

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۴

بخش دوم:

۱ تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲ صورت سود و زیان
۳ صورت وضعیت مالی
۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵ صورت جریان های نقدی
۶-۲۶ یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای مسئولیت بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

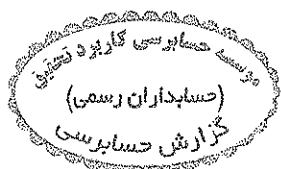
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارشی در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی بعنوان نماینده اعضای حقوقی هیئت مدیره جهت شرکت سرمایه‌گذاری توسعه گوه‌ران امید (سهامی عام) رعایت نگردیده است. از این رو صورتهای مالی، تاییدیه مدیران، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع با امضای ۴ نفر از اعضای هیات مدیره به تصویب رسیده است.

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود صاحبان سهام به سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه جهت سنوات قبل رعایت نگردیده، همچنین تسویه حق تقدم‌های فروش رفته در وجه صاحبان سهام به طور کامل صورت نگرفته است (یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲۴ صورتهای مالی).



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، در خصوص اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی باتوجه به تصویب سود بیشتر توسط مجمع عمومی، افشای اطلاعات و صورتهای مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر (۳ روز تاخیر)، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی، ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ظرف ۱۰ روز بعد از مجمع می باشد.

۱۱- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بندهای ۲۶ الی ۲۹ مبنی بر ارزیابی ریسک می باشد.

۱۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص مفاد مواد ۳، ۵ و ۱۶ الی ۱۸، تبصره ۲ ماده ۱۵، ۱۹ (بند ب)، ۳۲، ۴۲ و ۴۳ مبنی بر وظایف و مسئولیتهای هیات مدیره، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین منشور هیات مدیره، پرداخت سود دارندگان سهام کنترللی پیش از سایر سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی، کمیته های تخصصی هیات مدیره و رویه های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

۷ بهمن ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۱۳۱۴)

جمشید رحمانی
عضویت (۸۰۰۳۸۹)

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



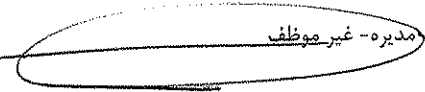

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره-غیر موظف	مصطفی رقمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره-غیر موظف	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	حمیدرضا آزادی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	فریبرز مسعودی	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	کریم جعفر نژاد	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)

۱

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال ۱۱۷,۴۲۴	میلیون ریال ۲۲۸,۵۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۴,۹۱۰)	(۱۰۷,۱۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۵۱۴	۱۲۱,۳۹۳		سود ناخالص
(۱۸,۴۶۵)	(۲۲,۵۵۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۰۳	۲۳۴	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۱۵)	(۱,۳۵۶)	۹	سایر هزینه ها
۲۳,۲۲۷	۹۷,۷۱۷		سود عملیاتی
۷,۱۱۰	۲۰,۶۵۰	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۰,۳۴۷	۱۱۸,۳۶۷		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۲۳۳)	(۲۱,۹۸۶)	۲۵	سال جاری
۲۵,۱۱۴	۹۶,۳۸۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۰۰	۱,۰۸۲		عملیاتی - ریال
۱۵۸	۲۹۵		غیر عملیاتی - ریال
۵۵۸	۱,۳۷۷	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

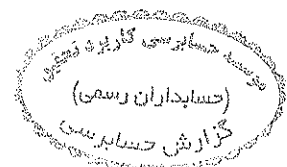
از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سید علی

AM

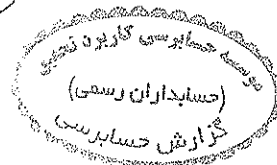
۲



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۳,۳۹۲	۷۳,۳۹۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۶	۲۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۷۸	۱,۰۱۸	۱۵ سایر دارایی ها
<u>۵۶,۱۲۶</u>	<u>۷۶,۰۷۳</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۳۸	۲,۱۱۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۵,۱۵۵	۲۱,۱۶۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۱,۳۵۸	۱۳,۱۱۸	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۸,۴۲۳	۱۳۱,۴۳۵	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۳۶۲	۲۲,۸۹۸	۲۰ موجودی نقد
<u>۱۰۶,۳۳۶</u>	<u>۱۹۰,۷۳۰</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱۶۲,۴۶۲</u>	<u>۲۶۶,۸۰۳</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۵,۲۵۶	۷,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲۸,۹۹۰	۹۹,۱۲۷	سود انباشته
<u>۱۰۴,۲۴۶</u>	<u>۱۷۶,۱۲۷</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵,۴۱۳	۱۶,۰۱۶	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۵,۴۱۳</u>	<u>۱۶,۰۱۶</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱,۴۷۲	۳۷,۸۳۴	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۴۲۹	۲۳,۹۲۶	۲۵ مالیات پرداختنی
۲,۴۷۵	۶,۴۷۱	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳,۴۲۷	۶,۴۲۹	۲۷ پیش دریافت ها
<u>۴۲,۸۰۳</u>	<u>۷۴,۶۶۰</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۵۸,۲۱۶</u>	<u>۹۰,۶۷۶</u>	جمع بدهی ها
<u>۱۶۲,۴۶۲</u>	<u>۲۶۶,۸۰۳</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۷۳۲	۱۰,۷۳۲	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۲۵,۱۱۴	۲۵,۱۱۴	-	-
(۵۶۰۰)	(۵,۶۰۰)	-	-
۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰
-	(۱,۲۵۶)	۱,۲۵۶	-
۱۰۴,۲۴۶	۲۸,۹۹۰	۵,۲۵۶	۷۰,۰۰۰
-	-	-	-
۹۶,۳۸۱	۹۶,۳۸۱	-	-
(۲۴,۵۰۰)	(۲۴,۵۰۰)	-	-
-	(۱,۷۴۴)	۱,۷۴۴	-
۱۷۶,۱۲۷	۹۹,۱۲۷	۷,۰۰۰	۷۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

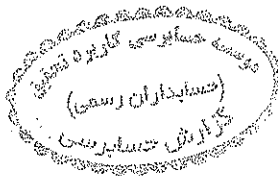
یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۵۱۷	۱۱۲,۲۳۲	۲۸
(۳,۷۳۵)	(۳,۴۸۹)	
۴۴,۷۸۲	۱۰۸,۷۴۳	
(۶,۵۴۰)	(۲۳,۳۴۱)	
(۱۷)	-	
(۳۵,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	
-	۹,۲۷۳	
۳,۶۶۲	۱۸,۳۶۵	
(۳۷,۸۹۵)	(۷۵,۷۰۳)	
۶,۸۸۷	۳۳,۰۴۰	
۱۱,۰۱۲	-	
(۹,۴۹۴)	(۲۰,۵۰۴)	
۱,۵۱۸	(۲۰,۵۰۴)	
۸,۴۰۵	۱۲,۵۳۶	
۱,۹۵۷	۱۰,۳۶۲	
۱۰,۳۶۲	۲۲,۸۹۸	
۱۸,۹۸۸	-	۲۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

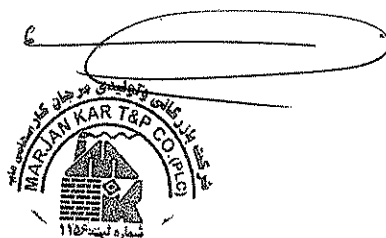
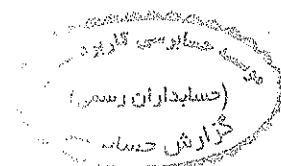
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۷۰۰۷۲۵۳۶ در تاریخ ۱۳۶۰/۱۰/۲۰ با مسئولیت محدود طی شماره ۴۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۰ به سهامی خاص تبدیل گردیده است. در سال ۱۳۶۸ مرکز شرکت به گرگان منتقل و تحت شماره ۱۱۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی گرگان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۶ در بازار فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در گرگان خیابان شهید بهشتی روبروی گرگان جدید طبقه فوقانی بانک ملت واقع است ضمناً شرکت دارای دفتر هماهنگی واقع در تهران خیابان استاد مطهری، خیابان سلیمان خاطر وراوینی شماره ۳۰ طبقه چهارم می باشد. محل فعالیت اصلی شرکت واقع در روستای باغ گلبن شهرستان گرگان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل می باشد:

واردات و صادرات کلیه لوازم، وسائل، ماشین آلات، لوازم یدکی و مواد اولیه و انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری و احداث و ایجاد کارخانجات تولیدی و صنعتی و تولید کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی محصولات مختلف از داخل و یا خارج کشور. مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتها یا تعهد سهام شرکتها موجود. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه و به طور خاص انواع کالا و مصالح ساختمانی و ... مربوط باشد مبادرت نماید.

با توجه به اخذ موافقت اصولی به شماره ۴۲۰۴۷۵ مورخ ۱۳۶۲/۱۲/۲۶ شرکت نسبت به خرید، ساخت و نصب ماشین آلات کارخانه تمام اتوماتیک آجر و بلوک سفالی به ظرفیت سالانه ۱۵ میلیون قالب بلوک سقفی اقدام نموده و بهره برداری آزمایشی کارخانه از اواخر سال ۱۳۷۸ شروع و از نیمه دوم سال ۱۳۷۹ بهره برداری قطعی کارخانه آغاز و پروانه بهره برداری با مشخصات زیر بشماره ۱۲۸/۴/۹۱۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۱/۱۸ از سازمان صنایع و معادن استان گلستان اخذ گردیده است.

نام محصول	ظرفیت تولید	واحد	تعداد شیفت
بلوک سفالی سقفی	نه میلیون	قالب	۳
تیغه دیواری	بیست میلیون	قالب	۳

همچنین ۲ طرح کارخانه شامل بلوک سفالی تیغه و تیرچه زیگزاگ سیمانی و خریا فلزی از سال ۱۳۸۹ آغاز شده که مجوز تاسیس با عنوان طرح توسعه پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۸/۴/۹۱۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۱/۱۸ از سازمان صنایع و معادن استان گلستان به شماره ۱۲۸/۲/۱۳۹۳ مورخ ۱۳۹۰/۳/۱۹ با مشخصات زیر اخذ شده است.

نام محصول	ظرفیت سالانه	واحد
بلوک سفالی تیغه	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	عدد
تیرچه زیگزاگ	۷۵۰,۰۰۰	متر
خریای فلزی	۲,۰۰۰	تن

بلوک سفالی تیغه در اول اسفند ماه سال ۱۳۹۰ به بهره برداری انبوه رسیده و تیرچه زیگزاگ سیمانی و خریای فلزی از ۱۳۹۱/۳/۱ به بهره برداری آزمایشی رسیده و از ۱۳۹۱/۷/۱ بهره برداری تجاری آن آغاز گردیده و به دلیل رکود در ساخت و ساز مسکن و کاهش تقاضای بازار خطوط بلوک سفالی تیغه و خریای فلزی متوقف گردیده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
تهران	گرگان	تهران	گرگان	
۱	۴	-	۳	کارکنان دائم
۱	۲۴	۲	۲۸	کارکنان موقت
-	۷۰	-	۷۷	کارکنان پیمانکار
۲	۹۸	۲	۱۰۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱-۲-۱ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکتها که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی به شرح زیر می باشد:

الف-باز یافت(تسویه) آتی مبلغ دارایی ها / بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب-معاملات و سایر رویداد های دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

۱-۲-۲ استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان " افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر "

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف) ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع؛

ب) آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری.

۳- مهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر ارزش های جاری استفاده شده است:

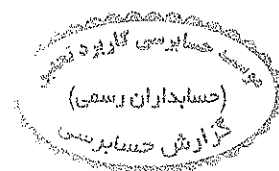
الف) سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اسناد خزانه به ارزش بازار (یادداشت ۱۹)

۲-۳-۲ درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۳-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۳-۲ درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- در سایر موارد به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

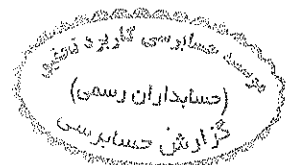
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود بصورت پنج ساله، خط مستقیم می باشد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

سرمایه گذاری های جاری:

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای جاری و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شناخت درآمد:

درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

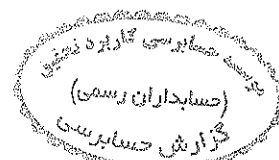
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

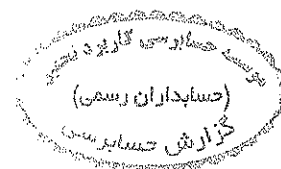
۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مبلغ-میلیون	مقدار	مبلغ-میلیون	مقدار	
ریال		ریال		
۶۶,۰۴۵	۱۵,۲۶۲,۹۳۸	۱۷۳,۶۰۷	۲۰,۴۵۴,۸۸۲	تیغه ۱۵
۳۰,۱۳۰	۲,۸۰۵,۲۵۱	۲۴,۱۰۲	۱,۳۲۶,۷۳۳	بلوک ۲۰
۱۲,۹۰۷	۴,۶۰۲,۳۶۹	۲۴,۰۹۳	۴,۰۷۷,۰۶۱	تیغه ۱۰
۶,۱۱۵	۴۳۵,۹۷۰	۲,۳۳۷	۱۲۳,۰۸۰	بلوک ۲۵
۱,۸۷۳	۳۴۵,۵۲۰	۴,۴۲۱	۴۱۷,۱۷۱	تیغه ۲۰
۲۵۸	۱۳۱,۵۵۷	۱	۴۱۰	تیغه ۸
۱۵۱	۴۹,۳۰۱	۲	۳۷۰	تیغه ۱۳
۱۱۷,۴۷۹		۲۲۸,۵۶۳		فروش ناخالص
(۵۵)		(۵۷)		کسر می‌شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۱۱۷,۴۲۴		۲۲۸,۵۰۶		فروش خالص

۵-۱- جمع محصولات سفالی فروش رفته در سال مالی جاری تعداد ۱۲,۸۰۰,۸۰۴ قالب بلوک سقفی همگن شده و در سال مالی قبل تعداد ۱۲,۳۶۵,۴۲۰ قالب می‌باشد.

۵-۲- علت افزایش درآمد‌های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصول است و همچنین افزایش مقدار تولید می‌باشد همچنین نرخ‌های فروش شرکت براساس صورتجلسه کمیته نرخ گذاری با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین می‌گردد ضمناً در مقاطعی از سال با توجه به مسائل متعدد از جمله کاهش بازار با تأیید کمیته مزبور تغییرات آن به صورت موقت در نرخ‌ها اعمال می‌گردد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۴	۲۷,۷۷۹	۳۰	۶۷,۷۲۷	شرکت پارسیس
۱۲	۱۳,۶۱۶	۱۹	۴۴,۵۵۹	پایدار سفال کاوه
-	-	۵	۱۱,۹۴۹	خزایی احمد
-	-	۵	۱۱,۶۳۵	ارمشی موسی
۵	۵,۳۱۶	۵	۱۱,۴۰۷	رنجوری مهدی
-	-	۴	۹,۵۷۳	علی زاده فریدون
-	-	۴	۸,۸۴۸	شاددل هادی
۳	۳,۶۵۹	۴	۸,۳۴۶	سلیمی مرتضی
-	-	۳	۷,۳۹۰	برهانی ابراهیم
۱۳	۱۵,۶۲۴	۳	۶,۴۲۲	سیمانبران گلستان
۳	۲,۹۵۶	۲	۴,۶۴۳	نیازی آتابای حسین محمد
۴۱	۴۸,۴۷۴	۱۶	۳۵,۹۹۸	سایر
۱۰۰	۱۱۷,۴۲۴	۱۰۰	۲۲۸,۵۰۶	



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

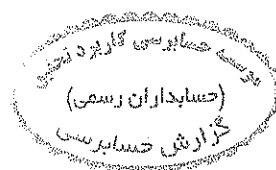
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۵۳	۹۱,۸۲۳	۸۱,۷۳۰	۱۷۳,۵۵۳	فروش خالص:
۳۴	۵۵	۱۳,۲۶۶	۱۰,۸۲۷	۲۴,۰۹۳	تیغه ۱۵
۴۱	۵۳	۱۲,۸۹۱	۱۱,۲۰۸	۲۴,۰۹۹	تیغه ۱۰
۳۴	۵۳	۲,۳۴۹	۲,۰۷۲	۴,۴۲۱	بلوک ۲۰
۴۲	۴۵	۱,۰۶۳	۱,۲۷۴	۲,۳۳۷	تیغه ۲۰
۳۰	۵۰	۱	۱	۲	بلوک ۲۵
۲۵	-	-	۱	۱	تیغه ۱۳
۳۶	۵۳	۱۲۱,۳۹۳	۱۰۷,۱۱۳	۲۲۸,۵۰۶	تیغه ۸

۴-۵-۱- علت افزایش درصد سود ناخالص به درآمد در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۶۴	۱۰,۱۵۸	۶-۱
۱۶,۲۶۴	۲۳,۶۸۱	مواد مستقیم دستمزد مستقیم سرپار ساخت:
۳۲,۸۴۰	۴۴,۸۱۱	دستمزد غیر مستقیم
۱,۴۸۹	۲,۱۷۴	استهلاک
۱۶,۹۱۵	۲۶,۳۷۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید)
۷۳,۹۷۲	۱۰۷,۱۹۹	جمع هزینه های ساخت
(۹۵)	(۸۸)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۷۳,۸۷۷	۱۰۷,۱۱۱	بهای تمام شده ساخت
۱,۰۳۳	۲	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۷۴,۹۱۰	۱۰۷,۱۱۳	

۶-۱- افزایش بهای مواد اولیه مصرفی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی افزایش نرخ خرید خاک می باشد

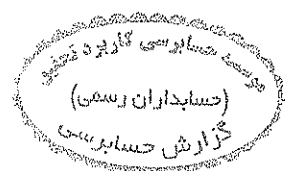
۶-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴,۶۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۹,۵۲۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		فروشنده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰	۹,۵۲۱	۱۰۰	۱۴,۶۲۵	ایران	خاک رس
۱۰۰	۹,۵۲۱	۱۰۰	۱۴,۶۲۵		

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمولی (عملی)	واحد اندازه گیری	
۱۴,۸۹۵,۶۸۸	۲۰,۴۵۴,۸۸۲	۱۴,۷۶۷,۶۵۶	قالب	تیغه ۱۵
۴,۵۴۹,۰۱۹	۴,۰۷۷,۰۶۱	۶,۳۲۱,۰۸۰	قالب	تیغه ۱۰
۲,۷۲۸,۳۸۹	۱,۳۲۶,۷۳۳	۲,۲۸۶,۷۹۱	قالب	بلوک ۲۰
۳۴۱,۱۷۰	۴۱۶,۵۲۱	۳۴۴,۵۰۲	قالب	تیغه ۲۰
۴۳۲,۸۵۸	۱۲۳,۰۸۰	۵۷۵,۱۶۶	قالب	بلوک ۲۵
۱۳۱,۵۵۷	۴۱۰	۴۳۷,۳۲۱	قالب	تیغه ۸
۴۵,۴۵۱	۳۷۰	۳۲۱,۰۱۴	قالب	تیغه ۱۳
-	-	۳۹۳		خرابا فلزی
۲۳,۱۲۴,۱۳۲	۲۶,۳۹۹,۰۵۷	۲۵,۰۵۳,۸۳۳		جمع
۱۲,۰۸۷,۸۱۵	۱۲,۸۰۰,۴۱۳	۱۲,۴۸۴,۴۶۴		جمع همگن شده به بلوک ۲۰

۶-۴- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش هزینه حقوق و دستمزد با توجه به بخشنامه های صادره از وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۱۲	۹,۸۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷۳	۱,۳۰۶	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۰۴	۱,۲۵۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۰	۱,۰۹۴	حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۳۰۹	۸۷۹	اجاره
۱۶۰	۷۰۰	پاداش هیئت مدیره
۶۱۸	۴۶۲	فوق العاده ماموریت
۱۱۰	۱۶۵	سرویس و ایاب و ذهاب
۸۴	۱۴۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۷	۳۸	حمل و نقل
۴,۲۶۸	۶,۶۹۰	سایر
۱۸,۴۶۵	۲۲,۵۵۴	

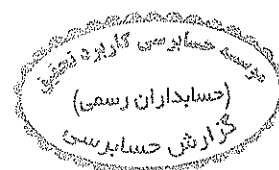
۸- سایر در آمد ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳	۲۳۴	فروش ضایعات
۳۰۳	۲۳۴	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۱۱۵)	(۱,۳۵۶)	هزینه های توقف خط تولید
(۱,۱۱۵)	(۱,۳۵۶)	

۹-۱- هزینه های توقف خط تولید مربوط به تعطیلی خط تولید خریا فلزی و خط دوم تیغه (عمدتاً هزینه استهلاک به مبلغ ۱۰۷۱ میلیون ریال) می باشد.



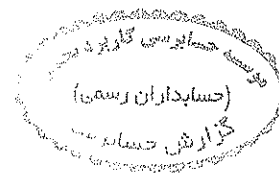
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۵	۱۰,۱۴۴	۲۰ و ۱۹ سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۳۸۷	۸,۲۲۱	۱۹-۱ سود حاصل از سپرده صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید
۳,۴۲۷	۲,۲۸۵	۱۹-۲ درآمد حاصل از اوراق مشارکت-اسناد خزانه
۲۱	-	سایر
۷,۱۱۰	۲۰,۶۵۰	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۳,۲۳۷	۹۷,۷۱۷	اثر مالیاتی
(۵,۲۲۸)	(۲۱,۹۸۶)	
۱۸,۰۰۹	۷۵,۷۳۱	سود غیر عملیاتی
۷,۱۱۰	۲۰,۶۵۰	اثر مالیاتی
(۵)	-	
۷,۱۰۵	۲۰,۶۵۰	سود خالص
۳۰,۳۴۷	۱۱۸,۳۶۷	اثر مالیاتی
(۵,۲۲۳)	(۲۱,۹۸۶)	
۲۵,۱۱۴	۹۶,۳۸۱	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انتظار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات	ساخت‌های در جریان	زمین
۱۰,۸۷۷	-	۸,۰۷۰	۱,۳۳۷	۹۹,۳۳۰	۳۳۵	۱,۳۶۲	۹۲۱	۵۵,۲۹۳	۵۸۰۶	۳,۲۷۶	۲۹,۱۳۸	۳,۱۹۹
۶۵۴۰	-	۳,۷۷۶	۲,۶۸۳	۱۳۱	-	۱۳۱	-	-	-	-	-	-
-	-	(۴,۳۸۷)	(۳,۶۰۹)	۶,۹۹۶	-	-	-	۵,۱۶۴	۸۵۶	-	۹۷۶	-
۱۱۵,۲۷۷	-	۷,۴۰۹	۱,۴۱۱	۱۰۶,۴۵۷	۳۳۵	۱,۳۶۳	۹۲۱	۶۰,۴۵۷	۶,۷۶۲	۳,۳۷۶	۳۰,۱۱۴	۳,۱۹۹
۲۳,۳۴۱	۳,۹۷۰	۸,۵۷۱	۵,۳۳۸	۵,۳۶۲	۸۲	۲,۶۸۰	۲,۷۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	(۹۹۷)	۹۹۷	-	-	-	۹۱۹	-	-	۷۸	-
۱۳۸,۶۱۸	۳,۹۷۰	۱۵,۹۸۰	۵,۷۵۲	۱۱۲,۹۱۶	۶۱۷	۴,۰۷۳	۲,۶۲۱	۶۱,۳۷۶	۶,۷۶۲	۳,۳۷۶	۳۰,۱۹۲	۳,۱۹۹
۵۹,۳۱۳	-	-	-	۵۹,۳۱۳	۲۰۲	۹۱۸	۷۴۰	۳۳,۵۰۸	۴,۵۳۱	۱,۹۹۰	۱۷,۳۳۴	-
۲,۵۷۲	-	-	-	۲,۵۷۲	۹	۷۹	۴۵	۱,۶۰۹	۱۷۵	۱۰۸	۵۴۷	-
۶۱,۸۸۵	-	-	-	۶۱,۸۸۵	۲۱۱	۹۹۷	۷۸۵	۳۵,۱۱۷	۴,۷۰۶	۲,۰۹۸	۱۷,۸۷۱	-
۲,۳۳۴	-	-	-	۲,۳۳۴	۱۸	۲۰۱	۳۶	۲,۱۵۹	۳۵	۹۸	۵۸۷	-
۶۵,۲۱۹	-	-	-	۶۵,۲۱۹	۳۲۹	۱,۱۹۸	۸۲۱	۳۷,۲۷۶	۴,۹۲۱	۲,۱۹۶	۱۸,۴۵۸	-
۷۳,۴۹۹	۳,۹۷۰	۱۵,۹۸۰	۵,۷۵۲	۴۷,۶۹۷	۸۸	۲,۸۷۵	۲,۸۰۰	۲۴,۱۰۰	۱,۸۲۱	۱۰,۸۰۰	۱۱,۷۳۴	۳,۱۹۹
۵۲,۳۹۲	-	۷,۴۰۹	۱,۴۱۱	۴۴,۵۷۲	۲۴	۳۹۶	۱۳۶	۲۵,۲۳۰	۲,۰۵۶	۱,۱۷۸	۱۲,۲۴۳	۳,۱۹۹

۱۲-۱- کلیه دارایی‌های ثابت مشهود شرکت چسما به مبلغ ۲۶۲,۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، حریق، زلزله، طوفان و سیل از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۲-۲- زمینهای شرکت مشتمل بر ۲۱ هکتار بوده که ۱۹ هکتار آن در روستای باغ گلین شهرستان گرگان (محل کارخانه) واقع شده است و دارای سند مالکیت رسمی و ۲ هکتار آن در شهرستان کردکوی روستای بالاچاه قرار دارد که اوقافی بوده و حق انتفاع آن متعلق به شرکت است.

۱۲-۳- اشکاف و سایر اراضی: بهای خرید یکمستگاه اتومبیل سواری پژو پارس می‌باشد.

۱۲-۴- اشکاف اثاثیه و منصوبات: بهای خرید یکمستگاه گوشی موبایل و دو دستگاه کولر اسپلیت و یک دستگاه کولر گازی و میز کنفرانس و صندلی و ... می‌باشد.

۱۲-۵- اشکاف دارایی در جریان تکمیل: عمدتاً بهای خرید اقساطی محوطه پارکری محصول می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش گزارش تکمیل و به حساب دارایی ثابت منتقل گردیده است.

۱۲-۶- اشکاف اقلام سرمایه‌ای: عمدتاً "بهای خرید انواع ابزار و تجهیزات" می‌باشد.

۱۲-۷- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به خرید لبرینگ و دستگاه ساخت زن می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۲	۸۲	۱,۶۳۰
۱,۷۱۲	۸۲	۱,۶۳۰
۱,۷۱۲	۸۲	۱,۶۳۰
(۷۹)	(۷۹)	-
(۳)	(۳)	-
(۸۲)	(۸۲)	-
(۸۲)	(۸۲)	-
۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰
۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۲۶
۲۶	۲۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱	۱	-	۱	-	۱,۲۲۲	۱۴-۱-۱
۷	۷	-	۷	-	۱,۱۸۰	۱۴-۱-۱
۸	۸	-	۸	-		
۱۷	۱۷	-	۱۷	-	۱۶۶-۷-۰۶۴	۱۴-۱-۱
۱	۱	-	۱	-	۱	۱۴-۱-۱
۱۸	۱۸	-	۱۸	-		
۲۶	۲۶	-	۲۶	-		

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):

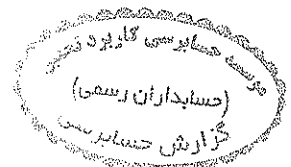
شرکت سرمایه گذاری سپه
شرکت سیمان هرمزگان

سایر شرکتها:

شرکت آسیاناما
شرکت یزد سفالین

۱۴-۱-۱- در اجرای مفاد مواد ۷۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه گذاری سپه، یزد سفالین، سیمان هرمزگان و شرکت آسیاناما بعنوان سهام وثیقه مدیران در اختیار شرکت‌های سرمایه پذیر می‌باشد.

۱۴-۱-۲- ارزش بازار شرکتهای بورسی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۲ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۱۵-۱	دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن
(۱,۷۶۰)	(۱,۸۲۰)		استهلاک انباشته
<u>۱,۰۷۸</u>	<u>۱,۰۱۸</u>		

۱۵-۱- مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل سایر دارایی‌ها بابت بهای دفتری یک دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن بوده که از سنوات قبل مورد استفاده شرکت قرار نگرفته و براساس ۲۰٪ نرخ استهلاک در دفاتر مستهلاک شده است.

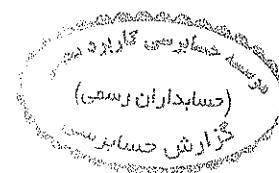
۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۵۹۸		خرید قطعات و لوازم یدکی
۳۶۷	۵۲۱		پیش پرداخت خدمات
۶۷۱	-		سایر
<u>۱,۰۳۸</u>	<u>۲,۱۱۹</u>		

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۷۰	۱۱,۱۳۶		مواد اولیه و بسته بندی
۷,۹۵۹	۹,۴۱۲	۱۶-۱	قطعه و لوازم یدکی
۵۲۴	۶۱۲		کالای در جریان ساخت
۲	-		کالای ساخته شده
<u>۱۵,۱۵۵</u>	<u>۲۱,۱۶۰</u>		

۱۷-۱- موجودی‌های قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۳.۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان و سیل بیمه شده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

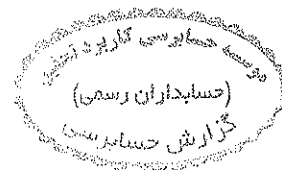
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات	ریالی	
خالص	مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۰۹	-	-	تجاری:
۱۹,۵۰۹	-	-	اسناد دریافتنی:
۲۷۱	۲۷۱	-	حسابهای دریافتنی:
۱۹۳	۱۵۴	-	عیسی تیموری
-	۷۶	-	تهیه و توزیع طبرستان
۲۴	۳	-	فرهاد حمیدی
۱۱۷	-	-	رضا علی زاده
۸۲	-	-	مهدی رنجوری
۳۱۷	۱۰	(۲۵۰)	مرتضی سلیمی
۱,۰۰۴	۵۱۴	(۲۵۰)	سایر اشخاص
۲۰,۵۱۳	۵۱۴	(۲۵۰)	
-	۹,۹۹۹	-	سایر دریافتنی ها:
۶۰۰	-	-	حساب های دریافتنی:
۷۹	۱۵۸	-	۱۸-۱ سپرده نزد صندوق بازارگردانی گوهرفام امید
۱۶۶	۲,۴۴۷	-	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸۴۵	۱۲,۶۰۴	-	کارکنان (وام مساعده)
۲۱,۳۵۸	۱۳,۱۱۸	(۲۵۰)	سایر

۱۸-۱ - مانده سپرده نزد صندوق بازارگردانی گوهرفام امید بابت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سپرده صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید	۲۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
اوراق مشارکت اسناد خزانه	۶,۴۳۵	۱۳,۴۲۳
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
سپرده یکساله سپه وحدت گرگان	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۱۵,۰۰۰	-
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۱۵,۰۰۰	-
سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان	۱۰,۰۰۰	-
سپرده یکساله سپه وحدت گرگان	۳۸,۰۰۰	-
	<u>۱۳۱,۴۳۵</u>	<u>۵۸,۴۲۳</u>

۱۹-۱- نرخ سود سپرده های صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ۱۸ الی ۲۲ درصد می باشد.

۱۹-۲- سرمایه گذاری در اسناد خزانه به شرح زیر تفکیک می گردد:

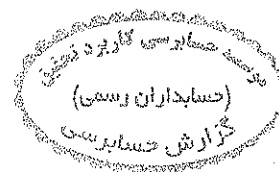
تعداد	سررسید	مانده ابتدای سال	مبلغ فروش	سود فروشی سرمایه گذاری	سود تحقق یافته تا ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۷۶۵	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۴,۲۰۱	۴,۷۶۵	۵۶۴	-	-
۴,۵۰۸	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۳,۸۷۳	۴,۵۰۸	۶۳۵	-	-
۶,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۵,۳۴۹	-	-	۱,۰۸۶	۶,۴۳۵
		<u>۱۳,۴۲۳</u>	<u>۹,۲۷۳</u>	<u>۱,۱۹۹</u>	<u>۱,۰۸۶</u>	<u>۶,۴۳۵</u>

۱۹-۳- سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد اسناد خزانه در یادداشت ۱۰ افشا گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۱,۸۷۰	۹,۶۴۳
۱,۰۲۸	۷۱۹
<u>۲۲,۸۹۸</u>	<u>۱۰,۳۶۲</u>

موجودی نزد بانک ها - بانک سپه
موجودی نزد بانک ها - سایر بانک ها



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۹۶	۳۵,۶۷۴,۱۰۹	۵۰.۹۶	۳۵,۶۷۴,۱۰۹	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید(سهامی عام)
۰.۰۳	۱۷,۵۰۰	۰.۰۳	۱۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوه‌ران امید (سهامی عام)
۰.۰۱	۴,۳۴۹	۰.۰۱	۴,۳۴۹	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
۰.۰۱	۳,۵۰۰	۰.۰۱	۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین(سهامی عام)
۰.۰۱	۳,۵۰۰	۰.۰۱	۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۷۵۰	۰.۰۰	۱,۷۵۰	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا (سهامی خاص)
۴۸.۹۹	۳۴,۲۹۵,۲۹۲	۴۸.۹۹	۳۴,۲۹۵,۲۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

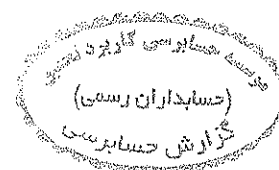
۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال قبل سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری گرگان به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

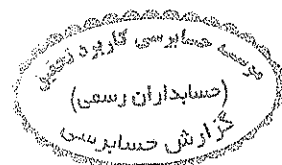
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰,۸۹۸	۱۵,۴۱۳	پرداخت شده طی سال
(۱,۱۰۶)	(۵,۲۳۲)	ذخیره تأمین شده
۵,۶۲۱	۵,۸۳۵	مانده در پایان سال
۱۵,۴۱۳	۱۶,۰۱۶	

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حسابهای پرداختنی:
۱,۸۰۹	۱,۳۵۸	ایرج مهیمنی-خرید خاک
۱۸	۴۳۹	ابراهیم احمدی
۱۶۰	۳۳۳	محسن صالح المومنین
۲۱۰	۳۲۰	صغری مشهدی مقدم
-	۱۸۴	شرکت تک رانا
-	۱۶۷	مهدی ابراهیمی
۲	۱۵۹	محمدرضا آلوستانی مفرد
۲۰۳	۱۴۰	جواد عباسی
۱۱۵	۱۱۵	نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۱۸	۱۸	بهروز علیخانی
۸۶۶	۱,۱۳۹	سایر
۳,۴۰۱	۴,۳۷۲	
		سایر پرداختنی ها:
۱,۱۸۲	۱,۸۸۴	۲۴-۱ اسناد پرداختنی
۱,۱۸۲	۱,۸۸۴	
		حساب های پرداختنی:
۸,۷۴۲	۶,۷۵۴	وجوه حق تقدم استفاده نشده
۲,۴۷۳	۶,۰۶۵	سازمان امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده
۲,۸۱۴	۳,۵۲۱	ذخیره عیدی و یاداش کارکنان
۳,۳۲۳	۲,۸۹۴	اشخاص وابسته - آینده اندیش نگر (یادداشت ۳۱)
۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	۲۴-۲ بدهی به دولت-تسهیلات یارانه سوخت
۶۹۹	۱,۶۹۹	سپرده حسن انجام کار و بیمه
-	۱,۳۱۰	(اشخاص وابسته) شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۳۲۱	۸۱۳	ذخیره برق و گاز مصرفی
۷۷۹	۷۸۱	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی
۳۵۷	۶۲۳	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه حقوق کارکنان
۸۵۳	۵۲۴	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۸۱۲	۴,۷۷۸	سایر
۲۶,۸۸۹	۳۱,۵۷۸	
۲۸,۰۷۱	۳۳,۴۶۲	
۳۱,۴۷۲	۳۷,۸۳۴	

۲۴-۱- اسناد پرداختنی شامل ۵ فقره چک به مبلغ ۱,۸۸۴ میلیون ریال که مبلغ ۱,۶۷۸ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده و مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال بابت خرید تسمه و سایر به مبلغ ۳۶ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها ۴ فقره به مبلغ ۱,۰۴۶ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲۴-۲- با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و حذف یارانه پرداختی بابت سوخت و برق مصرفی شرکت، بخشی از بدهی قیوض سوخت و برق شرکت توسط دولت پرداخت شده که عینا به حساب بستنکاری دولت منظور گردیده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

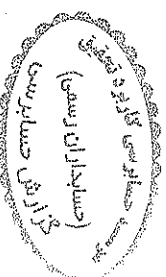
۲۵- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات شرکت از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ الی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد :

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	تسهیمی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰						
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۱,۱۲۵	۱,۲۲۷	۸۱۹	۵,۰۰۰	۶,۱۷۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفتر - اعتراض	۱۹۶	۱۹۶	۱,۱۱۱	۲,۲۳۰	۱,۳۰۷	۶,۵۳۴	۸,۵۸۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۵,۲۳۳	۱,۷۴۴	۳,۴۸۹	-	۵,۲۳۳	۲۳,۲۵۸	۳۰,۳۴۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۱,۹۸۶	-	-	۲۱,۹۸۶	۹۷,۲۱۷	۱۱۸,۳۶۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	<u>۵,۴۲۹</u>	<u>۲۳,۹۲۶</u>						

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷، مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.
۲۵-۳- جهت عملکرد سال مورد گزارش و سال مالی ۳۰ آذر ۱۳۹۸، مالیات ابرازی با توجه به مفاد ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

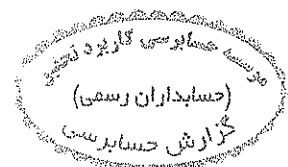
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱,۷۱۵	۱,۷۱۵	سال ۱۳۹۷
۷۶۰	۶۲۴	سال ۱۳۹۸
-	۴,۱۳۲	
<u>۲,۴۷۵</u>	<u>۶,۴۷۱</u>	

۱-۲۶- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۵۰ ریال است. سهم شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید از سود سال ۱۳۹۸ کاملاً پرداخت شده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پایدار سفال کاوه
۱۸۹	۱,۰۶۱	شرکت پارسیس
۲۸۸	۸۲۳	هادی شاددل
-	۴۰۰	احمد خزائی
-	۳۲۵	مرتضی سلیمی
-	۳۱۹	ابراهیم برهانی
۱۱۶	۲۹۲	رحمت تازیکه لمسکی
۱۲۱	۲۷۶	رحمت فرخی
-	۲۷۴	موسی ارمشی
۶۰	۲۶۲	محمد حسین زندی
-	۲۴۳	مهدی کاملی شیخ رجه
-	۲۳۳	قاپوس آجر
۷	۲۳۲	صادق رجیلو
-	۱۹۲	فریدون علیزاده
۲۴	۱۸۹	حسین محد نیازی
۱۳۶	۱۷۵	مهدی رنجوری
-	۱۳۸	شرکت بتن ایران
۷۶	۷۶	شرکت سیمانبران گلستان
۴۵	۳۴	فتح الله کامیاب
۲۵۳	۱	سایر
<u>۲,۱۱۲</u>	<u>۸۸۴</u>	
<u>۳,۴۲۷</u>	<u>۶,۴۲۹</u>	

۱-۲۷- شرکت قادر به انجام تعهدات بطور کامل می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۵,۱۱۴	۹۶,۳۸۱	تعدیلات
۵,۲۳۳	۲۱,۹۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۵۱۵	۶۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۶۴۰	۳,۳۹۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳,۴۲۷)	(۲,۲۸۵)	سود حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳,۶۶۲)	(۱۸,۳۶۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۰,۴۱۳	۱۰۱,۷۱۴	
۱۰,۲۵۱	۸,۲۴۰	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۳,۱۶۱)	(۶,۰۰۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۴۶)	(۱,۰۸۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۹,۶۴۵	۶,۳۶۲	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲,۲۱۵	۳,۰۰۲	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴۸,۵۱۷	۱۱۲,۲۳۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۸,۹۸۸	-	
۱۸,۹۸۸	-	

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۵۸,۲۱۶	۹۰,۶۷۶	موجودی نقد
(۱۰,۳۶۲)	(۲۲,۸۹۸)	خالص بدهی
۴۷,۸۵۴	۶۷,۷۷۸	حقوق مالکانه
۱۰۴,۲۴۶	۱۷۶,۱۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۶٪	۳۸٪	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۹

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک هایی مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید و فروش خدمات)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۰-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید و فروش خدمات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و فروش خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص هیچگونه تغییری در میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

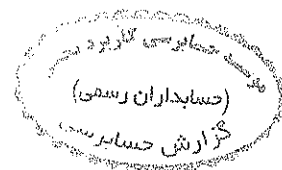
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. سیاست شرکت بر مبنای معامله نقدی می باشد و هیچگونه مشتری اعتباری ندارد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت

۳۰-۶- ریسک حوادث غیر مترقبه

اتفاقات و حوادث غیرمعمول مانند آنچه در ماههای گذشته شاهد آن بودیم (شیوع بیماری کرونا) می تواند در روند فعالیت و عملیات شرکت ها خلل ایجاد کرده و باعث تعطیلی و کندی ارائه خدمات گردد که متعاقباً در صورت ادامه این روند می تواند بر عملکرد و سود شرکت تاثیر منفی بگذارد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش : (مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین نیرو	دریافت وجه	سایر
شرکتهای اصلی و نهایی	مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۰۰۰	۱,۳۱۰
	جمع			-	۱,۰۰۰	۱,۳۱۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدماتی آینده اندیش نگر	شرکت همگروه	-	۲۹,۰۰۹	-	-
	جمع			۲۹,۰۰۹	-	-
جمع کل				۲۹,۰۰۹	۱,۰۰۰	۱,۳۱۰

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است : (مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پروا ختنی های تجاری و سایر پروا ختنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۱۰	-	۱,۳۱۰	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدماتی آینده اندیش نگر	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴	-	
جمع کل		۴,۲۰۴	-	۴,۲۰۴	-	

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۲-۱ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ
میلیون ریال
۱۰۰
۱۰۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
ضمانت بعهده شرکت- محمدرضا ملکیان

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد قابل ملاحظه ای که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۹,۶۳۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۸ ریال برای هر سهم) است

۲۴-۲ - هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۴-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.