

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 ۱۳۹۸

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۲۵ - ۵

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (سهامداران رسمی)



**گزارش حسابرس 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 ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرها، 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 بازرس 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 ۱۳۹۸ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر مقبول نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- 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 مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های 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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب شخص حقیقی بعنوان نماینده اعضای حقوقی هیئت مدیره جهت شرکت سرمایه گذاری سپه تا تاریخ تهیه این گزارش، معرفی نگردیده است.



۸- طبق یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی و تائیدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام 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 حسابرس

۱۰- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است لیکن به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل های فوق برخورد نگردیده است.

۱۱- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نموده است.

۱۲- مدارکی در خصوص رعایت مفاد ماده ۳، تبصره ۵ ماده ۴، ۵، تبصره ۲ ماده ۱۵، مواد ۱۶ الی ۱۸ و بند ب ماده ۱۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، در خصوص تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیئت مدیره و سایر اعضای هیئت مدیره، وجود حداقل یک عضو غیرموظف با تحصیلات مالی، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره به این مؤسسه ارایه نشده 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 نموده است.

۲۲ دیماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور اعظمی نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	یادداشت‌های مربوطه به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۱/۱۰/۱۳۹۸، به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

به نمایندگی

سمت

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه دکتر مصطفی رفیعی رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت مدیریت توسعه گوهران امید

دکتر کیانوش قلاوند

نایب رئیس هیات مدیره - موظف

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید

دکتر محمدرضا امینی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت سرمایه گذاری سپه

عضو هیات مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

مجید فدائی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

کارخانه: گرگان، کیلومتر ۴ جاده گنبد، جاده نصرآباد
نرسیده به روستای باغ گلین

گرگان: خیابان شهید بهشتی، روبروی خیابان اول گرگان جدید
طبقه فوقانی بانک ملت شهید بهشتی

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان سلیمان خاطر
خیابان وراویزی، شماره ۳۶، طبقه چهارم

تلفن دفتر فروش: ۰۱۷ ۳۲۱ ۶۲۵ ۲۷-۲۸

تلفن دفتر گرگان: ۰۱۷ ۳۲۲ ۶۶۰۰۲

فکس: ۰۱۷ ۳۲۲ ۶۶۰۰۱

تلفن: ۰۸۸۸۲۶۹۷۵ - ۰۸۸۸۲۶۰۱۸ - فکس: ۰۸۸۸۳۹۰۳۴

فکس: ۰۱۷ ۳۲۱ ۶۲۲ ۵۹

شرکت بازرگانی و تولیدی موهان کار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
			پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۹۵۷	۱۰,۳۶۲	۳	موجودی نقد
۲۱,۸۲۷	۲۱,۴۷۲	۱۲	مالیات پرداختنی	۱۰,۰۰۰	۵۸,۴۲۳	۴	سرمایه گذاران برای کوتاه مدت
۳,۹۳۱	۵,۳۲۹	۱۳	سود سهام برداشتنی	۳۱,۶۰۹	۲۱,۳۵۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۵,۳۵۷	۲۴,۷۵۵	۱۴	پیش دریافت ها	۱۱,۹۹۳	۱۵,۱۵۵	۶	موجودی مواد و کالا
۱,۳۱۳	۳,۴۲۷	۱۵		۱۹۳	۱,۰۳۸	۷	پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۵۵,۷۵۳	۱۰۶,۳۳۶		جمع دارایی های جاری
۵۲,۳۲۷	۴۳,۸۰۳		بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
			ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۱۰,۰۰۵	۲۶	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۸۹۸	۱۵,۶۱۳	۱۶	جمع بدهی ها	۱,۶۳۳	۱,۶۳۰	۹	دارایی های نامشهود
۶۳,۳۲۵	۵۸,۴۱۶		حقوق صاحبان سهام	۴۹,۳۲۶	۵۳,۳۹۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			سرمایه	۱,۱۴۳	۱,۰۷۸	۱۱	سایر دارایی ها
۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی	۶۲,۳۰۵	۵۶,۱۲۶		جمع دارایی های غیر جاری
۴,۰۰۰	۵,۳۵۶	۱۸	سود انباشته				جمع دارایی ها
۱۰,۳۲۲	۷۸,۹۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۲,۷۳۲	۱۰۴,۳۴۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۷,۹۵۷	۱۶۳,۴۶۳		
۱۱۷,۹۵۷	۱۶۳,۴۶۳						

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۲۸۸	۱۱۷,۴۲۴			۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۶۳,۲۳۴)	(۷۴,۹۱۰)			۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲,۰۵۴	۴۲,۵۱۴			سود ناخالص
(۱۴,۹۸۴)		(۱۸,۴۶۵)		۲۱ هزینه های فروش اداری و عمومی
(۹۰۲)		(۸۱۲)		۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۱۵,۸۸۶)	(۱۹,۲۷۷)			سود عملیاتی
۶,۱۷۰	۲۳,۲۲۷			سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۴۱۰		۷,۱۱۰		۲۳ سود قبل از مالیات
۲,۴۱۰	۷,۱۱۰			مالیات بر درآمد
۸,۵۸۰	۳۰,۳۴۷			سود قبل از مالیات
(۱,۳۰۷)		(۵,۲۳۳)		مالیات بر درآمد
(۳۰۱)		-		سود سال جاری
(۱,۶۰۸)	(۵,۲۳۳)			سود سال های قبل
۶,۹۷۲	۲۵,۱۱۴			سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۲۱۹	۴۰۰			عملیاتی
۹۰	۱۵۸			غیر عملیاتی
۳۰۹	۵۵۸			۲۴ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۶,۹۷۲	۲۵,۱۱۴			سود خالص
۸,۶۶۰		۱۰,۷۲۲		سود انباشته ابتدای سال
(۱۶)		-		۲۵ تعدیلات سنواتی
۸,۶۴۴		۱۰,۷۲۲		سود انباشته ابتدای سال
(۴,۸۲۰)		(۵,۶۰۰)		۱۶ سود سهام مصوب
۳,۸۲۴	۵,۱۲۲			سود قابل تخصیص
۱۰,۷۹۶	۳۰,۳۴۶			اتذوخسته قانونی
(۶۴)	(۱,۲۵۶)			سود انباشته پایان سال
۱۰,۷۳۲	۲۸,۹۹۰			

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۷۴	۴۸,۵۱۷		۲۶
۲,۰۴۶		۲,۶۶۲	فعالیت‌های عملیاتی:
(۴,۰۸۱)		(۹,۴۹۴)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳,۰۳۵)	(۵,۸۳۲)		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی
			بابت تامین مالی
			مالیات بر در آمد:
(۱,۱۷۵)	(۳,۷۳۵)		مالیات بر در آمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳,۸۰۷)		(۶,۵۴۰)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵		-	وجه دریافتی جهت فروش دارایی‌های نامشهود
(۹,۹۹۶)		(۱۷)	وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری‌های بلند مدت
(۲۰,۴۰۰)		(۳۵,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۲۱,۶۴۸		-	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۱۲,۵۴۰)	(۴۱,۵۵۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶,۱۷۶)	(۲,۶۰۷)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			وجه حاصل از افزایش سرمایه
۶,۰۴۱		۱۱,۰۱۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶,۰۴۱	۱۱,۰۱۲		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
(۱۳۵)	۸,۴۰۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۰۹۲	۱,۹۵۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۹۵۷	۱۰,۳۶۲		
-	۱۸,۹۸۸		مبادلات غیر نقدی
			۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تاریخچه و فعالیت

-۱

تاریخچه -۱-۱

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در تاریخ ۱۳۶۰/۱۱/۲۰ با مسئولیت محدود طی شماره ۴۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۶۲/۹/۲۰ 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 ۱۳۸۸/۷/۱۶ در بازار فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری قرعی شرکت 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 خیابان وراوینی شماره ۳۰ طبقه چهارم می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۷۰۰۰۷۲۵۳۶ می باشد. محل فعالیت اصلی شرکت واقع در روستای باغ گلستان شهرستان گرگان می باشد.

فعالیت های اصلی -۱-۲

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ 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 موسوسعات مشروحه و به طور خاص انواع کالا و مصالح ساختمانی و... مربوط باشد میادرت 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 ۱۳۸۲/۱۱/۱۸ 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 خرپا فلزی از سال ۱۳۸۹ آغاز شده که مجوز تاسیس با عنوان طرح توسعه پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۸/۴/۹۱۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۸ از سازمان صنایع و معادن استان گلستان به شمار 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
خرپا فلزی	۲,۰۰۰	تن



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

بلوک سفالی تیغه در اول اسفند ماه سال ۱۳۹۰ به بهره برداری انبوه رسیده و تیرچه زیگزاگ سیمانی و خرپای 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 خرپای فلزی متوقف گردیده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰		
تهران	گرگان	تهران	گرگان	
۱	۴	۱	۴	کارکنان دائم
۱	۲۴	۱	۲۴	کارکنان موقت
-	۷۴	-	۷۰	کارکنان پیمانکار
۲	۱۰۲	۲	۹۸	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی، تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

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



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود 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 گذار یها ارزشیابی میشود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث

افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰ و ۸.۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

دارایی های ثابت و دارایی های نامشهود بر اساس بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده و استهلاک اثبات شده در صورتهای مالی انعکاس می یابد .

۲-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده یا نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است .

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت پرسنل بیماتکسار و پرسنل شرکت محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۲-۸- درآمدهای عملیاتی

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

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۸-۲- 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 ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۵۷	۱۰,۳۴۲
۱,۹۵۷	۱۰,۳۴۲

موجودی نزد یا نکها

۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵,۰۰۰	سپرده صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید (نرخ ۱۸٪)
-	۱۳,۴۲۲	۴-۱ اوراق مشارکت - اسناد خزانه
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سپرده یکساله سپه وحدت گرگان
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان
۱۰,۰۰۰	۵۸,۴۲۲	

۴-۱- سرمایه گذاری در اسناد خزانه به شرح زیر تفکیک می گردد:

تعداد	سررسید	بهای خرید اولیه	سود تحقق یافته تا	مانده در
			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۴,۷۶۵	۱۳۹۹/۵/۲۸	۳,۱۳۴	۱,۰۲۷	۴,۲۰۱
۴,۵۰۸	۱۳۹۹/۷/۲۱	۲,۸۶۴	۱,۰۰۹	۳,۸۷۳
۶,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۳,۹۹۸	۱,۳۵۱	۵,۲۴۹
		۹,۹۹۶	۳,۴۲۷	۱۳,۴۲۲

۴-۱-۱- اوراق مشارکت اسناد خزانه به دلیل سررسید کمتر از یک سال از تاریخ ترخیص، به سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است.

۴-۲- سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد اسناد خزانه در یادداشت توضیحی ۲۲ شناسایی گردیده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مبلغ میلیون ریال	یادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال		
۲۷,۵۱۳	۱۹,۵۰۹	-	-	۱۹,۵۰۹	تجاری اسناد دریافتی تجاری ۵-۱
۳,۳۲۰	۱,۰۰۴	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۱,۲۵۴	حسابهای دریافتی ۵-۲
۳۰,۸۳۳	۲۰,۵۱۳	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۲۰,۷۶۲	
۷۷۶	۸۴۵	-	-	۸۴۵	غیر تجاری سایر حسابهای دریافتی ۵-۳
۳۱,۶۰۹	۲۱,۳۵۸	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۲۱,۶۰۸	

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت میباشد. با در نظر گرفتن شرایط بازار، بهاء فروش محصولات از عاملین فروش با دریافت اسناد دریافتی کوتاه مدت یا میانگین فرصت وصول ۴ ماه دریافت می شود. فروش عمده شرکت به عاملین فروش و فعالان بخش مسکن بوده است که به تناسبه تضمین لازم از آنها دریافت شده است. اسناد دریافتی شامل ۱۶۹ فقره چک می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تعداد ۲۸ فقره مبلغ ۲,۳۷۸ میلیون ریال وصول شده است.

۵-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مبلغ میلیون ریال	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک وصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال		
۹,۷۲۱	۶,۷۱۸	-	-	۶,۷۱۸	شرکت پارسیس
۶,۹۰۲	۲,۹۲۴	-	-	۴,۹۷۸	پاپدار نیغال گاووه
-	۲,۸۸۰	-	-	۲,۸۸۰	سلیمان قاری پور
۶۷۴	۱,۰۸۵	-	-	۱,۰۸۵	نیازی آناهج حسین محمد
۱,۰۸۹	۶۶۳	-	-	۶۶۳	مرتضی سلیمی
-	۵۴۰	-	-	۵۴۰	صادق رحمانلو
۱,۳۹۸	۲۲۶	-	-	۲۲۶	علی زاده رضا
۲,۳۵۵	-	-	-	-	پناه باهرام دورتی
۵۷۶	-	-	-	-	حسن خانی گویاری شعبان
۱,۰۸۰	-	-	-	-	کوسلی کنلیک
۵,۷۱۷	۳,۶۷۳	-	-	۳,۶۷۳	سایر
۲۷,۵۱۳	۱۹,۵۰۹	-	-	۱۹,۵۰۹	

۵-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		مبلغ میلیون ریال	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک وصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال		
-	۲۷۱	-	-	۲۷۱	عباسی تیموری
-	۱۹۳	-	-	۱۹۳	تهیه و توزیع طهرستان
-	۱۱۷	-	-	۱۱۷	مهدی رنجوری
۳۳۸	۸۲	-	-	۸۲	مرتضی سلیمی
۵۸۳	۲۴	-	-	۲۴	علی زاده رضا
۶۶۶	-	-	-	-	محمدرضا سعیدی
۳۰۴	-	-	-	-	شرکت پارسیس
۱,۵۳۹	۳۱۷	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۵۶۷	سایر اشخاص
۳,۳۲۰	۱,۰۰۴	(۲۵۰)	(۲۵۰)	۱,۲۵۴	



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۵- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۶۰۰	-	۶۰۰	۵-۳-۱ شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۱	-	۱	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۷۶	۷۹	-	۷۹	کارکنان (وام و علی الحساب)
-	۱۶۵	-	۱۶۵	سایر
۷۷۶	۸۴۵	-	۸۴۵	

۳-۲-۵- مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب پرداختی در وجه شرکت مزبور در سنوات قبل می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۶	۳	-	۳	کالای ساخته شده
۲,۰۲۱	۷,۱۹۲	-	۷,۱۹۲	۶-۱ کالای در جریان ساخت
۶,۹۱۷	۷,۹۵۹	-	۷,۹۵۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۹۶۴	۱۵,۱۵۵	-	۱۵,۱۵۵	

۶-۱- کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۱۳	۶,۶۷۰	-	۶,۶۷۰	مواد مصرفی
۴۲۹	۵۲۴	-	۵۲۴	هزینه های تبدیل
۴,۰۴۱	۷,۱۹۴	-	۷,۱۹۴	

۶-۲- موجودیهای قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، ساعقه زلزله، طوفان و سیل بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۹۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۴۶	۱۳۲	پیش پرداخت خدمات
۱۷۲	۱,۰۳۸	



شرکت بازرگانی و تولیدی هرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذارهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه	۲۶	۵
۸-۲ سرمایه گذاری در اسناد خزانه	-	۹,۹۹۶
	۲۶	۱۰,۰۰۵

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه و وابسته به شرح زیر تکلیف میگردد:

یادداشت	تعداد سهام	سررسید	بهای تمام شده	بهره در این زمینه	هبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:						
۸-۱-۱ سهام شرکت سرمایه گذاری سیه	۱۲۲۲	-	۱	-	۱	۱
۸-۱-۲ سهام شرکت سبحان هرمزگان	۱۱۸۰	-	۷	-	۷	۷
۸-۱-۳ سهام شرکت سبحان هرمزگان	۱	-	۱	-	۱	۱
شرکتهای غیر بورسی:						
۸-۲-۱ سهام شرکت آسیا فلزا	۱۰۰,۰۰۰	-	۷۷	-	۷۷	-
۸-۲-۲ سهام شرکت پرد سفالین	۱	-	۱	-	۱	۱
			۱۸	-	۱۸	۱
			۲۶	-	۲۶	۹

۸-۲- سرمایه گذاری در اسناد خزانه به شرح زیر تکلیف میگردد:

اوراق مشارکت - اسناد خزانه	-	-	-	۳,۳۲۲
اوراق مشارکت - اسناد خزانه	-	-	-	۲,۸۹۲
اوراق مشارکت - اسناد خزانه	-	-	-	۳,۹۹۸
	-	-	-	۹,۹۹۶

۸-۱- نرخ هر سهم شرکت سرمایه گذاری سیه در بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه ۳۸۱۷ ریال و نرخ هر سهم شرکت سبحان هرمزگان ۸۹۴ ریال می باشد.
 ۸-۲- در اجرای مفاد مواد ۱۱۲ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه گذاری سیه و پرد سفالین بعنوان سهام وثیقه مدیران در اختیار شرکتهای سرمایه پذیر میباشد.
 ۸-۳- اوراق مشارکت اسناد خزانه به دلیل سررسید کمتر از یک سال از تاریخ ترازنامه به سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبق بندی گردیده است.

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری	
	مابده در ابتدای سال	افزایش	مابده در پایان سال	مابده در پایان سال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واریج تلفن	-	-	-	-	۳۱	۳۱
حق اشتراک بوی	-	-	-	-	۱,۰۲۳	۱,۰۲۳
حق اشتراک آب	-	-	-	-	۱۹	۱۹
حق اشتراک گاز	-	-	-	-	۵۲۶	۵۲۶
حق اشتراک قانسلاب دفتر تهران	-	-	-	-	۱۱	۱۱
مستوفی های نوم الحاقی	-	-	۷۹	۳	۸۲	۷۶
	-	-	۷۹	۳	۱,۶۷۲	۱,۶۷۲



شیرکت بازرگانی و تولیدی مهر جان آذر (سهامی عامه)
 پانزدهمین سالنامه توصلی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- بازایی مالی ثابت مشهود

مبلغ تقریبی - میلیون ریال		مبلغ واقعی - میلیون ریال		مبلغ تقریبی - میلیون ریال		مبلغ واقعی - میلیون ریال	
۱۳۹۷:۹۱۳۰	۱۳۹۸:۰۷۳۰	مبلغ در پایان سال	تغییرات	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	مبلغ در پایان سال	تغییرات
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	-	-	-	-	۳,۱۹۹	-
۱,۳۸۴	۱,۱۷۸	۳,۰۰۸	۱,۸	۱,۸۹۱	۳,۲۷۴	-	۳,۲۷۴
۱۱,۸۱۳	۱۳,۴۳۴	۱۷,۸۷۱	۵۳۲	۱۷,۳۳۴	۹۷۶	-	۱۹,۱۳۸
۲۱,۷۸۵	۲۵,۴۳۰	۳۵,۱۱۷	۱۳,۰۹	۳۳,۵۰۸	۵,۱۳۴	-	۵۵,۳۹۳
۱,۳۷۵	۲,۰۵۴	۲,۷۰۶	۷۵	۲,۵۳۱	۸۵۴	-	۵,۹۰۴
۱۸۱	۱۳۶	۷۸۵	۶۵	۷۲۰	-	-	۹۳۱
۲۴۹	۳۱۵	۴۳۷	۷۹	۳۵۸	-	-	۱,۳۶۲
۳۳	۳۴	۳۱۱	۹	۳۰۲	-	-	۳۴۵
۲۰,۰۱۷	۲۲,۵۷۲	۲۱,۸۸۵	۶۸۷	۵۹,۳۱۳	۳,۹۲۶	۱۳۱	۹۹,۳۳۰
۱,۳۳۷	۱,۴۱۱			۱,۳۱۱	(۳,۰۰۹)	۳,۵۸۳	۱,۳۳۷
۸,۰۷۰	۷,۶۰۹			۷,۴۰۹	(۲,۳۸۷)	۲,۷۲۶	۸,۰۷۰
۹,۴۰۷	۸,۸۲۰			۸,۸۲۰	(۵,۹۹۵)	۲,۸۰۹	۹,۴۰۷
۲۹,۳۲۴	۳۲,۳۱۳	۲۱,۸۸۵	۲,۵۷۲	۵۹,۳۱۳	-	۲,۵۳۰	۱۰۸,۶۳۷

تغییرات مالی در دست تکمیل

۱-۱- تغییر در اشیای مشهود شرکت: مبلغ ۱۰۷,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به افزایش سوزی، انبار، ساختمان، زمین، خودرو و وسایل نقلیه است.

۱-۲- اشیای شرکت مشمول 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 اختیار آن در شهرستان گرگان روستای اختصاصی قرار دارد که اوراقی شده و هیچ اشخاص آن متعلق به شرکت است.



شرکت بازرگانی و تولیدی برجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۱- اشاقات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	میلون ریال	مختصات:
۲۲۵		دیوار بتن کنکری و تولید
۲۶۶		تعمیر کوره توانی
۲۲۲		سرویس بهداشتی
۲۱		کارگاه برقی
۹۷۶		
		ماشین آلات:
۱۰۲		هلیس برس
۱۲۵		اینورتر
۲۸۰۹		گروپکس برس
۱۵۲		تعمیر برس تولید
۲۹۲		تعمیر سیمانگ
۲۲۱		واتس ها
۱۲۹		کواتر کانت
۵,۲۴۲		
		تاسیسات:
۲۲۲		دوربین های مدار بسته
۲۲۲		پانکول ۵۰ واتس
۷۸		تاسیسات آبرسانی
۸۵۶		
		اتاقه و ضوابط:
۲۲		کواتر اسپرنت
۲۸		گسی کامپیوتر
۲۲		تلفن همراه
۲۸		سندلی
۱۴۱		

۲-۲- دارایی های در دست تکمیل مربوط به نو دهنه خشک کن افکنی است که شرکت برای آن تهیه گردیده و در مجموع موجود می باشد و به دلیل متوقف بودن خط دوم تولید به اتمام نرسیده و با روتی ساخت و ساز در سال ۱۴۰۰ به اتمام خواهد رسید.

۲-۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	
۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	موجودی ماشین آلات پروژه
۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	موجودی اجزهای تسول کوره توانی
۵,۰۵۲	۶,۳۹۱	سایر اقلام
۸,۰۷۰	۷,۴۰۹	

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال		
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۱۱-۱	دستگاه آلودینگ و کوره هوفمن
(۱,۶۹۵)	(۱,۶۶۰)		استهلاک انباشته
۱,۱۴۳	۱,۱۷۸		

۱۱-۱- مبلغ مندرج بر گزارنامه تحت سرانشل سایر داراییها مدت بهای دشتری یک دستگاه آلودینگ و کوره هوفمن بوده که از سنوات

قابل مرود استفاده شرکت فرازگرفته و بر اساس ۲۲٪ نرخ استهلاک بر مقدار مستهلاک شده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

بازرسی حسابهای توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	
-	۱,۸۰۹	تجاری:
-	۲۱۰	ایرج مهیمتی - خرید خاک
-	۲۰۲	صفری مشهدی مقدم
۲۴	۱۶۰	نواد عباسی
۵۱	۴۱	محسن صالح المومنین
۱۱۷	۲۱	روانکاران گلستان
۱,۲۹۵	۲	ظاهر رضایی بابت مواد اولیه خاک
۱۱۵	۱۱۵	یعقوبی عماله
۲۸۰	۱۸	نوره فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۶۹۲	۸۳۲	بهروز علیخانی
۲,۵۹۵	۳,۲۰۱	سایر
۳,۶۰۴	۳,۴۲۲	غیرتجاری
۱,۰۲۵۷	۱۹,۵۸۲	اشخاص وابسته - آینده اندیش نگار بیمه‌گذار تامین نیروی انسانی
۵,۳۷۱	۵,۱۶۶	حسابهای پرداختی غیر تجاری
۱۹,۴۴۲	۲۸,۰۷۱	ذخیره هزینه های حقوق
۲۱,۸۲۷	۳۱,۲۷۲	

۱۲-۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
-	۱,۹۸۴	۱۲-۱-۱ اسناد پرداختی
۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	۱۲-۱-۲ بدهی به دولت - تسهیلات بازانه سوخت
۴۴۱	۶۹۹	سپرده های مگسوره از بیمه‌گذاران بیمه و حسن انجام کار)
۷۱۹	۲,۴۷۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۷۱	۳۵۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۱,۰۸۶	۷۷۹	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۷۷۴	۵۹۲	کارکنان - بدهی صندوق
-	۸,۷۴۲	وجوه حق تقدم های استفاده نشده
۵,۱۵۰	۲,۹۳۷	سایر
۱۰,۲۵۷	۱۹,۵۸۲	

۱۲-۱-۱ اسناد پرداختی شامل ۳ فقره چک به مبلغ ۱,۹۸۴ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد که تا تاریخ تهیه این بازداشتها یک فقره چک به مبلغ ۴۴۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۲-۱-۲ با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و حذف یارانه پرداختی بابت سوخت و بری مصرفی شرکت، بخشی از بدهی تسوف سوخت و بری شرکت توسط دولت پرداخت شده که عینا به حساب بستکاری دولت منظور گردیده است.

۱۲-۱-۳ مطابق با برگ تشخیص صادره مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مورد مطالعه قرار گرفته است. بدلیل اینکه مالک محاسبه مالیات و عوارض به شرکت آینده اندیش نگر بر اساس قرارداد تامین نیروی انسانی صرفاً مبلغ کارمزد دریافتی شرکت بیمه‌گذار بوده در حالی که اداره امور مالیاتی مالک محاسبه را کل مبلغ قرارداد تعیین نموده است، مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۱۲-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های حقوق به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	
۲,۸۵۲	۲,۸۱۴	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۷۰۶	۸۵۲	باز خرید مرخصی کارکنان
۲۲۰	۲۷۸	هزینه حسابرسی
۱,۱۹۳	۱,۳۲۱	سایر (صدمات بوق و گاز مصرفی)
۵,۳۷۱	۵,۱۶۶	



بشکرت ناز کانی و قاضی میر جان گل (سهامی عام)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸/۱۳۹۹/۲۰ قطعی و تسویه شده است.

تلاشه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نوع و توضیحات	۱۳۹۷/۹/۳۰-۱۳۹۷/۱۰/۳۰ میلیون ریال		۱۳۹۸/۹/۳۰-۱۳۹۸/۱۰/۳۰ میلیون ریال		در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی			
رسیدگی به پایان - تسویه شده	-	-	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۸۱۹	۶,۱۷۰	۱۳۹۶/۹/۳۰
در حال رسیدگی	۱,۳۰۷	۱۹۶	۱,۱۱۱	-	۱,۳۰۷	۶,۵۳۹	۱۳۹۷/۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۵,۳۳۳	-	-	۵,۳۳۳	۲۳,۳۵۸	۱۳۹۸/۹/۳۰
	۲,۹۳۱	۵,۳۳۹					

۱۳-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۳۹۷: مورد رسیدگی معاملات مالیاتی قرار گرفته و تاکنون برای تشخیص صادر نشده است.

۱۳-۳- جهت عملکرد سال مورد گزارش، مالیات ابرازی با توجه به معافیت ماده ۱۹۵ قانون مالیات های مستقیم مناسبه و در حیطهها منظور شده است.



شرکت نازگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- سود سهام پرداختنی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۸، مبلغ ۵.۶۰۰ میلیون ریال (هر سهم ۱۴۰ ریال) به عنوان سود سهام تصویب گردیده است. تفکیک مانده سود سهام پرداخت نشده به تفکیک سالهای مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۶۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰
۲,۹۸۳	۳۸۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰
۴,۲۱۸	۲۴۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰
۲,۵۴۴	۱۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰
۱۴,۶۱۳	۹۶۶	سنوات قبل از ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۲۵,۳۵۷	۲,۴۷۵	

۱۴-۱ تفکیک مانده سود سهام پرداخت نشده بر اساس شرکت های گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بشرح ذیل است.

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۹۲	-	شرکت های گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱	-	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۳,۵۹۳	-	شرکت زرین پرشیا
۱,۷۶۴	۲,۴۷۵	سایرین
۲۵,۳۵۷	۲,۴۷۵	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸۸	شرکت پارسیس
-	۱۸۹	شرکت پایدار سفال گاووه
-	۲۸۳	جواد یهزادی فور
۳۸۰	۷۶	شرکت بتن ایران
۱۱۰	۲۵۲	فتح الله کامیاب
۷۳	۴۵	سیماتیران گلستان
۳۹	-	دیبری مهدی
۶۱۰	۲,۲۹۳	سایر
۱,۲۱۳	۳,۴۲۷	



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۵۹	۱۰,۸۹۸	مانده در ابتدای سال
(۴,۳۵۸)	(۱,۱۰۶)	پرداخت شده طی سال
۲,۸۹۷	۵,۶۲۱	ذخیره تامین شده
۱۰,۸۹۸	۱۵,۳۱۲	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی به نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۹/۳۰		۱۳۹۸/۹/۳۰		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۶۱,۴۶	۲۴,۵۸۵,۹۲۷	۵۰,۹۶	۲۵,۶۷۲,۱۰۹	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۹,۵۰	۳,۸۰۱,۵۷۱	۰,۰۱	۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)
۲,۲۱	۸۸۵,۰۰۰	-	-	شرکت مهندسی کاوه پوشش پاناساز (سهامی خاص)
۰,۰۱	۲,۰۰۰	۰,۰۱	۳,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰,۰۳	۱۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهان امید (سهامی عام)
۰,۰۱	۲,۶۸۶	۰,۰۱	۴,۳۴۹	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
۰,۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۷۵۰	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)
۲۶,۷۸	۱۰,۷۱۲,۰۱۶	۲۸,۹۹	۲۲,۲۹۵,۲۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱) افزایش سرمایه شرکت در سال جاری به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۲/۱۱ مجمع عمومی فوق العاده از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به تصویب رسید و در مرحله اول به ۲۰ میلیارد ریال افزایش و در تاریخ ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری گرگان به ثبت رسید. مرحله دوم افزایش سرمایه به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۸ هیات مدیره از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به ۷۰ میلیارد ریال اجرایی و در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری گرگان به ثبت رسید.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۲۲۸ و ۲۳۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۵,۰۸۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به

اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مروجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۹/۳۰

مبلغ - میلیون ریال	مقیاس	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقیاس	مقدار
۴۷,۶۸۵	قالب	۱۵,۲۳۶,۱۰۰	۶۶,۰۴۵	قالب	۱۵,۲۶۲,۹۳۸
۱۸,۷۱۸	قالب	۲,۳۹۰,۳۳۶	۳۰,۱۳۰	قالب	۲,۸۰۵,۳۵۱
۱۲,۶۱۹	قالب	۶,۰۴۹,۵۹۹	۱۲,۹۰۷	قالب	۴,۶۰۲,۳۶۹
۴,۳۵۷	قالب	۴۵۴,۸۵۵	۶,۱۱۵	قالب	۴۳۵,۹۷۰
۱,۳۹۸	قالب	۳۲۵,۲۵۰	۱,۸۷۳	قالب	۳۴۵,۵۲۰
۳۱۷	قالب	۱۸۰,۵۹۶	۴۵۸	قالب	۱۳۱,۵۵۷
۱۳۸	قالب	۴۵,۳۵۰	۱۵۱	قالب	۴۹,۳۰۱
۸۵,۴۳۳			۱۱۷,۴۷۹		
(۱۳۴)			(۵۵)		
۸۵,۲۹۸			۱۱۷,۴۲۴		

فروش داخلی

کسر می شود بدو گشت از فروش و تحفیفات

۱۹-۱- جمع محصولات سفالی به فروش رفته در سال مالی تعداد ۱۲,۳۶۵,۴۲۰ قالب بلوک سفالی عمکن شده و در سال مالی قبل تعداد ۱۲,۵۰۴ قالب میباشد.

۱۹-۲- از جمله فروش شرکت بر اساس صورتجلسه کمیته نرخ گذاری با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین میگردد. هدفترین درمناقصی از سال با توجه به مسائل متعددی از جمله کاهش بازار با تأیید کمیته مزبور تغییرات آن به صورت موثقت در نرخها اعمال میگردد.



شرکت ناز گازی و نویندی مروجان کار (سهامی عام)
ماده استنباطی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹-۴- فروش به مشتریان عمده بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
۲۸	۳۳,۷۶۴	۲۴	۲۷,۷۷۹
۱۵	۱۳,۶۰۰	۱۲	۱۳,۳۱۴
-	-	۷	۷,۷۲۳
۸	۶,۷۲۴	۱۳	۱۵,۶۲۴
۵	۴,۱۷۲	۴	۴,۹۲۵
-	-	۵	۵,۳۱۶
۴	۴,۷۲۰	۴	۴,۶۵۹
۴	۲,۳۹۷	۴	۴,۱۹۶
۴	۴,۰۴۵	۴	۴,۹۵۶
۴	۴,۱۶۶	۱	۱,۱۷۶
۴	۱,۴۵۹	۱	۷۹۴
۲۱	۲۶,۲۲۲	۲۷	۳۱,۶۵۱
۱۰۰	۸۵,۳۸۸	۱۰۰	۱۱۷,۶۲۴

شرکت پارسین
 پارس سطل گوه
 مسلمین قاری پور
 سهامپوران گلستان
 ملی زاده رضا
 مهدی رضوی
 سلمی مرگنی
 قورقو کرک رمضان
 نیازی آزادی حسن محمد
 کوسلی کتلیک
 حسن عالی گوگاری شیمان
 سایر

۱۹-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بشرح زیر میباشد:

نوع محصول	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰ - میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰ - میلیون ریال	
	فروش عملی	بهای تمام شده واقعی	فروش عملی	بهای تمام شده واقعی
۸ بنده	۷۵۴	۱۶	۴۴	۱۶
بنده ۱-۲	۷۲,۹۰۵	۸,۵۵۸	۹,۳۲۷	۸,۵۵۸
بنده ۱۳	۱۵۴	۱۰۶	۹۶	۱۰۶
بنده ۱۵	۹۹,۰۰۷	۷۲,۵۲۲	۷۲,۶۲۵	۷۲,۵۲۲
بنده ۲۰	۷۷۳	۹,۳۲۸	۶۵۵	۹,۳۲۸
بنده ۲۰	۲۰,۱۵۵	۱۶,۶۷۲	۱۶,۳۲۵	۱۶,۶۷۲
بنده ۲۵	۶,۱۱۵	۴,۵۷۴	۴,۵۷۴	۴,۵۷۴
	۱۱۷,۶۲۴	۱۱۷,۶۲۴	۲۴,۵۱۶	۲۴,۵۱۶
			۷۲,۹۰۵	۷۲,۹۰۵



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۵۴	۶,۴۶۴	۲۰-۱	مواد اولیه مصرفی
۱۳,۶۵۲	۱۶,۲۶۴	۲۰-۲	حقوق و دستمزد مستقیم تولید
۲۲,۹۷۲	۵۱,۲۲۴	۲۰-۳	هزینه سرپار تولید
۶۲,۸۷۷	۷۴,۹۷۲		جمع هزینه های تولید
(۹۶)	(۹۵)		(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴۴,۷۸۱	۷۴,۸۷۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۵۱	۱,۰۲۳		کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۴,۵۳۰	۷۳,۸۵۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- افزایش بهای مواد اولیه مصرفی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از خرید خاک می باشد به دلیل برخوردن با ماسه و سنگ استخراج خاک دیگر از معدن شرکت ممکن نمی باشد و خاک از معادن دیگر خریداری شده است.

۲۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرپار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرپار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۳۵	۲۴,۸۲۴	۱۰,۰۱۱	۱۲,۰۰۵	حقوق و دستمزد مزایا
۴,۶۵۹	۵,۵۳۰	۲,۸۱۶	۲,۰۲۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۸۵۷	۲,۴۷۷	۸۲۵	۱,۱۳۳	مزایای پایان خدمت
۱,۲۰۳	۱,۴۸۹	-	-	استهلاک
۲,۰۹۲	۲,۶۲۱	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۰,۲۸۴	۱۰,۵۵۰	-	-	برق و سوخت
۵۸	۵۶	-	-	حق بیمه اموال
۲۷۱	۳۱۵	-	-	ایاب و نهاب
۲,۷۷۳	۲,۳۷۳	-	-	سایر
۴۲,۹۷۲	۵۱,۲۲۴	۱۳,۶۵۲	۱۶,۲۶۴	

۲۰-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت عملی		تولید واقعی		تام محصول
میگن تولید (سال گذشته)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰		
۳۹۴	-	-		خرید افزای
۴۲۷,۲۳۱	۱۶۹,۹۵۳	۱۳۱,۵۵۷		تیله ۸
۶,۲۲۱,۰۸۰	۶,۰۲۳,۶۵۳	۴,۵۴۹,۰۱۹		تیله ۱۰
۳۳۱,۰۱۴	۴۴,۶۰۰	۴۵,۴۵۱		تیله ۱۳
۱۴,۷۶۷,۶۵۶	۱۵,۳۱۹,۳۱۹	۱۴,۸۹۵,۶۸۸		تیله ۱۵
۳۴۴,۵۰۲	۴۴۴,۷۵۰	۳۴۱,۱۷۰		تیله ۲۰
۲,۲۸۶,۷۹۱	۲,۴۲۰,۹۰۸	۲,۷۲۸,۴۸۹		بلوک ۲۰
۵۷۵,۱۶۶	۴۵۶,۳۸۰	۴۳۲,۸۵۸		بلوک ۲۵
۲۵,۰۵۲,۴۴۰	۲۴,۷۶۹,۵۶۴	۲۲,۱۲۴,۱۲۲		
۱۲,۴۸۲,۴۶۴	۱۲,۴۶۳,۳۲۳	۱۲,۰۸۷,۸۱۵		جمع همگن شده به بلوک ۲۰



شرکت نازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۴۷	۹,۶۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۲	۷۷۲	پیمه سهم کارفرما
۱,۱۹۴	۲,۰۰۴	مزایای پایان خدمت
۲۲۲	۳۰۹	اجاره
۲۴	۷	حمل و نقل
۸۷	۸۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۹۱	۶۱۸	فوق العاده مأموریت
۱۰۷	۱۱۰	سرویس و ایاب و ذهاب
۳۶۰	۵۲۰	حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۱۴۰	۱۶۰	پاداش هیات مدیره
۳,۲۶۸	۴,۲۶۸	سایر
۱۴,۹۸۴	۱۸,۴۶۵	

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۳	۳۰۳		فروش ضایعات
(۱,۱۲۵)	(۱,۱۱۵)	۲۲-۱	هزینه های توقف خط تولید
(۹۰۲)	(۸۱۲)		

۲۲-۱- هزینه های توقف خط تولید مربوط به تعطیلی خط تولید خربا فلزی و خط دوم تیغه (عمدتاً هزینه استهلاک) می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۴۴	۳,۴۶۲	
-	۳,۴۲۷	۴-۱
۳۴۴	۲۱	
۲,۴۱۰	۷,۱۱۰	

سود حاصل از سپرده های بانکی
درآمد حاصل از اوراق مشارکت - استناد خزانه
سود فروش شایعات

۲۴- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
۲,۴۱۰	۶,۱۷۰	۷,۱۱۰	۲۲,۲۲۷
(۳۷۴)	(۱,۳۳۴)	(۱۵)	(۵,۳۳۸)
۲,۰۳۶	۴,۸۳۶	۷,۱۰۵	۱۸,۰۰۹
۲۲,۵۷۵,۳۲۲	۲۲,۵۷۵,۳۲۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۰	۲۱۹	۱۵۸	۴۰۰

سود قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص
میانگین نوزون تعداد سهام
سود پایه هر سهم



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۰	۲۳,۲۳۷	سود عملیاتی
۲,۵۴۷	۲,۶۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۶۱)	۴,۵۱۵	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۹۵)	(۳,۱۶۱)	(افزایش) موجودی ها
۴۰۴	(۸۴۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳,۵۵۴)	۱۰,۲۵۱	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۴,۸۰۱	۹,۶۴۵	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۹۸	۲,۲۱۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۶۴	۲۱	سایر
۹,۵۷۴	۴۸,۵۱۷	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی مربوط به افزایش سرمایه انجام شده از محل مطالبات حال شده سهامداران بابت سود سهام به مبلغ ۱۸,۹۸۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۷- تعهدات و پدیه‌های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰

محمد رانیا ملکپان

۲۷-۲- پدیه احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل برگ تشخیص مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۷,۷۰۵-۷۸۹ ریال می باشد که شرکت به آن اعتراض نموده است و در نهایت حل اختلاف مالیاتی در جریان می باشد.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام شده و معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پراخت وجه
واحد تجاری اصلی	مدیریت سرمایه گذاری امید	سهامدار اصلی	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدماتی آینده تدریش نگار	شرکت همگروه	-	۱,۲۲۲	۱,۸۶۲
	تأمین سرمایه امید	شرکت همگروه	-	۱۵۰	۱۵۰
	جمع			۱۵۹۲	۲۰۱۲

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوتی نداشته است.

۲۸-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی ها	پرداختنی ها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
				طلب	پدیه	طلب	پدیه
واحد تجاری اصلی	مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۰۰	-	۶۰۰	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت خدماتی آینده تدریش نگار	-	۳,۲۲۲	-	۳,۲۲۲	۳,۶۰۲	-
	تأمین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-
	جمع	۶۰۰	۳,۲۲۲	۶۰۰	۳,۲۲۲	۳,۶۰۲	۶۰۰

۲۹- تقصیری سود آلیافته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام میباشد:



میلیون ریال
۲,۵۱۱
۱۵,۰۶۸

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

