

**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 ۱۴۰۱**

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۳

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورت‌های مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۲۷-۷	یادداشت‌های توضیحی 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 ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

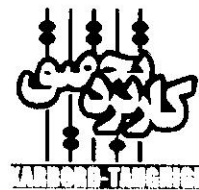
مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی 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 حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 به عنوان بازرسی 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.

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 ۱۴۰۱ 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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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



۷- 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

۸- مورد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران و آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی می‌باشد.

۹- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به مواردی با اهمیتیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.

۱۱- 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 به استثنای مواردی از قبیل عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی برخطر و عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور اعظمی

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۳۸۴۱۳۱۴)



شرکت بازرگانی و تولیدی
مرجان کار (سهامی عام)
MARJAN KAR T&P (P.L.C.)
شماره ثبت: ۱۱۵۶۱ گرگان

دفتر مدیر عامل

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷-۲۷	بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

Email: info@marjankar.ir

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)	محمدامین کیان ارثی	رئیس هیات مدیره-غیر موظف	
شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)	فریبرز مسعودی	نائب رئیس هیات مدیره-غیرموظف	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	حمیدرضا آزادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	کریم جعفر نژاد	عضو هیات مدیره-غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید (سهامی عام)	فرشید مشایخ	عضو هیات مدیره-غیر موظف	



۱

☎ ۰۱۷۳۲۱۶۴۵۲۷-۲۸ ☎ ۰۱۷ ۳۲۱۶۴۴ ۵۹

☎ ۸۸۸۳۹۰۳۳ - ۸۸۸۲۶۰۱۸ - ۸۸۸۲۶۹۷۵ ☎

📍 کارخانه: گرگان، کیلومتر ۴ جاده گنبد، جاده نصر آباد، نرسیده به روستای یاغ گلین

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

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

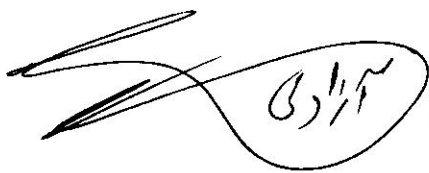
صورت سود و زیان

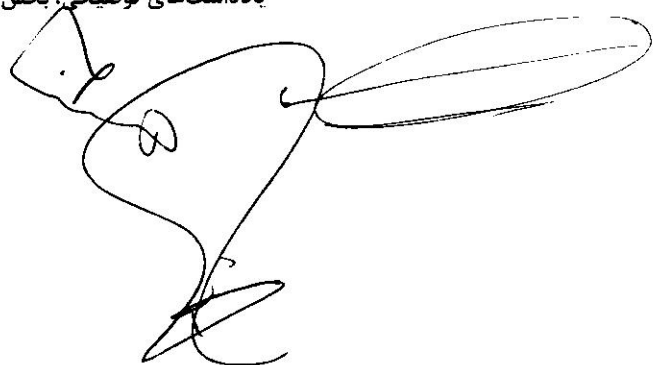
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

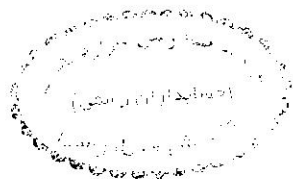
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴۸۲,۹۵۷	۶۰۴,۶۳۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۴۹,۰۶۰)	(۳۴۵,۲۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۳,۸۹۷	۲۵۹,۴۲۷		سود ناخالص
(۶۹,۴۷۹)	(۷۵,۰۰۵)	۷	هزینه های فروش - اداری و عمومی
۴۴۰	۱,۹۵۹	۸	سایر درآمدها
-	(۵۵۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۶۴,۸۵۸	۱۸۵,۸۲۳		سود عملیاتی
۳۳,۲۳۰	۳۴,۳۹۲	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۹۸,۰۸۸	۲۱۰,۲۱۵		سود قبل از مالیات
(۳۰,۶۲۳)	(۳۷,۱۵۵)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۷,۴۶۵	۱۷۳,۰۶۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۰۲	۲۲۶		عملیاتی - ریال
۴۸	۳۵		غیر عملیاتی - ریال
۲۵۰	۲۶۱	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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





شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۷,۴۶۵	۱۷۳,۰۶۰
۶۰۳,۵۹۷	-
۷۷۱,۰۶۲	۱۷۳,۰۶۰

سود خالص

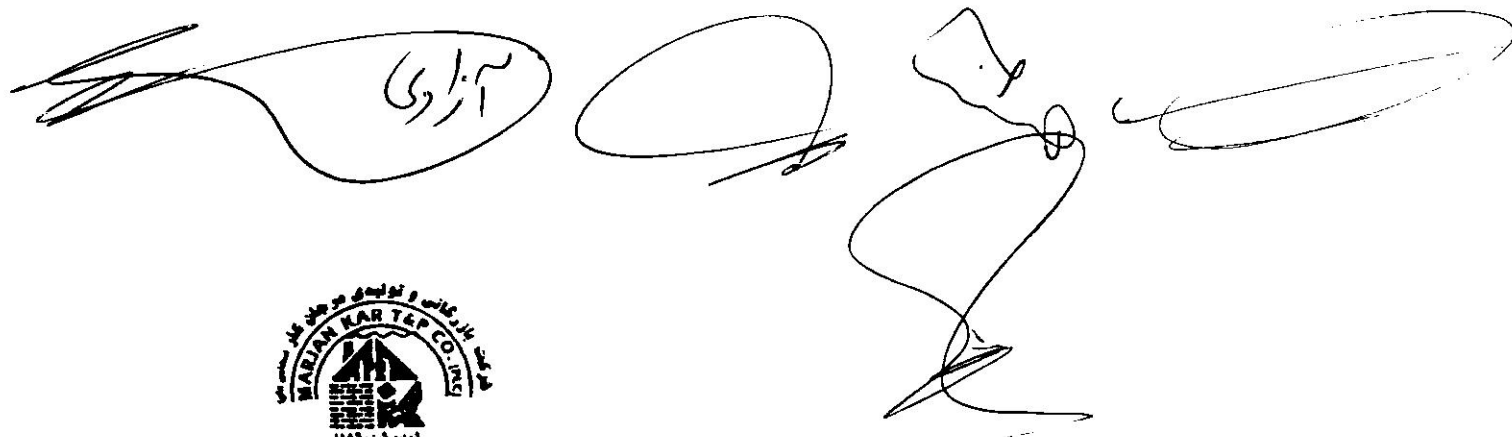
سایر اقلام سود و زیان جامع:

میزاد حاصل از تجدید ارزیابی زمین

سود جمع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳/۱/۱۴۰۱




شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۸۶۲,۴۴۷	۷۶۱,۹۵۴
۱۳ دارایی های نامشهود	۳,۳۸۳	۳,۵۸۹
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶	۳۰
۱۵ سایر دارایی ها	۹۱,۵۶۶	۹۱,۶۵۴
جمع دارایی های غیر جاری	۹۵۷,۴۳۲	۸۵۷,۲۳۷
دارایی های جاری		
۱۶ بیس پرداخت ها	۹,۹۱۹	۲,۳۵۷
۱۷ موجودی مواد و کالا	۷۳,۶۲۱	۷۷,۵۸۴
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۱,۹۵۰	۶,۲۰۳
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۶,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۲۰ موجودی نقد	۹,۱۴۵	۱۴,۲۳۱
جمع دارایی های جاری	۱۹۰,۶۳۵	۲۳۰,۲۶۵
جمع دارایی ها	۱,۱۴۸,۰۶۷	۱,۰۸۷,۴۹۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۶۷۳,۵۹۷	۶۷۳,۵۹۷
سرمایه سهام خزانة	۴,۹۶۹	
۲۲ اندوخته قانونی	۲۴۰,۰۲۶	۱۵۱,۳۷۳
سود انباشته	۳۵۱,۸۵۰	۱۹۵,۲۱۹
۲۳ سهام خزانه	(۶۰,۳۳۶)	(۲۹,۹۹۸)
جمع حقوق مالکانه	۸۹۴,۱۱۶	۸۵۴,۱۹۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۱۰۲	۲۲,۴۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱,۱۰۲	۲۲,۴۰۳
بدهی های جاری		
۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱۳,۷۵۰	۱۳۰,۷۶۵
۲۶ مالیات پرداختنی	۳۴,۶۰۸	۳۵,۰۸۰
۲۷ سود سهام پرداختنی	۵۷,۲۳۵	۳۹,۶۰۹
۲۸ پیش دریافت ها	۷,۲۵۶	۵,۴۲۴
جمع بدهی های جاری	۲۱۳,۸۴۹	۲۱۰,۸۹۸
جمع بدهی ها	۲۵۴,۹۵۱	۲۳۳,۳۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۴۸,۰۶۷	۱,۰۸۷,۴۹۲

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







شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

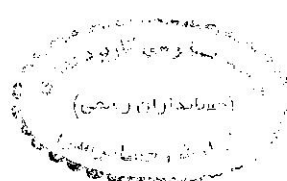
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عمیبت	۲۹	۲۰۱,۸۴۲
برداشت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۹,۴۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۰۰,۷۴	۱۶۴,۳۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۴۵	۳,۶۷۵
برداشت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۵,۹۹۰)	(۱۱۸,۶۶۶)
برداشت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۲۲۷)	(۷۳۴)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳,۰۳۵	۹۴,۰۰۰
برداشت های نقدی برای تحمیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴)	(۶)
برداشت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۱,۶۰۰)	
دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی	۲۶,۶۰۷	۱۷,۹۱۴
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۸	۳۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۸,۸۶۶)	(۳۷,۷۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۸,۷۹۲)	۱۶۰,۴۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
حاکف دریافت از (برداشت به) سهامداران	۶۹,۹۷۶	(۵۰,۰۰۰)
دریافت های ناشی از فروش سهم خزانه	-	۴۵,۳۵۱
برداشت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۹,۹۹۹)	(۷۰,۷۱۰)
برداشت های نقدی بابت سود سهم	(۳۹,۸۶۳)	(۹۰,۱۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۰,۱۱۵	(۱۶۵,۵۰۹)
حاکف کاهش در موجودی نقد	(۸,۶۷۷)	(۵,۰۷۶)
سود موجودی نقد در ابتدای سال	۲۲,۸۹۸	۱۴,۲۲۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴,۲۲۱	۹,۱۴۵
معاملات غیر نقدی	۶۰۳,۵۹۷	-

پادداشت 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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۷۰۰۰۷۳۵۳۶ در تاریخ ۱۳۶۰/۰۱/۲۰ 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 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 و فعالیت شرکت در گرگان ۴ کیلومتر جاده گنبد جاده نصرآباد نرسیده به روستای باغ گلین است ضمناً شرکت دارای دفتر هماهنگی واقع در تهران خیابان استاد مطهری، خیابان سلیمان خاطر وراوینی شماره ۳۰ طبقه چهارم 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 تأسیس 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 غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه و به طور خاص انواع کالا و مصالح ساختمانی و ... مربوط باشد مبادرت نماید.

ظرفیت تولید سالانه شرکت طبق پروانه بهره برداری صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت به شماره ۱۲۸/۲/۴۶۸۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۶ برای سه شیف به شرح زیر می باشد:

نام محصول	ظرفیت تولید	واحد
بلوک دیواری سفالی	۱۱۰,۰۰۰	تن
بلوک سقفی سفالی	۵۰,۰۰۰	تن
خرپا فولادی	۲,۰۰۰	تن

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تهران	گرگان	تهران	گرگان	
۰	۱	۰	۲	کارکنان دائم
۲	۱۳۷	۲	۱۴۱	کارکنان موقت
۲	۱۳۸	۲	۱۴۳	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

استاندارد فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده و آثار با اهمیت در صورت های مالی نداشته است .

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد فوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده و آثار با اهمیت در صورت های مالی نداشته است .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر ارزش های جاری استفاده شده است:

الف) زمین های شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت های ۲-۵ و ۱۲)



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تبدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

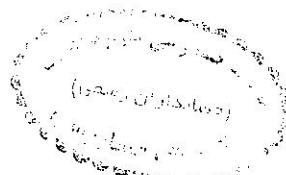
۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین‌های شرکت بر مبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۰ در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از زمان بهره‌برداری محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.



۳-۶- مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- زمین‌های شرکت در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و براساس ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۰ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته است و به منظور اصلاح ساختار مالی، بهبود نسبت مالکانه و نزدیک شدن حقوق مالکانه به ارزش واقعی، به سرمایه اضافه گردیده است.

۳-۷- دارایی نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۱۰-۳)، آزمون کاهش ارزش

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

۳-۱۰- ذخایر

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد

درآمد حاصل از سرمایه گذاری های 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.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زینانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامعی شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه " شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه " به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مذکور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان " صرف سهام خزانه " در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود به تفصیل در یادداشت‌های ۳-۵ و ۳-۷ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳۵۹,۳۳۱	۲۶,۱۱۷,۲۲۳	۴۱۷,۵۲۶	۲۶,۰۹۶,۹۳۴	۲۷,۸۵۵	۹۱۷,۵۲۰	عدد	تیغه ۱۵
۲۷,۸۵۵	۹۱۷,۵۲۰	۷۵,۶۸۹	۱,۶۱۸,۲۷۳	۸۸,۵۹۰	۹,۶۵۸,۱۹۹	عدد	بلوک ۲۰
۸۸,۵۹۰	۹,۶۵۸,۱۹۹	۹۲,۷۰۱	۸,۶۷۷,۴۶۱	۴,۶۴۹	۱۱۷,۶۹۰	عدد	تیغه ۱۰
۴,۶۴۹	۱۱۷,۶۹۰	۱۱,۴۸۹	۲۳۸,۲۹۶	۱,۹۰۳	۱۰۲,۴۵۰	عدد	بلوک ۲۵
۱,۹۰۳	۱۰۲,۴۵۰	۲,۴۷۲	۱۱۰,۶۸۰	-	-	عدد	تیغه ۲۰
-	-	۲۴۹	۲۹,۰۰۰	۹۲۱	۷۸,۳۳۰	عدد	تیغه ۸
۹۲۱	۷۸,۳۳۰	۳۰,۶۹	۲۳۶,۶۵۰	-	-	عدد	تیغه ۱۳
-	-	۱,۶۳۱	۱۰,۹۲۵	-	-	کیلوگرم	خرپا فلزی
۴۸۳,۲۴۹	-	۶۰۴,۸۲۶	-	۴۸۳,۲۴۹	-		فروش ناخالص
(۲۹۲)	-	(۱۸۹)	-	(۲۹۲)	-		کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
۴۸۲,۹۵۷	-	۶۰۴,۶۳۷	-	۴۸۲,۹۵۷	-		فروش خالص

۵-۱- جمع محصولات سفالی به فروش رفته در سال مالی جاری تعداد ۱۷,۲۴۷,۸۰۶ قالب بلوک سقفی همگن شده و در سال مالی قبل تعداد ۱۶,۶۲۱,۱۵۲ قالب می باشد.

۵-۲- علت افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد فروش حدوداً ۰/۴ درصد و افزایش نرخ معادل ۲۵ درصد به قالب بلوک سقفی همگن شده می باشد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۱۴۷,۲۷۵	۲۴	۱۱۶,۷۱۵	۲۴	۲۴	۲۴	شرکت پارسپس
۱۴۶,۷۷۶	۲۴	۱۲۹,۳۵۸	۲۴	۲۷	۲۷	پایدار سفال کاوه
۸۷,۳۷۹	۱۴	۴۲,۷۸۸	۱۴	۹	۹	ارمشی موسی
۳۱,۲۱۶	۵	۱۴,۶۹۸	۵	۳	۳	عمار خاری
۳۰,۱۹۹	۵	۲۴,۴۹۸	۵	۵	۵	سلیمی مرتضی
۲۶,۷۸۲	۴	-	۴	-	-	فاطمه تاجیک شاهدهی
۲۴,۹۰۳	۴	۲۰,۲۹۶	۴	۴	۴	شاددل هادی
۱۲,۴۷۳	۲	-	۲	-	-	سیمانبران گلستان
۱۲,۱۳۴	۲	-	۲	-	-	رضا علی زاده
۹,۲۲۲	۲	۲۰,۴۲۷	۲	۴	۴	خزایی احمد
۷۶,۲۶۸	۱۳	۲۳۰,۹۹۲	۱۳	۴۸	۴۸	سایر
۶۰۴,۶۳۷	۱۰۰	۴۸۲,۹۵۷	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۲۴۹	۱۴۴	۱۰۵	۴۲	-	-	تیغه ۸
۹۲,۶۷۱	۵۱,۷۹۴	۴۰,۸۷۷	۴۴	۵۱	۵۱	تیغه ۱۰
۳۰,۶۵	۱,۷۰۷	۱,۳۵۸	۴۴	۵۴	۵۴	تیغه ۱۳
۴۱۷,۴۰۵	۲۴۹,۳۸۵	۱۶۸,۰۲۰	۴۰	۴۸	۴۸	تیغه ۱۵
۲,۴۷۲	۱,۳۲۵	۱,۱۴۷	۴۶	۵۱	۵۱	تیغه ۲۰
۷۵,۶۵۶	۳۲,۱۶۵	۴۳,۴۹۱	۵۷	۵۱	۵۱	بلوک ۲۰
۱۱,۴۸۹	۶,۳۱۵	۵,۱۷۴	۴۵	۴۹	۴۹	بلوک ۲۵
۱,۶۳۰	۲,۳۷۵	(۷۴۵)	(۴۶)	-	-	خرپا فلزی
۶۰۴,۶۳۷	۲۴۵,۲۱۰	۳۵۹,۴۲۷	۴۳	۴۸	۴۸	

۵-۴-۱- کاهش درصد سود عملیاتی عمدتاً به دلیل افزایش بهای تمام شده که ناشی از افزایش بهای مواد مصرفی، دستمزد مستقیم و هزینه‌های سربار است، می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۳,۰۰۹	۳۸,۱۱۶	مواد مستقیم
۶۶,۰۲۴	۱۲۰,۶۰۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۴۵,۰۲۸	۸۵,۵۹۹	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۶۰۶	۱۴,۳۰۴	استهلاک
۳۴,۷۶۳	۱۲,۲۵۳	هزینه های انرژی
۳۵,۴۸۰	۱,۷۸۹	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۲۰,۴۱۲	۶,۱۱۵	مواد و ملزومات مصرفی
۱۸,۰۰۹	۶۵,۱۰۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۵۳,۳۳۱	۳۴۳,۸۸۷	جمع هزینه های ساخت
(۱,۸۹۶)	(۱,۰۴۳)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲۵۱,۴۳۵	۳۴۲,۸۴۴	بهای تمام شده ساخت
(۲,۳۷۵)	۲,۳۶۶	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۴۹,۰۶۰	۳۴۵,۲۱۰	

۶-۱- افزایش بهای مواد اولیه مصرفی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ استخراج خاک می باشد. موجودی کلای ساخته شده در ابتدای سال مالی مبلغ ۲,۳۷۵ میلیون ریال بوده که مربوط به خرپا فلزی تولید شده در سال مالی قبل می باشد که کاهش ۲,۳۶۶ میلیون ریال در طی سال مالی جاری مربوط به فروش خرپا فلزی و تولید تینه ۱۳ سفالی می باشد.

۶-۲- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۵,۴۶۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۸,۹۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه استحصال شده است و به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۹	۵,۴۷۱	-	-	خاک خریداری شده
۹۱	۵۳,۴۸۷	۱۰۰	۴۵,۴۶۱	خاک استخراجی از معادن شرکت
۱۰۰	۵۸,۹۵۸	۱۰۰	۴۵,۴۶۱	

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

نام گروه محصول	ظرفیت تولید اسمی سالانه (تن)	نام محصول	واحد اندازه گیری	وزن هر قالب (کیلوگرم)	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	
							۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بلوک دیواری سفالی	۱۱۰,۰۰۰	تینه ۱۵	قالب	۳.۸	۲۱,۵۲۱,۰۰۰	۲۶,۱۰۷,۰۷۹	۲۶,۰۹۶,۹۳۴	۲۶,۱۱۷,۲۲۳
		تینه ۱۰	قالب	۲.۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۷,۸۳۰	۸,۶۷۷,۴۶۱	۹,۶۵۸,۱۹۹
		تینه ۲۰	قالب	۴.۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۶۵	۱۱۰,۶۸۰	۱۰۲,۴۵۰
		تینه ۸	قالب	۲.۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۲۹,۰۰۰	-
بلوک سقفی سفالی	۵۰,۰۰۰	تینه ۱۳	قالب	۳.۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۹۰	۲۳۷,۸۵۰	۷۸,۳۳۰
		بلوک ۲۰	قالب	۸.۵	۴,۳۸۹,۰۰۰	۱,۲۶۷,۸۹۷	۱,۶۱۸,۲۷۳	۹۱۷,۵۲۰
		بلوک ۲۵	قالب	۹.۵	۱,۳۲۶,۲۰۰	۱۷۷,۹۹۳	۲۳۸,۲۹۶	۱۱۷,۶۹۰
		جمع همگن شده به بلوک ۲۰			۱۹,۶۴۷,۶۸۹	۱۶,۹۳۴,۶۹۶	۱۷,۲۴۸,۲۳۹	۱۶,۶۲۱,۱۵۲
خرپا فولادی	۲,۰۰۰	خرپا فلزی	کیلو گرم		۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	-	۱۰,۹۲۵

۶-۴- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، افزایش هزینه حقوق و دستمزد با توجه به بخشنامه های صادره از وزارت کار و امور اجتماعی و اصلاح و طبقه بندی مبانی تسهیم هزینه ها می باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
۲۸,۲۷۴	۳۲,۰۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۸۴۶	۵,۶۰۴	بیمه سهم کارفرما
۶,۵۰۴	۷۵۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۴,۲۱۹	-	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۲,۹۸۸	۳,۶۹۰	مزایای پایان خدمت
۱,۵۱۱	۳۵۹	ملزومات مصرفی
۱,۳۹۱	۱,۰۹۸	حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۲۰۰	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۱۰۹	-	مالیات معوق حقوق سال‌های ۹۷، ۹۸، ۹۹
۸۴۶	۲,۹۶۷	هزینه‌های افزایش سرمایه
۸۱۲	۱,۷۸۳	برگزاری مراسم و جشنها و پذیرایی
۴۶۲	۱۲	سرویس و ایاب و ذهاب
۳۸۱	۹	حمل و نقل
۲۱۲	۱۰۷	فوق العاده ماموریت
۴۶	۲,۱۶۱	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
-	۴,۸۲۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات تکلیفی
۱۲,۱۲۹	۸,۹۰۲	سایر
۶۶,۹۳۰	۶۵,۳۶۰	
۸,۰۷۵	۴,۱۱۹	سهم از هزینه‌های خدماتی
۷۵,۰۰۵	۶۹,۴۷۹	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
۱,۹۵۹	۴۴۰	فروش ضایعات
۱,۹۵۹	۴۴۰	

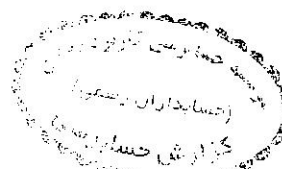
۸-۱- فروش مذکور شامل ضایعات آجر درجه یک به مبلغ ۲۸ میلیون ریال، درجه دو به مبلغ ۱,۷۲۷ میلیون ریال و درجه سه به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
۵۵۸	-	هزینه‌های توقف خط تولید
۵۵۸	-	

۹-۱- هزینه‌های توقف خط تولید مربوط به تعطیلی خط تولید خریا فلزی (استهلاک) می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲۶,۶۰۷	۱۷,۹۱۴	۲۰ و ۱۹	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۲۵۱	۳,۲۲۵	۱۲-۴	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۵,۳۰۴	۳,۲۱۸		فروش ضایعات آهن و آلومینیوم و پلاستیک
۶۸	۳۵		سایر
۳۳,۲۳۰	۲۴,۳۹۲		

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۶۴,۸۵۸	۱۸۵,۸۲۳		سود عملیاتی
(۲۹,۶۹۵)	(۳۵,۹۸۹)		اثر مالیاتی
۱۳۵,۱۶۳	۱۴۹,۸۳۴		
۳۳,۲۳۰	۲۴,۳۹۲		سود غیر عملیاتی
(۹۲۸)	(۱,۱۶۶)		اثر مالیاتی
۳۲,۳۰۲	۲۳,۲۲۶		
۱۹۸,۰۸۸	۲۱۰,۲۱۵		سود خالص
(۳۰,۶۲۳)	(۳۷,۱۵۵)		اثر مالیاتی
۱۶۷,۴۶۵	۱۷۳,۰۶۰		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تعداد	تعداد		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶	۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶		
(۳,۵۴۲,۳۳۱)	(۹,۷۴۱,۹۷۸)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۷۰,۰۵۴,۶۰۵	۶۶۳,۸۵۴,۹۵۹		میانگین موزون تعداد سهام عادی



تاریخ تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	مستحققات	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وساطه نقلیه	آلات و مشروبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	الزام سرمایه‌ای در قیاس	پیش پرداخت	جمع
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۳,۱۹۱	۳,۰۱۹۲	۳,۲۷۶	۶,۷۶۲	۶۱,۳۷۶	۳,۶۲۱	۴,۰۷۳	۴۱۷	۱۱۲,۹۱۶	۵,۷۵۲	۱۵,۸۸۰	۳,۹۷۰	۱۲۸,۶۱۸
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۳۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۵۱۷	-	-	-	۶,۳۵۱۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۸۱,۹۱۲	-	۱۶,۶۴۶	-	۶,۴۳۷	۱۸,۵۱۹	۳,۰۸۸	۳,۹۱۷	۱۵۵,۵۱۹	۳۱,۰۸۴	۹,۴۳۲	۸۳۰	۱۸۶,۶۸۵
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۱۰,۸۸۹	۲,۰۸۲	۲,۰۸۲	۱,۲۴۳	۲,۸۸۴	-	۳,۰۷۳	-	(۷۱,۳۷۰)	۹۷۶	(۱۶,۳۳۱)	(۳,۹۷۰)	(۱۰,۶۸۵)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	(۳۰۵)	(۳۳)	-	(۳۸۸)	-	-	-	(۳۸۸)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۶۰۳۳	۶۱,۰۸۱	۳۲,۰۲۴	۸,۰۰۵	۷,۵۸۷	۲۱,۸۲۵	۳۶,۱۵۵	۴,۲۳۴	۸۰۰,۲۴۶	۱۰,۶۰۵	۲۶,۱۸۸	۸۳۰	۸۳۲,۸۲۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۶۲	-	۴۰۴	۳۳,۵۵۷	-	۴,۰۹۰	۳۳	۳۷,۶۴۵	۲۷,۸۴۱	۴۵,۴۱۱	۷,۱۶۶	۱۱۸,۶۶۶
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۱۸,۷۱۱	۳,۰۵۳	۱,۶۵۵	۲۳,۵۰۳	۸۸۴	۱۲,۶۲۳	۳۸۴	۶۳,۷۸۳	(۳۴,۶۹۸)	(۳۶,۱۹۸)	(۸۳۰)	۲۰,۵۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	(۳۱)	(۶۶۸)	(۴۸۰)	-	(۹۶۹)	-	-	-	(۶۶۹)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۶۰۳۳	۵۸,۸۵۴	۲۶,۱۵۷	۱۰,۰۶۴	۱۶,۶۹۶	۲۲,۵۵۱	۴۲,۶۶۸	۶,۹۵۰	۹۰۰,۷۰۳	۳,۷۴۸	۴۵,۴۱۱	۷,۱۶۶	۹۵۷,۶۶۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۱۸,۴۵۸	۲,۱۱۶	۴,۹۱۱	۳۷,۲۷۶	۸۲۱	۱,۱۱۸	۳۲۹	۶۵,۲۱۹	-	-	-	۶۵,۲۱۹
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۱,۵۷۰	۱,۹۱۳	۸۵۲	۲,۵۴۰	۱,۲۱۶	۲,۷۳۲	۱۱۵	۱۱۰,۳۸	-	-	-	۱۱۰,۳۸
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	(۳۰۵)	(۳۳)	(۶)	(۳۳۴)	-	-	-	(۳۳۴)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۴۰,۳۶۸	۶,۲۱۸	۵,۷۹۲	۴۹,۸۱۶	۱,۸۱۳	۳,۹۱۸	۴۲۸	۷۵,۹۴۳	-	-	-	۷۵,۹۴۳
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۱,۸۸۴	۱,۹۲۷	۵۴۱	۴,۵۴۱	۳,۵۴۱	۵,۹۱۵	۱,۰۳۳	۱۹,۷۸۰	-	-	-	۱۹,۷۸۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	(۴۱۸)	(۱۰۱)	-	(۵۱۹)	-	-	-	(۵۱۹)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	-	۲۱,۹۱۲	۶,۰۵۵	۶,۳۴۲	۴۴,۶۷۵	۴,۹۲۸	۹,۸۰۲	۱,۲۶۰	۴۵,۱۸۴	-	-	-	۴۵,۱۸۴
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۶۰۳۳	۳۷,۹۴۳	۳۰,۱۰۳	۳,۷۳۲	۸۲,۴۵۱	۱۷,۲۱۳	۳۲,۶۶۶	۴,۵۰۰	۴۵,۵۱۹	۳,۲۷۸	۴۵,۴۱۱	۷,۱۶۶	۸۶۲,۴۲۷
۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مقدور ولسانی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تولیدی ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۶۰۳۳	۲۱,۰۵۳	۱۸,۰۸۴	۲,۳۱۲	۴,۰۷۱	۲۰,۰۱۳	۲۲,۲۲۷	۲,۹۰۶	۷۲۲,۳۳۱	۱۰,۶۰۵	۲۶,۱۸۸	۸۳۰	۷۲۱,۹۵۴

۱۲-۱- کلیه دارایی‌های ثابت مشهود شرکت چسبیده به مبلغ ۲۶۲۷۸۸۲ میلیون ریال در مقابل ضررات احتمالی ناشی از انقضای سوزی، انفجار، حریق، زلزله، دزدان و سرقت و پیش‌بینی‌های بر ضرر پذیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲-۴- ماشین آلات و تجهیزات

۱۲-۲-۳- تأسیسات

۱۲-۲-۳- مستحققات

۱۲-۲-۱- اقساط دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۲۶,۹۰۸	۶۲۳	۳,۹۱۲	تربیم موجوده فضای سبز کارخانه	۹,۲۵۵
۲,۶۲۹	۲,۸۲	۹	تجهیزات و لوازم	۵,۱۶۸
۱,۹۰۰	۱,۸۱	۳۱	خرید کتور آب	۳۷۸
۱,۸۴۶	۱,۵۷	۳,۸۵۳	خرید پمپ آب و مخزن	۱۳۰
۱,۶۲۰	۷۰۰	-	سایر	۴,۰۴۲
۲۱,۴۵۸	۲,۰۵۹	-	-	-
۵۶,۳۶۱	-	-	-	۱۸,۷۷۳



شرکت بازرگانی و تولیدی مرندیان کار (سهامی عامه)
 بلادشت‌های توبیتیجی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۲-۵- وسایط نقلیه:	۱۲-۲-۶- و ملکیات:	۱۲-۲-۷- ابزار آلات:	مبلغ	مبلغ
تیمبر اسکو	خرید و تعمیر دوربین مدار بسته کرمانشاه	سوفت اسفند تریش	۲۱۳	۱۶۶۹۲
خرید لاستیک پروا	خرید کمد و قفسه	خرید دریل	۳۶	۸۳۲
سایر	خرید اسپرات		۲۶۹	۵۰۸
	خرید شافه لیس			۲۶۵
	سایر		۶۱۶	۷۵۸۵
				۱۸,۸۷۳

۱۲-۳- زمین کوثریجی شرکت ۱۹ هکتار بوده که در روستای باغ گرس شهرستان گرگان واقع شده است و دارای سند مالکیت رسمی می باشد که در سال مالی ۱۴۰۰ به مبلغ ۶۰۳,۵۷۷ ریال تعدیه ارزیابی شده است. سایر نقل و انتقالات زمین در سال قبل بابت تیمبر طبق بندی زمین های شرکت از دارایی های ثابت مشهود به حساب سایر دارایی ها بدلی عدم تعدیه ارزیابی و مانعین سند مالکیت به جهت عدم اراضی افزایش سرمایه شرکت می باشد. ۲ هکتار از زمین های شرکت واقع در شهرستان کردکوی روستای بالاچاده قرار دارد که بوقلمون بوده و حق انتفاع آن متعلق به شرکت است. همچنین در قطعه زمین یکی به سرای ۷۵,۰۰۰ ریال واقع در قطعه غرض کارخانه و دیگری به سرای ۶,۱۲۴ ریال متبرع در قطعه شکی که وقفه می باشد.

۱۲-۴- فروش و واگذاری دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

فروشن	شرح	بهای تمام شده	استهلاک کسر شده	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	طایفه
	بازواری شکی	۱۸۹	۱۸۹	-	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	وسایط نقلیه
	وقت ایسان دوگانه	۲۷۹	۲۲۹	۵۰	۱,۱۲۰	۱,۱۲۰	وسایط نقلیه
	صنعه سموز	۱۲	-	۱۲	۵۷۶	۵۷۶	ماشین آلات
	ایزو گنه قندی	۹	-	۹	۲۴۶	۲۴۶	ماشین آلات
	میل تهرای ۷ تیره	۵۱	۱۳	۳۸	۵۸	۳۰	اتایفه
	سایر	۱۴۰	۵۳	۸۷	۱۵۶	۶۹	اتایفه
		۹۸۰	۶۹۲	۱۸۶	۳,۶۷۵	۳,۶۸۹	
واگذاری:		۷۸۹	۷۵	۱۶۴	-	(۲۶۲)	اتایفه
	دو دستگاه اسپرات	۹۶۹	۵۱۹	۴۵۰	۳,۶۷۵	۳,۳۲۵	
						(بالادشت ۱۰)	

۱۲-۴-۱- طبق بند ۱ صورت‌نامه حساب مدیر به شماره ۱۹۱/۱۰/۱۴۰۱ مورخ گردید که دو دستگاه اسپرات به نیازمدان اهدا گردد.

۱۲-۴-۵- ملکه نارنجی در جریان تکمیل مربوط به بازسازی پارکینگ کارخانه بوده که درصد تکمیل آن ۴۰ درصد، تاریخ بهره برداری سال ۱۴۰۲ و بازرد منابع جهت تکمیل مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۷,۶۶۹ میلیون ریال مربوط به خرید رابطه گبرگس و چرخ واقعی بوده که تا تاریخ تهیه این پاداشتمها دریافت شده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱,۷۱۲	۸۲	۱,۶۳۰	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۲۲۷	۲,۲۲۷	-	افزایش
۳,۹۳۹	۲,۳۰۹	۱,۶۳۰	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۳۴	۷۳۴	-	افزایش
۴,۶۷۳	۳,۰۴۳	۱,۶۳۰	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۸۲	۸۲	-	مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۶۸	۲۶۸	-	استهلاک
۳۵۰	۳۵۰	-	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۴۰	۹۴۰	-	استهلاک
۱,۲۹۰	۱,۲۹۰	-	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۳۸۳	۱,۷۵۳	۱,۶۳۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۵۸۹	۱,۹۵۹	۱,۶۳۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳-۱- اضافات نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار بهای تمام شده، سهام فصل و پرتال سهام می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

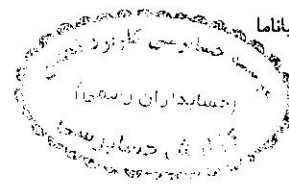
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	سرمایه گذاری‌های سریع معامله
۳۰	۳۶	۱۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳۰	۳۶		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد سهام	یادداشت	سرمایه گذاری‌های سریع معامله
۷	۷	۲,۳۶۰	۱۴-۱-۲	شرکت سیمان هرمزگان
۱	۲	۳,۰۹۳	۱۴-۱-۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۸	۹			
				سایر شرکتها:
۱۷	۱۷	۱۷,۳۵۱		شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۵	۱۰	۱۹,۱۷۱		شرکت یزد سفالین
۲۲	۲۷			
۳۰	۳۶			



۱۴-۱-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما، سیمان هرمزگان، سرمایه گذاری سپه و یزد سفالین به ترتیب تعداد ۱۰۰۰ سهم، ۲۰۰۰ سهم، ۱۶۶۱ سهم و ۱ سهم بعنوان سهام وثیقه مدیران در اختیار شرکت‌های سرمایه پذیر می‌باشد.

۱۴-۱-۲- ارزش بازار سهام شرکت سیمان هرمزگان ۶۰ میلیون ریال و سرمایه گذاری سپه ۱۴ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲,۸۳۸	۲,۸۳۸	۱۵-۱	دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن
(۱,۸۷۹)	(۱,۹۶۷)		استهلاک انباشته
۹۰,۶۹۵	۹۰,۶۹۵	۱۵-۲	زمین
۹۱,۶۵۴	۹۱,۵۶۶		

۱۵-۱- دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن مندرج تحت سرفصل سایر دارایی‌ها از سنوات قبل مورد استفاده شرکت قرار نگرفته و براساس ۳۰٪ نرخ استهلاک در دفاتر مستهلاک شده است.

۱۵-۲- زمین‌های شرکت واقع در شهرستان کردکوی روستای بالاچاده قرار دارد که اوقافی بوده و حق انتفاع آن متعلق به شرکت است. و همچنین دو قطعه زمین یکی به متراژ ۷۵,۰۰۰ مترمربع واقع در ضلع غربی کارخانه و دیگری به متراژ ۲,۱۴۴ مترمربع در ضلع شمالی کارخانه می‌باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۲۳۳	۹,۷۰۰	پیش پرداخت خدمات
۲۴	۲۱۹	سایر
۲,۲۵۷	۹,۹۱۹	

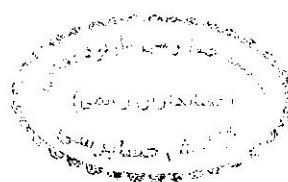
۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴۷,۱۴۴	۵۴,۴۸۹		مواد اولیه (خاک)
۲۵,۵۵۷	۱۵,۵۷۲	۱۷-۱	قطعه و لوازم یدکی
۲,۵۰۸	۳,۵۵۱		کالای در جریان ساخت
۲,۳۷۵	۹	۱۷-۲	کالای ساخته شده
۷۷,۵۸۴	۷۳,۶۲۱		

۱۷-۱- موجودی‌های قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۹۵,۳۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، طوفان و سیل بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده مربوط به ۱۲۰۰ قالب تیغه ۱۳ می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
تجاری			
۱۸-۱			
استاد دریافتنی			
-	۲۳,۵۴۴	-	۲۳,۵۴۴
-	۲۳,۴۶۰	-	۲۳,۴۶۰
-	۱,۷۷۷	-	۱,۷۷۷
-	۴۸,۷۸۱	-	۴۸,۷۸۱
حساب‌های دریافتنی			
-	۲۱۲	-	۲۱۲
-	۱۰۲	-	۱۰۲
۲۷۱	۲۷۱	-	۲۷۱
۸۰	۳۸۳	(۲۵۰)	۶۳۳
۳۵۱	۶۵۴	(۲۵۰)	۹۰۴
۳۵۱	۴۹,۴۳۵	(۲۵۰)	۴۹,۶۸۵
سایر دریافتنی‌ها			
اشخاص وابسته			
۲۶	۲۵	-	۲۵
۲	۴	-	۴
۴,۶۲۰	۲,۶۶۱	-	۲,۶۶۱
۱,۲۰۴	۹,۸۲۵	-	۹,۸۲۵
۵,۸۵۲	۱۲,۵۱۵	-	۱۲,۵۱۵
۶,۲۰۳	۶۱,۹۵۰	(۲۵۰)	۶۲,۲۰۰

۱۸-۱- استاد دریافتنی تجاری جمعاً ۲۱ فقره بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها ۸ فقره آن به مبلغ ۹,۳۹۸ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۱۸-۲- باتوجه به وضعیت بازار و ایجاد توان رقابت با سایر کارخانجات و در جهت حفظ مشتریان، فروش به اشخاص مذکور در مقاطعی از سال به صورت اعتباری مطابق مصوبه صورتجلسه هیات مدیره صورت گرفته است.

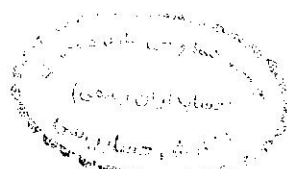
۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۲,۶۰۰	۲۲,۰۰۰	سپرده یکساله سپه وحدت گرگان
۵۰,۴۰۰	۱۴,۰۰۰	سپرده یکساله سپه مرکزی گرگان
۳۷,۰۰۰	-	سپرده صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امید (ترخ ۱۸٪)
۱۳۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	

۱۹-۱- سود حاصل از سپرده‌های بانکی در یادداشت ۱۰ افشا گردیده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۴,۰۹۸	۸,۹۳۹	موجودی نزد بانک‌ها - بانک سپه
۳	۲۰۶	موجودی نزد بانک‌ها - سایر بانک‌ها
۱۲۰	-	موجودی صندوق - ریالی
۱۴,۲۲۱	۹,۱۴۵	



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶ میلیون ریال، شامل ۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۳۹٪	۳۳۹,۴۳۶,۱۶۶	۵۰.۳۹٪	۳۳۹,۴۳۶,۱۶۶	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۰.۵۳٪	۳,۵۴۲,۳۳۱	۴.۲۱٪	۲۸,۳۴۰,۹۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
۰.۰۲٪	۱۶۸,۳۹۸	۰.۰۲٪	۱۶۸,۳۹۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
۰.۰۱٪	۴۱,۸۴۸	۰.۰۱٪	۴۱,۸۴۸	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)
-	۳۳,۶۷۹	-	۳۳,۶۷۹	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
-	۱۶,۸۳۹	-	۱۶,۸۳۹	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)
۴۸.۴۲٪	۳۲۶,۱۷۸,۳۵۹	۴۵.۲۰٪	۳۰۴,۴۷۴,۲۸۰	سایر سهامداران حقیقی
۰.۶۲٪	۴,۱۷۹,۳۱۶	۰.۱۶٪	۱,۰۸۴,۸۰۹	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰٪	۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶	۱۰۰٪	۶۷۳,۵۹۶,۹۳۶	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۲۴,۰۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی جاری و سنوات مالی 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.

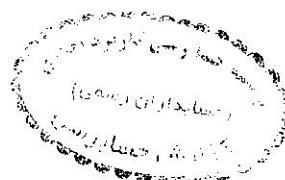
۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	
۹,۹۹۹	۲۰۶,۰۵۰	۲۹,۹۹۸	۳,۵۴۲,۳۳۱	مانده ابتدای سال
۱۹,۹۹۹	۲۰۵,۳۷۱	۷۰,۷۱۰	۱۴,۲۴۵,۱۸۸	خرید طی سال
-	۳,۱۳۰,۹۱۰	-	-	افزایش سرمایه طی سال
-	-	(۴۰,۳۸۲)	(۸۰,۴۵,۵۴۲)	فروش طی سال
۲۹,۹۹۸	۳,۵۴۲,۳۳۱	۶۰,۳۲۶	۹,۷۴۱,۹۷۸	مانده پایان سال

۲۳-۱ با توجه به لزوم انتخاب بازارگردان جهت مدیریت سهم شرکت و ارزیابی‌های انجام شده بر اساس عملکردهای بازار گردان های موجود شرکت‌های طرف قرارداد با ایشان، درصد کنارزد بازارگردانی، نهایتاً هیات مدیره بر اساس بررسی‌های بعمل آمده، تعداد ۳۲,۹۹۸ واحد صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید را جهت انجام بازارگردانی سهام شرکت انتخاب و نسبت به انعقاد قرارداد با نامبرده اقدام گردید.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	
۱۶,۰۱۶	۲۲,۴۰۳	۲۲,۴۰۳	۲۲,۴۰۳	مانده در ابتدای سال
(۶,۸۳۷)	(۴,۴۳۴)	(۴,۴۳۴)	(۴,۴۳۴)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۲۲۴	۲۳,۱۳۳	۲۳,۱۳۳	۲۳,۱۳۳	ذخیره تأمین شده
۲۲,۴۰۳	۴۱,۱۰۲	۴۱,۱۰۲	۴۱,۱۰۲	مانده در پایان سال



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
-	۹۲۱	جلیل عزیزی - پیمانکارلودر
-	۹۱۹	فرزاد اسماعیلی
۵۲۱	۷۰۷	علیرضا قربان نژاد
-	۳۰۰	رحمت اله قربانی نصرآبادی
۷۶	۱۲۰	محسن صالح المومنین
۶۸۰	۲۶۸	ابراهیم احمدی
۸,۲۲۲	۱,۳۰۸	سایر
۹,۴۹۹	۴,۵۴۳	
سایر پرداختنی‌ها		
۵,۳۹۰	۶,۶۵۶	۲۵-۱ اسناد پرداختنی
حساب‌های پرداختنی		
۷۱,۲۸۶	۲۱,۲۸۶	اشخاص وابسته- شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۵۹	۴۵۹	اشخاص وابسته - گروه مالی سپه
-	۲۲,۳۵۹	۲۵-۲ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
۹,۲۷۹	۱۳,۳۰۱	۲۵-۳ امور اقتصاد و دارایی استان گلستان
۶,۴۵۸	۱۰,۵۰۶	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۲,۸۳۱	۷,۴۸۵	بیمه عمر و حوادث- بیمه آسیا
۱,۵۵۲	۶,۶۱۸	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۶,۷۵۴	۵,۷۰۹	۲۵-۴ وجوه حق تقدم استفاده نشده
۲,۳۴۹	۳,۸۰۴	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه حقوق کارکنان
۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	۲۵-۵ بدهی به دولت- تسهیلات پارانه سوخت
۱,۴۹۷	۱,۵۷۹	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی
-	۱,۵۵۲	تجارت فولاد امیر سیلان- خرید گیربکس
۷,۲۹۳	۱,۱۲۱	ذخیره برق و گاز مصرفی
۵۲۴	۵۳۴	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۳,۷۷۸	۴,۴۲۲	سایر
۱۲۱,۲۶۶	۱۰۹,۲۰۷	
۱۳۰,۷۶۵	۱۱۳,۷۵۰	

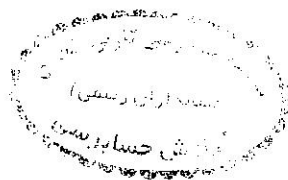
۲۵-۱- اسناد پرداختنی شامل ۳ فقره چک به مبلغ ۶,۶۵۶ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰ و ارزش افزوده تابستان می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها، ۱ فقره آن به مبلغ ۱,۹۸۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۵-۲- مانده پرداختنی مذکور مربوط به بازارگردانی سهام شرکت (کمرجان) توسط بازارگردان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تماماً تسویه شده است.

۲۵-۳- مالیات و عوارض موضوع مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است لیکن از مانده بدهی مبلغ ۱۲,۴۴۱ میلیون ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۲۵-۴- وجوه حق تقدم استفاده نشده مربوط به سهامدارانی است که علی‌رغم اطلاع رسانی شرکت، تا کنون اقدامی جهت اعلام شماره حساب بانکی خود انجام نداده اند.

۲۵-۵- با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه‌ها و حذف یارانه پرداختی بابت سوخت و برق مصرفی شرکت، بخشی از بدهی قبوض سوخت و برق شرکت توسط دولت پرداخت شده که عیناً به حساب بستنکاری دولت منظور گردیده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ماده در ابتدای سال	۲۵,۰۸۰	۲۲,۹۱۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۴,۶۰۸	۳۰,۶۲۳
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۲,۵۴۷	-
پرداختی طی سال	(۳۷,۶۲۷)	(۱۹,۴۶۹)
	<u>۲۴,۶۰۸</u>	<u>۲۵,۰۸۰</u>

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر می‌باشد:

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، ماده ۱۴۳ و ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده ننموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
۱۴۰۰/۰۹/۳۰					۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
نحوه تشخیص		مالیات پرداختنی		مانده پرداختنی		پرداختی		قطعی	
						تشخیصی		ابرازی	
قطعی و تسویه شده		-		-		۱,۱۲۵		۱,۱۲۵	
قطعی و تسویه شده		۱۹۶		-		۱,۹۰۹		۲,۷۳۰	
قطعی و تسویه شده		۱,۷۴۴		-		۷,۲۳۸		۷,۲۳۸	
قطعی و تسویه شده		۲,۵۱۷		-		۲۱,۹۲۶		۲۱,۹۲۶	
رسیدگی شده-اعتراض به برگ تشخیص رسیدگی نشده		۳۰,۶۲۳		-		۳۰,۶۲۳		۳۶,۲۲۳	
		۳۴,۶۰۸		-		-		۳۴,۶۰۸	
		۳۵,۰۸۰		۳۴,۶۰۸					
					درآمد مشمول				
					مالیات ابرازی				
					سود ابرازی				
					سال مالی				
						۵,۰۰۰		۶,۱۷۰	
						۶,۵۳۴		۸,۵۸۰	
						۲۲,۲۵۸		۳۰,۳۴۷	
						۹۷,۷۱۷		۱۱۸,۳۶۷	
						۱۷۴,۹۸۸		۱۹۸,۰۸۸	
						۱۹۲,۲۶۶		۲۱۰,۲۱۵	
								۱۴۰۱/۰۹/۳۰	

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ به مبلغ ۲۶,۲۲۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۷۱۵	-	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۶۲۴	۵۹۶	سال ۱۳۹۷
۴,۱۲۲	۳۴۱	سال ۱۳۹۸
۳۳,۱۳۸	۱,۵۱۰	سال ۱۳۹۹
-	۵۴,۷۸۸	سال ۱۴۰۰
۳۹,۶۰۹	۵۷,۲۳۵	

۲۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۶۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۰۰ ریال است.

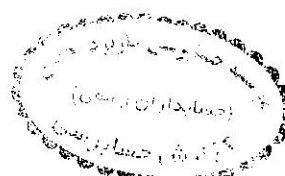
۲۷-۲- مانده مطالبات سهامداران شامل مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بوده که طبق توافق حاصله ۳ فقره چک در وجه آن شرکت صادر و مابقی مربوط به سهامداران اقلیت بوده که به دلایلی همچون عدم ثبت نام در سامانه سجام و یا عدم تکمیل اطلاعات مربوط به شماره حساب بانکی، معوق مانده است. لازم به ذکر است که شرکت در چندین نوبت اطلاع رسانی های لازم جهت ثبت نام در سامانه سجام و یا تکمیل اطلاعات سهامداران را از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) و پرتال سهامداران در و بسایت شرکت بعمل آورده است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱۴	۳۸۶	موسی ارمشی
۳۴	۲۳۹	شرکت سیمانیران گلستان
-	۲۲۴	فتح الله کامیاب
۵۵۶	۱۴۵	مهدی رنجوری
۳۳۶	۹۱	مرتضی سلیمی
-	۸۴	عبدالحی مرگانی
۱۷۰	۷۷	هادی شاددل
۱۱۷	۷۲	احمد خزائی
۸۲	۶۴	محمد حسین زندی
-	۳۳	رسول نصیری رضی
-	۲۰	سعید محمدی
۱۱۰	۱۸	صادق رجبلو
-	۱۷	شاداب کریمی
-	۱۶	محمد امین قزل
۱۵۴	۱۴	عمار خاری
-	۱۱	مسعود مرادی
-	۱۰	ابوالقاسم محمودی
-	۱۰	ساختمانی آباد بوم پارس
۳,۷۷۱	۵,۷۲۵	سایر
۵,۴۴۴	۷,۲۵۶	

۲۸-۱- شرکت در خصوص پیش دریافت‌های اخذ شده قادر به انجام تعهدات بطور کامل می‌باشد.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

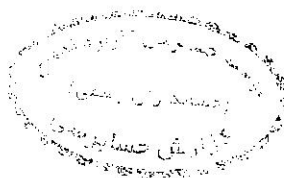
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶۷,۴۶۵	۱۷۳,۰۶۰	سود خالص
		تعدیلات
۳۰,۶۲۳	۳۷,۱۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۳۸۷	۱۸,۶۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱,۳۶۵	۲۰,۸۰۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶۸)	(۳۵)	سود حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶,۶۰۷)	(۱۷,۹۱۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱,۲۵۱)	(۳,۲۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸۷,۹۱۴	۲۲۸,۵۴۸	
(۳,۰۸۴)	(۵۵,۷۴۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵۶,۴۲۴)	۱,۹۰۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۸)	(۷,۶۶۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۲,۹۵۵	۳۲,۹۸۵	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۹۸۵)	۱,۸۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۹۰,۶۹۵)	-	افزایش سایر دارایی‌ها
۵۹,۵۴۳	۲۰۱,۸۴۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۳۳,۳۰۱	۲۵۳,۹۵۱	جمع بدهی ها
(۱۴,۲۲۱)	(۹,۱۴۵)	موجودی نقد
۲۱۹,۰۸۰	۲۴۴,۸۰۶	خالص بدهی
۸۵۴,۱۹۱	۸۹۴,۱۱۶	حقوق مالکانه
۲۶٪	۲۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

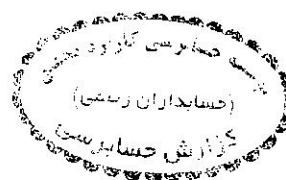
آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید و فروش خدمات، اندازه گیری می شود . تجزیه و تحلیل یاد شده ، تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید و فروش خدمات را در طی سال ارزیابی می کند . در این خصوص هیچگونه تغییری درمیزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه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



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰:

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید	عضو هیات مدیره	✓
	شرکت گروه مالی سپه	شرکت همگروه سهامدار عمده	✓
	شرکت تولیدی مخارن کار طبیعی آسیاناما	شرکت همگروه سهامدار عمده	✓
	شرکت سرمایه گلزاری سپه	عضو هیات مدیره	✓
جمع کل			
۵		-	۵۰,۰۰۰

۳۱-۱-۱- به استثنای وجوه دریافت شده از شرکت گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید که بصورت قرض الحسنه و بدون سود بوده، سایر معاملات در شرایط عادی رخ داده است.

۳۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریالی)			
شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گلزاری امید	۷۱,۷۸۶	۷۱,۷۸۶
	شرکت گروه مالی سپه	۴۶۱	-
	شرکت تولیدی مخارن کار طبیعی آسیاناما	-	۲۵
	شرکت سرمایه گلزاری سپه	-	۲
جمع کل		۲۹	۲۹

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریالی)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	۴,۸۴۶
-	۴,۸۴۶

اسناد انتظامی نزد تأمین اجتماعی

۳۲-۲- شرکت در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی مورد گزارش هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی و تعهد سرمایه‌ای ندارد.

۳۳- روندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

روندهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۷۳۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۶ ریال برای هر سهم) است.

