰۴۶)	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	(۳۷۵,۱۹۳)	۹۵,۸۸۰	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۳۰۶	۲,۵۴۱	۷,۷۶۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۰	۴۴۰,۸۰۰	۴۸۴,۴۱۲	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرسان	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳,۵۳۱)	۷۲,۶۷۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۵۳۱)	۷۲,۶۷۱	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۳۱۵)	(۹,۸۰۵)	(۷۶)

سود-دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹۲	۲۰	۵۴۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۱۲۳)	(۹,۷۷۵)	(۷۸)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۳۸۴)	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۷۶	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۵,۲۵۱)	--
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۶۶)	۰	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴)	۰	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۰۶	(۲۵,۲۵۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸,۷۲۳)	۳۷,۶۴۵	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۵,۸۸۷)	(۵,۶۲۳)	۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵,۸۸۷)	(۵,۶۲۳)	۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴,۶۰۹)	۳۲,۰۲۲	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴,۲۹۴	۱۲,۲۷۲	۲۶۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۹,۶۸۵	۴۴,۲۹۴	(۲۳)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

