

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

فهرست مطالب

مقدمه

۱- ماهیت شرکت و صنعت

- ۱-۱-۱- مواد اولیه ۳
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۳
- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت ۳
- ۱-۳- جزئیات فروش ۳
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل ۳
- ۱-۲-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت ۴
- ۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت ۴
- ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان ۴
- ۱-۵- وضعیت رقابت ۵
- ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۶

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ۶
- ۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ۸
- ۲-۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ۸

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

- ۱-۳- منابع ۱۸
- ۲-۳- مصارف ۱۹
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۲۰
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ۲۱

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۲۲

۴- نتایج عملیات و چشم‌انداز

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۲۳

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۴

۴-۳- تحلیل حساسیت ۲۴

۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۲۵

۶- جمع بندی ۲۸



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)	محمد امین کبان ارثی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	کریم جعفر نژاد	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	حمید رضا آزادی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید (سهامی خاص)	فربرز مسعودی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید (سهامی عام)	فرشید مشایخ	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در بیستم فروردین ماه سال ۱۳۶۰ با نام مرجان کار با مسئولیت محدود با سرمایه دو میلیون ریال با موضوع واردات و صادرات و فروش کالاهای مجاز توسط بخش خصوصی تأسیس و تحت شماره ۴۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۶۲ موافقت اصولی تأسیس کارخانه آجر و بلوک سفالی با ظرفیت سالانه ۱۸ میلیون قالب بلوک سقفی، از وزارت صنایع اخذ گردید. در سال ۱۳۶۸ مرکز شرکت به شهرستان گرگان منتقل و تحت شماره ۱۱۵۶ در اداره ثبت شرکت های گرگان به ثبت رسید.

این شرکت از تواناترین و بزرگ ترین واحدهای تولیدی فعال در صنعت ساختمان و تولیدکننده آجر سفال است که سهم عمده ای از بازار استان های گلستان و مازندران را در اختیار دارد. این شرکت از سال ۱۳۷۹ با به کارگیری کوره تونلی کاملاً خودکار و دستگاه های پیشرفته تولید خود را آغاز نمود و در سال ۱۳۸۸ در هیئت پذیرش [فراپورس](#) ایران پذیرفته شد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در صنعت ساخت سایر محصولات کانی غیرفلزی (بلوک تیغه دیواری و بلوک سقفی) فعالیت می کند و به دلیل برتری در استفاده از تکنولوژی روز دنیا در تولید مصالح ساختمانی و بازیافت انرژی، تولید محصولات با کوره تونلی و به کارگیری نیروی انسانی کمتر در شمال کشور بی نظیر است. جدول زیر اطلاعات مربوط به انواع محصولات، ظرفیت اسمی و همچنین تولید واقعی سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ را نشان می دهد:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
۱	تیغه ۸	قالب	۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰
۲	تیغه ۱۰	قالب	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۵,۹۳۶
۳	تیغه ۱۳	قالب	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۷۰۰
۴	تیغه ۱۵	قالب	۲۱,۵۲۱,۰۰۰	۲۷,۲۲۲,۳۶۷
۵	تیغه ۲۰	قالب	۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۴۰
۶	بلوک ۲۰	قالب	۴,۳۸۹,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۸۳
۷	بلوک ۲۵	قالب	۱,۳۳۶,۲۰۰	۱۲۷,۸۹۰
جمع به بلوک همگن ۲۰		قالب	۱۹,۶۴۷,۶۸۹	۱۷,۱۰۶,۳۳۵
۸	خرپا فلزی	کیلوگرم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه

ماده اولیه اصلی شرکت خاک می باشد توسط پیمانکاران از معادن شرکت استخراج می گردد جدول ذیل شرح میزان استخراج خاک طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ را نشان می دهد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان استخراج	تأمین کننده
۱	خاک	تن	۳۱۲.۲۶۳	معادن شرکت

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

خاک مصرفی به عنوان ماده اولیه از طریق استخراج خاک توسط پیمانکاران از معدن ۷۵.۰۰۰ متری تحت مالکیت شرکت واقع در ضلع جنوب غربی کارخانه که در سال ۱۴۰۰ خریداری شده تامین می گردد. لذا بخش قابل توجهی از بهای تمام شده خاک مصرفی، شامل هزینه استخراج آن و حمل تا انبار دیو می باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۷.۱۰۶.۷۶۸ قالب بلوک سقفی همگن شده و مبلغ ۸۹۶.۰۸۹ میلیون ریالی فروش نسبت به سال مالی قبل (حجم فروش معادل ۱۷.۲۴۷.۸۰۶ قالب بلوک همگن شده به مبلغ ۶۰۴.۶۳۷ میلیون ریال) از نظر تعدادی ۱۴۱.۰۳۸ قالب بلوک سقفی همگن شده کاهش و از نظر ریالی ۴۱۳.۱۳۲ میلیون ریال رشد را تجربه نموده است که بیانگر رشد ۴۸ درصدی نسبت به مبلغ فروش سال مالی قبل می باشد.

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

نوع	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	کل بازار داخلی	سهم شرکت در بازار داخلی	صادرات	کل بازار داخلی	سهم شرکت در بازار داخلی	صادرات
محصول	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
تیغه ۸	---	---	۳۷۳	---	---	۲۴۹
تیغه ۱۰	---	---	۱۳۸,۶۸۳	---	---	۹۲,۶۷۱
تیغه ۱۳	---	---	۸,۸۹۱	---	---	۳,۰۶۵
تیغه ۱۵	---	---	۶۶۰,۶۷۳	---	---	۴۱۷,۴۰۵
تیغه ۲۰	---	---	۱,۱۹۲	---	---	۲,۴۷۲
بلوک ۲۰	---	---	۷۴,۸۹۱	---	---	۷۵,۶۵۶
بلوک ۲۵	---	---	۱۱,۳۸۶	---	---	۱۱,۴۸۹
خرپا فلزی	---	---	۰	---	---	۱,۶۳۰
جمع فروش	۸۹۶,۰۸۹			۶۰۴,۶۳۷		



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبنای اولیه قیمت‌گذاری محصولات بر اساس شرایط بازار در صنف آجر ماشینی صورت پذیرفته و سپس این قیمت‌ها در کمیته قیمت‌گذاری شرکت که متشکل از مدیرعامل، مدیر فروش و یکی از اعضای هیئت‌مدیره شرکت است مورد بحث و بررسی قرار گرفته و تصمیم نهایی بر اساس شرایط بازار و شرایط کارخانه صورت می‌پذیرد.

۱-۳-۲- مرودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
مالیات					
۱	مالیات عملکرد	۳۴.۶۰۸	۳۷.۶۲۷		
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶۰.۱۴۴	۴۴.۶۸۳		افزایش درآمد نسبت به دوره مشابه قبل
۳	مالیات حقوق و تکلیفی	۶.۵۴۷	۵.۸۷۰		افزایش حق الزحمه نسبت به دوره مشابه قبل
بیمه					
۴	بیمه سهم کارفرما	۶۳.۵۳۹	۴۵.۵۸۵		افزایش حقوق پرسنل
انرژی					
۵	برق	۹.۶۲۲	۷.۸۹۰		افزایش نرخ انرژی
۶	گاز	۲۵.۸۷۶	۸.۷۲۰		افزایش نرخ انرژی
۷	سوخت (گازوئیل، مازوت)	۷۰.۷۵	۵۳۳		افزایش نرخ انرژی و افزایش مدت زمان قطعی گاز
۸	تسهیلات دولت بابت انرژی	۳.۱۰۷	۰		
جمع		۲۱۰.۵۱۸	۱۵۰.۹۰۸		
مانده پرداختنی		۴۰.۶۱۵	۲۱.۶۲۱		

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی دوره جاری که تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می‌رود تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر فعالیت شرکت داشته باشند به شرح زیر است:

قوانین برون سازمانی	قوانین درون سازمانی
قانون تجارت و لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت	قوانین و مقررات هلدینگ‌های بالاسری
مجموعه قوانین و مقررات بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران	اساسنامه، دستورالعمل و آیین‌نامه‌های داخلی
قوانین و مقررات بودجه مصوب دولت	مصوبات مجامع و هیئت‌مدیره



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱- وضعیت رقابت

ردیف	نام شرکت	ظرفیت تولید روزانه (قالب)
۱	پی دژ	۲۵۰,۰۰۰
۲	گرگان زمین	۱۸۰,۰۰۰
۳	مرجان کار	۱۵۰,۰۰۰
۴	آشیانه	۱۲۰,۰۰۰
۵	سامان تیغه	۱۲۰,۰۰۰
۶	گرگان سفال	۹۰,۰۰۰
۷	تمیشه	۳۰,۰۰۰
۸	ورس	۳۰,۰۰۰
۹	صنایع سفال گلستان	۳۰,۰۰۰
۱۰	کیمیا سفال	تعطیل
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰

در میان واحدهای صنعتی تولید آجر در استان گلستان، شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار یکی از تواناترین و بزرگترین شرکتها می باشد که توانسته است سهم عمده و مؤثری از بازار منطقه را در اختیار بگیرد. این شرکت به لحاظ داشتن سابقه طولانی حضور در بازار آجر منطقه و داشتن تکنولوژی بالا و تولید محصولات باکیفیت، یکی از شناخته شده ترین شرکتها در سطح منطقه می باشد و در واقع یکی از رهبران بازار آجر در منطقه است.

به طور کلی به دلیل شرایط حاکم بر بازار حتی کارخانجات مهم در بازار هدف هم نمی توانند با ظرفیت کامل تولید داشته باشند و در حال حاضر در سطح منطقه این شرکت از معدود کارخانجاتی است که با حداکثر ظرفیت خود در سه شیفت کاری فعالیت دارد و توانسته است با وجود فعالیت بیش از ۳۰ واحد تولیدی در منطقه (شمال کشور)، سهم مناسبی از بازار هدف را در اختیار داشته باشد.

لذا سایر شرکتها به دلیل تولید محصولات با کیفیت پایین، توان رقابت را نداشته و این شرکت در حجم بیشتر و با نرخ بالاتر محصولات خود را به بازار عرضه می نماید.

۶-۱- اطلاعات بازار گردان شرکت

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید گردید. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ برقرار می باشد. اطلاعات مربوط به معاملات سهام بازارگردان طی دوره مالی به قرار جدول زیر می باشد:



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۱۱/۱۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۱/۱۷
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۱.۴۹۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۱۰۰.۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۶۸.۹۲۹
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۰۰.۲۴۷
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۴۳.۶۷۵
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳۲.۷۴۳.۶۴۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۴۵.۱۰۷.۷۲۳
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۹.۶۳۶.۳۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید فام طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ اقدام به خرید ۳۲.۷۴۳.۶۴۳ سهم به ارزش ۲۶۸.۹۲۹ میلیون ریال و فروش ۴۵.۱۰۷.۷۲۳ سهم به ارزش ۴۰۰.۲۴۷ میلیون ریال نموده است.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف کلان و برنامه بلندمدت و کوتاه مدت

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار با ایمان راسخ به اراده خالق هستی و در جهت حفظ منافع مشتری و شرکت همواره برای دستیابی به رشد پایدار اقتصادی گام برداشته و در این راستا، ایجاد ارزش افزوده برای سهامداران محترم و کسب حداکثر رضایت مشتریان با تکیه بر کارکنان خلاق و بهره‌گیری از فن آوری‌های نوین را دنبال می‌کند و همچنین مشتری‌مداری را از جمله اصول محوری فعالیت‌های شرکت دانسته و به‌عنوان سرمایه واقعی در سرلوحه کار خود قرار داده است لذا عزت نهادن، تکریم و احترام به مشتریان و مراجعین یکی از مهم‌ترین مسئولیت‌ها در جهت اجرای اهداف عالیه شرکت و حفظ شخصیت و جایگاه مشتریان اعتباری این شرکت بوده و خواهد بود. به این منظور هیئت‌مدیره شرکت اهداف و استراتژی‌هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین و ارائه نموده است که عبارتند از:

الف - کاهش قیمت تمام شده محصولات تولیدی با افزایش کارایی جهت سودآوری بیشتر شرکت از طریق:

(۱) برنامه ریزی برای کاهش توقفات ناشی از مشکلات خط تولید

(۲) کاهش ضایعات با کنترل کیفیت در تمام مراحل تولید

(۳) تعمیرات پیش گیرانه با برنامه ریزی اثر بخش



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴) برقراری بهره وری تولید، توزیع و فروش

۵) پیگیری برای تهیه معدن خاک برای شرکت جهت کاهش هزینه های مواد اولیه

ب - برنامه ریزی و انجام عملیات لازم برای ارتقای حجم و مبلغ فروش جهت افزایش اثربخشی فعالیت های عملیاتی:

۱) اصلاح مدیریت در واحد عملیاتی تولید

۲) رفع گلوگاه های تولید از طریق بازنگری در فرایند تولید

۳) پیش بینی اهداف تولید و فروش با نظر و مشارکت واحد های مربوطه

۴) تهیه گزارش روزانه از تمام اتفاقات و تحلیل هفتگی از اقدامات و تنگناها

۵) ارایه راهکارهای مناسب برای بهبود شرایط

ج - تحقیق و توسعه برای اجرای طرح های جدید جهت افزایش کمی و کیفی تولیدات:

۱) ارائه گزارش و راهکارهای واحد تحقیق و کنترل کیفیت در خصوص طرح ها و محصولات جدید

۲) تهیه سند کیفیت محصول در تمام مراحل تولید

۳) ارزیابی و ارائه گزارش نتایج اقدامات و بازخورد آن

د- اتخاذ و اجرای سیاست های توسعه بازار با انجام فعالیت های لازم (شرکت در نمایشگاه ها، افزایش فعالیت های تبلیغاتی، اجرای سیاست های تشویقی برای عاملین فروش، گسترش حوزه فعالیت، بسط و توسعه تعداد عاملین فروش و...)

ه- ارتقا و بهبود خدمات اینترنتی به مشتریان:

۱) ارسال اطلاعات محموله در زمان بارگیری.

۲) اعلام پیامکی در زمان صدور حواله و ارسال بار.

۳) اخذ سفارشات از طریق اینترنت.

و- اجرای اندازه گیری رضایت مشتریان:

۱) تدوین و تکمیل دوره ای فرم های رضایت مشتریان که با ساختار شرکت هماهنگی دارد.

۲) ارزیابی عملکرد با توجه به اخذ پرسشنامه از مشتریان.

۳) پیگیری نتایج حاصله.

در برنامه ریزی و اجرای سیاست های منطبق بر استراتژی های اتخاذ شده مأموریت شرکت، عوامل محیطی (خارجی) کسب و کار شرکت از حیث فرصت ها و تهدیدات و عوامل درونی از منظر نقاط قوت و ضعف مورد توجه قرار گرفته است.

هیئت مدیره با پیگیری اهداف تعیین شده اقدامات مؤثری در خصوص کاهش قیمت تمام شده محصولات، کاهش میزان ضایعات، راه اندازی مجدد خط تولید متوقف شده، تأمین خاک برای مدت حدود بیست سال، ارزیابی و ارائه گزارش نتایج کیفی محصولات و دریافت نظرات مشتریان انجام نموده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

همچنین برنامه‌های آتی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

الف) اجرای سیاست‌های تشویقی برای عاملین و توسعه فعالیت‌های پیشبرد فروش جزء برنامه‌های استراتژی شرکت انتخاب گردیده و لذا جهت گسترش دامنه فروش محصولات در بازارهای هدف شرکت مستمراً عاملین فروش را مورد ارزیابی مجدد قرار داده و با اتخاذ سیاست‌های فوق تعداد عاملین را توسعه داده و به‌منظور ایجاد انگیزه در آنها و بالابردن میزان فروش راهکارهای تشویقی بیشتری را اعمال می‌نماید.

ب) تولید محصولات جدید با هماهنگی واحدهای تولید، کنترل کیفیت و مدیریت کارخانه مستمراً در دست مطالعه قرار گرفته و جهت انطباق محصولات جدید با شرایط ماشین‌آلات به جهت تولید انبوه برنامه‌ریزی می‌گردد.

ج) جذب نیروهای متخصص و باتجربه و جوان به‌جای نیروهای بازنشسته.

د) برنامه‌ریزی برای آموزش نیروهای متخصص.

ه) کاهش ضایعات در بخش تولید و بارگیری و تشویق همکاران در بخش‌های مذکور برای تحقق این هدف.

و) اعزام همکاران واحدهای تولید و پشتیبانی به کارخانه‌های مشابه جهت استفاده از تجربیات دیگران برای تولید کمی و کیفی بهتر.

ک) تجهیز انبار به قطعات موردنیاز کارخانه جهت جلوگیری از توقف کارخانه هنگام خرابی.

گ) اورهال تدریجی کارخانه به‌منظور بازسازی دستگاه‌ها به‌صورت تدریجی برای جلوگیری از توقف کامل کارخانه که ممکن است باعث ازدست‌رفتن بخشی از بازار شود.

ل) ارتباط با دانشگاه‌ها برای استفاده از نقطه‌نظرات نخبگان برای بخش‌های مختلف کارخانه.

م) خرید دیزل ژنراتور برای تأمین برق کامل کارخانه به هنگام قطعی برق.

۲-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تغییر خاصی در رویه‌های حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها نسبت به سنوات قبل صورت نگرفته است و کلیه رویه‌های حسابداری مطرح شده در تهیه صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به‌طور یکنواخت با سال‌های مالی گذشته و بر اساس استانداردهای حسابداری به کار گرفته شده است و مبنای تهیه صورت‌های مالی مزبور بهای تمام شده تاریخی بوده است.

۲-۳- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

رویه‌های کارآمد راهبری شرکتی برای عملکرد صحیح بازار سرمایه و کل اقتصاد کشور حیاتی و لازمه جلب و حفظ اعتماد عمومی است. راهبری شرکتی ضعیف ممکن است موجب سلب اعتماد بازار شود که به نوبه خود می‌تواند منجر به خروج منابع یا بحران نقدینگی و نوسان قیمت‌ها در بورس شود. در حقیقت شرکت علاوه بر مسئولیت در مقابل سهامداران، در قبال سرمایه‌گذاران و سایر اعضای خود نیز مسئولیت دارد. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار نیز در راستای تحقق بالاترین استانداردهای اخلاقی،



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اطلاع‌رسانی دقیق، شفاف و رعایت کامل قوانین و مقررات و آیین‌نامه‌های حاکم بر امور شرکت، کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره را تشکیل و منشور و آیین‌نامه مربوطه را در این زمینه تدوین نموده است. در ادامه مهم‌ترین اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار و بروز رسانی بعدی آن (به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰) تشریح می‌گردد.

گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل راهبری شرکتی

از مهم‌ترین اقدامات شرکت در راستای رعایت الزامات دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، می‌توان به موارد زیر اشاره نمود:

۱- رعایت مفاد دستورالعمل فوق‌الذکر در خصوص عضویت یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیات مدیره شرکت.

۲- تهیه و تنظیم اقرارنامه در خصوص عدم حضور اعضای هیات مدیره به عنوان عضو هیات مدیره در شرکت‌های دیگر (براساس ضوابط خاص مربوط به اعضای موظف و غیر موظف).

۳- تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت.

۴- اتخاذ رویه‌های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و...

۵- رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.

۶- طرح و بررسی معاملات با اشخاص وابسته در کمیته حسابرسی و ارایه اظهارنظر در خصوص منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری.

۷- استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش توسط هیات مدیره و تشکیل واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و ارزیابی عملکرد آن.

۸- ارایه گزارش واحد حسابرس داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی به هیات مدیره به صورت هر ۳ ماه یکبار.

۹- بررسی سالانه سیستم کنترل‌های داخلی توسط هیات مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی.

۱۰- طراحی و پیاده سازی سازوکارهای لازم جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی از سوی هیات مدیره.

۱۱- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل راهبری شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز رعایت عدم تعیین وجهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین توسط اعضای هیات مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۱۲- رعایت مفاد دستورالعمل راهبری شرکتی در خصوص وظایف غیرقابل تفویض هیات مدیره.
- ۱۳- تشکیل کمیته حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره.
- ۱۴- تصویب منشور کمیته های حسابرسی و ریسک در هیات مدیره شرکت.
- ۱۵- ارایه اقرارنامه مبنی بر عدم عضویت در بیش از سه کمیته به کمیته انتصابات از سوی هر یک از اعضای کمیته ها.
- ۱۶- طراحی و اجرای سازوکار مناسب جهت برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران.
- ۱۷- تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن.
- ۱۸- تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه.
- ۱۹- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل راهبری شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای.
- ۲۰- انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی، زمان بندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و ... در مواعد مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از افشا در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان (کدال) از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۲۱- تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران عمده و کنترلی، پس از سایر سهامداران پرداخت شود.
- ۲۲- حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد.
- ۲۳- اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسه مجمع یا صورت خلاصه مذاکرات.
- ۲۴- تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره، پاداش هر یک از اعضای هیات مدیره و نحوه جبران خدمت اعضای هیات مدیره عضو کمیته های تخصصی هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ۲۵- افشا و به روزرسانی اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، عضویت در هیات مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه های راهبری شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیات مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره.
- ۲۶- ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۲۷- ارائه بخش جداگانه ای تحت عنوان گزارش پایداری در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره جهت انعکاس مخارج صورت گرفته در زمینه مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- افشای کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی با جزئیات کامل در بخش جداگانه ای در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره.

لازم به ذکر است نتایج ارزیابی دوره ای واحد حسابرسی داخلی در خصوص وضعیت نظام راهبری مشتمل بر دستورالعمل حاکمیت شرکتی حاکی از آن است که شرکت از نظر رعایت اصول راهبری شرکتی در وضعیت مطلوبی قرار دارد.

هیئت مدیره شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با برگزاری ۲۳ جلسه که با حضور منظم همه اعضاء در جلسات همراه بوده، تلاش کرده است تا با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع سهامداران و تعادل در منافع ذینفعان مختلف گام بردارد.



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اطلاعات مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره

اطلاعات مربوط به مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت به شرح جدول زیر می باشد؛

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	موظف / غیرموظف	تحصیلات/مدرک حرفه ای	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدامین کیان ارثی (سرمایه گذاری ساختمانی سپه)	رئیس هیئت مدیره	غیرموظف	فوق لیسانس مدیریت مالی	مدیرعامل لیزینگ امید و عضو هیئت مدیره شرکت های شاهد	۰.۰۱
کریم جعفرنژاد (سرمایه گذاری سپه)	نایب رئیس هیئت مدیره	غیرموظف	فوق لیسانس حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و عضو هیئت مدیره شرکت ها	۰
حمیدرضا آزادی (شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید)	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	موظف	فوق لیسانس مدیریت دولتی	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و بازرگانی شرکت ها و سازمان های مختلف	۴۳.۵۳
فریبرز مسعودی (توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید)	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	دکترای زمین شناسی	عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی	۰
فرشید مشایخ (سرمایه گذاری توسعه گوهران امید)	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	دکتری تخصصی مهندسی صنایع	مدیر برنامه ریزی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - مدیر نظارت و کنترل پروژه گروه صنایع نانو تک آینده - مدیر تعالی سازمانی، شرکت گروه مشاوران تدبیر، مدیر امور قراردادها، کارخانه سیمان آبیک - کارشناس امور فرایندهای داخلی، بیمارستان شهید چمران - مشاور در شرکت های مختلف	۰.۰۲

اطلاعات کمیته های تخصصی هیئت مدیره

بر اساس دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اجرای اقدامات مرتبط با دستورالعمل راهبری شرکتی بر عهده هیئت مدیره شرکت می باشد. لذا بر اساس مفاد ماده ۱۴ این دستورالعمل، استقرار برخی کمیته ها از جمله کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک باید زیر نظر هیئت مدیره تشکیل و اجرایی گردد. اطلاعات مربوط به کمیته های تخصصی هیئت مدیره شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار و اعضای آن به شرح ذیل می باشد:

کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار طبق ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی آن سازمان (مصوب ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۱) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ تشکیل و منشور کمیته حسابرسی و منشور فعالیت حسابرسی داخلی شرکت مطابق نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مورد تصویب قرار گرفت. اعضای



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

کمیته حسابرسی متشکل از سه عضو شامل ۱ عضو غیرموظف هیئت مدیره (به عنوان رئیس کمیته) و ۲ عضو مستقل (خارجی) با تحصیلات مرتبط می باشد. مشخصات و سوابق اعضای کمیته حسابرسی طی سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	کریم جعفرنژاد	رئیس کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و عضو هیئت مدیره شرکت ها
۲	جمال دامغانیان	عضو کمیته	دکتری تخصصی مدیریت مالی	مدرس دانشگاه، عضو هیئت مدیره شرکت ها
۳	مهدی ابراهیمی	عضو کمیته	دکتری تخصصی مدیریت بازرگانی	عضو هیئت علمی دانشگاه - مدرس دانشگاه
۴	ابوالفضل مؤمنی یانسری	دبیر کمیته حسابرسی - مدیر حسابرسی داخلی	دکتری تخصصی حسابداری	عضو هیئت علمی دانشگاه، مشاور مالی - سابقه حسابرسی مستقل و حسابرسی داخلی

در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ کمیته حسابرسی شرکت با برگزاری ۱۰ جلسه که با صدور ۵۱ مصوبه همراه بود به بررسی گزارش های حسابرس داخلی طبق برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی پرداخت. این برنامه شامل بررسی مهمترین چرخه های کسب و کار شرکت از جمله چرخه نقد و بانک، چرخه حقوق و دستمزد، چرخه تولید و بهای تمام شده، چرخه فروش، چرخه خرید، چرخه دارایی های ثابت، بررسی پیش نویس گزارش حسابرس، بررسی چک لیست راهبری شرکتی، بررسی انجام تکالیف مجمع، بررسی و ارزیابی مصوبات هیات مدیره، بررسی اقدامات انجام شده در خصوص مصوبات کمیته حسابرسی و ... می باشد.

کمیته انتصابات

مشخصات و سوابق اعضای کمیته انتصابات طی سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	محمدامین کیان ارثی	رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس مدیریت مالی	مدیرعامل لیزینگ امید و عضو هیئت مدیره شرکت های شاهد
۲	کریم جعفرنژاد	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناس ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و عضو هیئت مدیره شرکت ها
۳	حمیدرضا آزادی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	فوق لیسانس مدیریت دولتی	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و بازرگانی شرکت ها و سازمان های مختلف
۴	فریبرز مسعودی	عضو هیئت مدیره	دکترای زمین شناسی	عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

این کمیته در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اقدام به برگزاری ۱ جلسه نموده است.

کمیته ریسک

مشخصات و سوابق اعضای کمیته ریسک طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	فرشید مشایخ	رئیس کمیته	دکتری تخصصی مهندسی صنایع	مدیر برنامه ریزی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید - مدیر نظارت و کنترل پروژه گروه صنایع نانو تک آینده
۲	میثم آقاپور خامنه	عضو کمیته	دکتری حرفه ای مدیریت کسب و کار	عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران - مدیر حسابرسی داخلی - سرپرست مدیریت ریسک
۳	سعید خانی پور	عضو کمیته	دکتری مهندسی مالی	مدرس دانشگاه - عضو انجمن حسابداران خبره ایران

لازم به ذکر است که منشور کمیته ریسک در جلسه شماره ۲۱۳-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است. همچنین این کمیته در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اقدام به برگزاری ۳ جلسه نموده است.

کمیته جبران خدمات

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	محمدامین کیان ارثی	رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس مدیریت مالی	مدیرعامل لیزینگ امید و عضو هیئت مدیره شرکت های شاهد
۲	حمیدرضا آزادی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	فوق لیسانس مدیریت دولتی	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و بازرگانی شرکت ها و سازمان های مختلف
۳	حسین سیاوشی	سرپرست اداری	فوق لیسانس عمران	سرپرست پروژه شرکت پرمایون - ناظر پروژه های شهرداری ساری شرکت کیا تر کاوش منطقه
۴	حمیده احمدی	مدیر مالی	فوق لیسانس حسابداری	سرپرست مالی در شرکت های مختلف
۵	خدیدجه ساسانی	مدیر فروش	فوق لیسانس زمین شناسی - رسوب شناسی	مدیر فروش

این کمیته در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اقدام به برگزاری ۱۴ جلسه نموده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گزارش پایداری شرکتی

رشد و توسعه عملکرد پایدار از بخش های اصلی و اولیه استراتژی تمامی شرکت ها می باشد. عملکرد پایدار به معنی عملکرد قابل قبول شرکت از دیدگاه کلیه ذینفعان شرکت و خصوصاً سهامداران آن، نه تنها در دوره جاری بلکه در کلیه دوره های آتی است. به عبارت دقیق تر خواسته ذینفعان شرکت، کسب منافع برای گروه های حاضر بدون صدمه به حق و حقوق گروه های آینده یا همان نسل های آتی است. در این صورت مباحث بسیار مهمی همچون عدم آسیب به محیط زیست، حفظ و حراست از حقوق کارکنان و همچنین احترام و نفع رساندن به مردم جامعه و خصوصاً آنان که در مجاورت و نزدیکی شرکت زندگی می کنند، مطرح می گردد. موارد فوق همان گروه های مورد نظر در مفهوم پایداری شرکتی و مسئولیت های اجتماعی شرکت می باشند.

امروزه سازمان های مدرن برای برآوردن انتظارات جامعه و توجیه عملیات و سودآوری خود، تحت پایش بیش تری از سوی ذینفعان مختلف قرار دارند. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در معرض بررسی نقادانه ذینفعان مختلف در زمینه عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی قرار می گیرد. در این راستا گزارشگری پایداری به عنوان یک رویکرد مهم برای سازمان ها به منظور پاسخگویی به نیازها و انتظارات تمامی ذینفعان در نظر گرفته شده است. در این بخش گزارش پایداری شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار که شامل مجموعه اقدامات شرکت در سه بعد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی در پاسخ به نیازهای اطلاعاتی گروه های مختلف ذینفعان می باشد ارائه می گردد.

• عملکرد اجتماعی

طی دوره مورد گزارش و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ از محل مصوبه مجمع به مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی، این شرکت اقدام به چندین مورد کمک بلاعوض به خانواده های بی بضاعت و بی سرپرست، زنان سرپرست خانوار، ادره اوقاف و امور خیریه، ستاد ائمه جمعه و همچنین اهدای آجر رایگان نموده است. شایان ذکر است که در مجامع عادی سالیانه شرکت مرجان کار در سنوات اخیر، پرداخت کمک های بلاعوض پس از تصویب در مجمع، و اخذ مصوبه هیئت مدیره و با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت می گیرد. دیگر اقدامات انجام شده در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی شرکت، به قرار زیر است:

- ✓ استقرار پزشک در شرکت به صورت یکبار در هفته جهت انجام معاینات کارکنان.
- ✓ تشکیل کمیته حفاظت فردی و بهداشت کار به صورت ماهیانه به جهت رفع مشکلات ایمنی و بهداشتی.
- ✓ شناسایی و ارزیابی ریسک ها و مخاطرات ایمنی و بهداشت.
- ✓ بررسی و تحقیق حوادث رخ داده در کارگاه ها و ارائه راهکارهای مناسب و پیشگیری از آنها.
- ✓ نظارت مستمر بر عملکرد ایمنی و بهداشتی پرسنل و هم چنین استفاده پرسنل از تجهیزات حفاظت فردی.
- ✓ تشکیل کمیته رفاهی پرسنل.
- ✓ تهیه برنامه غذایی متنوع در طول هفته برای پرسنل.
- ✓ برگزاری دوره های مختلف فنی و حرفه ای جهت آموزش پرسنل از جمله: ۱- دوره بازاریابی ۲- دوره جوشکاری.
- ✓ برنامه ریزی جهت برگزاری دوره های مختلف آموزشی جهت ارتقا سطح دانش فنی پرسنل.
- ✓ پرداخت های غیرنقدی جهت کمک به معیشت پرسنل تحت عناوین روز کارگر، اعیاد ملی، اعیاد مذهبی و
- ✓ پرداخت وام به پرسنل و همچنین معرفی کارکنان به بانک جهت دریافت وام.
- ✓ آذین بندی مبادی ورودی و ساختمان های شرکت.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

✓ نصب بنرهای تبریک اعیاد.

✓ تهیه و توزیع بسته‌های آجیل در شب یلدا و عید نوروز بین کارکنان و افراد بی‌بضاعت.

✓ انجام اقدامات لازم برای اخذ گواهی ISO ۹۰۰۱ از جمله اخذ تاییدیه ممیزی از شرکت DQS.

• عملکرد زیست‌محیطی

کنترل عوامل زیان‌آور زیست‌محیطی یکی از مهم‌ترین برنامه‌های شرکت بوده و هست، اهتمام به جلوگیری و کاهش تولید آلاینده‌های هوا و کنترل آنها در محدوده مجاز، جلوگیری از آلودگی خاک و جلب نظر مثبت سازمان‌های نظارتی همواره مدنظر است. از آنجائی‌که خط تولید این شرکت مکانیزه می‌باشد و در زمان احداث و نصب نیز برای صرفه‌جویی انرژی تمهیدات لازم اندیشیده شده لذا از نظر مصرف برق و سوخت در مقایسه با کارخانجات مشابه تا حدود ۲۵ درصد صرفه‌جویی به عمل می‌آید. در ادامه به مهم‌ترین اقدامات انجام شده شرکت در راستای مسائل زیست‌محیطی اشاره می‌گردد.

✓ اندازه‌گیری عوامل زیان‌آور واحدهای تولیدی و سعی و تلاش در راستای کنترل این عوامل.

✓ نظارت مستمر بهداشتی بر آب شرب، آشپزخانه، امکان عمومی و غیره کارخانه.

✓ احیای ۵,۵۰۰ مترمربع فضای سبز موجود در محوطه کارخانه. لازم به ذکر است بعد از برداشت اصولی از معدن مواد اولیه در محل‌های برداشت شده اقدام به درختکاری و فضای سبز می‌شود.

✓ کاشت گیاهان با مصرف آب کم و سازگار با محیط‌های کم آب در فضای سبز جایگزین چمن.

✓ انجام عملیات آبیاری در صبح زود یا دیر هنگام شب، برای محدود کردن تبخیر و جلوگیری از سوختن گیاهان.

✓ جداسازی آبیاری فضای سبز از آب شرب.

✓ پاک‌سازی و نظافت محیط کارخانه از علف‌های هرز و نظافت باغچه‌ها.

✓ بازیافت حرارتی از کوره تونلی توسط کانال‌های هوا به خشک‌کن به منظور جلوگیری از آلودگی محیط‌زیست و استفاده از انرژی آن.

✓ انجام نمونه‌برداری فصلی از گازها و ذرات تنها خروجی آلاینده شرکت واقع در کوره تونلی و اخذ تأییدیه از اداره کل محیط‌زیست استان گلستان مبنی بر عدم آلودگی محیط‌زیست در محیط کارخانه.

✓ تنظیم نسبت سوخت به هوای ورودی مشعل‌های کوره و خشک‌کن استفاده از مشعل‌های استاندارد.

✓ تمیز کردن و تعویض مرتب فیلترهای سیستم تهویه.

✓ تعمیر درب‌های خشک‌کن و بررسی عملکرد صحیح درب‌های خودکار (جلوگیری از نشتی هوا).

✓ تنظیم دمای داخلی برای سیستم‌های گرمایشی و سرمایشی در محل حضور افراد، بر اساس حدود مجاز مشخص شده در مبحث ۱۹ مقررات ملی ساختمان (حداکثر ۲۰ درجه در ماه‌های سرد، حداقل ۲۸ در ماه‌های گرم سال و در مناطق

گرم و مرطوب حداقل ۲۵ درجه در ماه‌های گرم سال).

✓ کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله‌کشی‌های معیوب.

✓ کاهش درجه حرارت آب گرم مورد استفاده در ساختمان در حد نیاز.

✓ کاهش درجه سیستم‌های گرمایش در تعطیلات و مواقع غیر ضروری.

✓ استفاده از پنجره‌های دوجداره به خصوص پنجره‌های مجهز به شیشه‌های با شدت تشعشع کم به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ✓ بررسی دوره‌های تجهیزات لوله‌کشی جهت جلوگیری از نشتی (برنامه منظم تعویض واشرهای معیوب و تعمیر لوله‌های آب آسیب‌دیده).
- ✓ تعمیر و بهسازی شبکه‌های توزیع فرسوده و قدیمی آب.
- ✓ نظارت مستمر بر لوله‌ها و شیرآلات به جهت اطمینان از عدم وجود نشتی آب.
- ✓ استفاده از محصولات قابل تعویض و غیر قابل دورریز و سازگار با محیط‌زیست.
- ✓ خرید محصولات باکیفیت و با حداقل بسته‌بندی.
- ✓ تهیه ظروف ویژه و ایجاد مکان‌های مخصوص زباله به منظور تفکیک پسماند.
- ✓ هدف‌گذاری کمی جهت کاهش زباله.
- ✓ سفارش اقلام مصرفی مطابق با نیاز سازمان به منظور به حداقل رساندن پسماند (انتخاب محصولات، کالاها و تجهیزاتی که منجر به تولید پسماند کمتری می‌گردد).
- ✓ نگهداری و تعمیر تجهیزات در اولویت نسبت به تعویض آن.
- ✓ تفکیک زباله، کاغذ، شیشه، بطری‌های پلاستیکی، قوطی‌های فلزی، پسماندهای آلی (خوراکی)، سایر پسماندها و کنترل مستمر تفکیک آنها.
- ✓ بررسی امکان فروش زباله‌های تفکیک شده به بازیافت‌کنندگان (کاغذ، مقوا، پلاستیک، فلزات، شیشه، پسماند آلی) و انعقاد قرارداد بازیافت مقوا و کاغذ و فروش کاغذباطله.
- ✓ جمع‌آوری پسماندهای اداری و پرسنلی کارکنان و انتقال آن توسط ماشین‌های بخشداری به محل دفن زباله.
- ✓ انجام اقدامات لازم برای اخذ گواهی ISO ۴۵۰۰۱, ISO ۱۴۰۰۱ از جمله اخذ تأییدیه ممیزی از شرکت DQS.

• عملکرد اقتصادی

شرکت بازرگانی تولیدی مرجان کار با تولید ۷ نوع محصول بیش از ۱۵ درصد از سهم بازار آجرهای سفالی در استان و منطقه را از آن خود کرده است. این شرکت در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به طور مستقیم برای بیش از ۱۴۵ نفر فرصت شغلی ایجاد نموده است. سایر شاخص‌های عملکرد اقتصادی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
درآمدهای عملیاتی	۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	٪۴۸	نسبت مالکانه	۰/۸۵	۰/۷۸	٪۹
سود عملیاتی	۲۶۷,۹۱۴	۱۸۵,۸۲۳	٪۴۴	نسبت گردش موجودی‌ها	۶	۴/۵۷	٪۲۰
سود خالص	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	٪۳۷	دوره وصول مطالبات	۵۲	۲۰	٪۱۶۰
سرمایه	۱,۰۳۲,۳۲۵	۶۷۳,۵۹۷	٪۵۳	نسبت جاری	۲/۷۵	۰/۹۰	٪۲۰۰
نسبت گردش دارایی‌ها	۶۶	۵۴	٪۲۲	نسبت گردش نقدی	۰/۷۶	۰/۹۵	(٪۲۰)
نسبت کل بدهی	۰/۱۵	۰/۲۲	(٪۴۸)	نسبت بازده سرمایه‌گذاری	۱۸	۱۵	٪۲۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و....)

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	مجوز مصوبه	مبلغ اخذ شده	مانده در ۳۰/۰۹/۱۴۰۲
۱	تسهیلات بانکی	---	---	۰
۲	انتشار اوراق بدهی	---	---	۰
۳	افزایش سرمایه	۰۲۴/۱۰۵۶۲۷۷-۰۷۸	۹۵.۱۱۹	۶۷.۶۷۵

منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر
۱	فروش	۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	٪۴۸
۲	سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۹۴۶	۱,۹۵۹	٪۵۰
۳	سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴,۹۶۷	۲۴,۳۹۲	(/۸۰)

منابع حاصل از دریافت مطالبات

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	مطالبات تجاری	۱۴۷.۷۳۱	۴۹.۴۳۵
۲	دوره وصول مطالبات تجاری	۵۲	۱۵



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- مصارف

مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه‌گذاری، و غیرمالی (شامل تأمین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پیش‌پرداخت‌ها)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه مصارف	شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مالی	نقدینگی	۱۸۴.۷۱۲	۹.۱۴۵
	سرمایه‌گذاری	۰	۳۶.۰۰۰
غیرمالی	موجودی مواد و کالا	۱۰۸.۰۷۵	۷۳.۶۲۱
	دارایی ثابت	۹۶۲.۱۸۲	۸۶۲.۴۴۷
	پیش‌پرداخت‌ها	۱۳.۶۴۰	۹.۹۱۹
جمع		۱.۲۶۸.۶۰۹	۹۹۱.۱۳۲

مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	پرسنلی	۳۳۴.۳۰۴	۲۴۶.۳۹۱
۲	سربار، اداری و فروش	۲۶۲.۶۰۷	۱۳۴.۳۸۵
۳	هزینه مالی	۰	۰
۴	سایر هزینه‌ها	۰	۰
جمع		۵۹۶.۹۱۱	۳۸۰.۷۷۶



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد منتهی به سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	بدهی‌های تجاری	۱۲۱.۶۴۵	۱۱۳.۷۵۰
۲	سایر بدهی‌ها	۳۵.۰۶۸	۳۴.۶۰۸
۳	تسهیلات بانکی	۰	۰
۴	سود سهام	۸.۰۵۳	۵۷.۲۳۵
۵	اوراق مرابحه	۰	۰
	جمع	۱۶۴.۷۶۶	۲۰۵.۵۹۳

۳-۳- ریسک و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

• ریسک تأمین مواد اولیه

بهای خاک (نهاده‌های تولیدی) تقریباً بین ۱۰ تا ۱۲ درصد بهای تمام شده محصولات را به خود اختصاص می‌دهد. با خرید معدن ۷۵.۰۰۰ متری در سال ۱۴۰۰ اگر چه مشکل تأمین خاک مورد نیاز تا حدود زیادی مرتفع شده است اما به دلیل عدم برخورداری از ماشین آلات استخراج، عملیات استخراج به پیمانکار برون سپاری شده که این به نوبه خود بهای تمام شده خاک استخراجی را تحت تأثیر قرار می‌دهد.

• ریسک تجاری

حضور تولیدکنندگان بالفعل و بالقوه در خصوص تولیدات آجر سفالی در کشور، عرضه محصولات مشابه با عملکرد بهتر رقبا در خصوص تولید از جمله ریسک‌های تجاری است و به همین دلیل شرکت همواره برنامه طرح و توسعه و تولید فرآورده‌های جدید را در دستور کار خود قرار داده است. همچنین شرایط بعضاً غیرمنصفانه رقابتی در صنعت آجر سفالی کشور مانند اعطای تخفیفات خارج از عرف توسط سایر رقبا به‌منظور افزایش فروش محصولات از جمله ریسک‌های تجاری موجود در صنعت دارو می‌باشد.

• ریسک نوسانات نرخ ارز

نظر به اینکه بخشی از قطعات و ماشین‌آلات و تجهیزات موردنیاز، به واردات وابسته است، به‌طورقطع نوسانات شدید نرخ ارز بالاخص یورو و دلار، به‌طور غیرمستقیم بی‌ثباتی در بهای تمام شده محصولات را به دنبال دارد به‌نحوی که افزایش چشمگیر ارزش برابری ارزهای یاد شده در مقابل ریال موجب رشد بهای تمام شده محصولات و در نتیجه کاهش سود خواهد شد. ضمن اینکه سازوکار تعیین نرخ فروش محصولات به‌گونه‌ای است که احتمال تحقق کامل نوسانات مذکور وجود ندارد.

• ریسک نقدینگی و افزایش دوره وصول مطالبات

افزایش دوره وصول مطالبات با افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت‌ها در بدهی‌ها از عوامل اصلی ریسک نقدینگی است. همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می‌تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه سازد. این موضوع بخش عمده‌ای از خرید ماشین‌آلات و خریدهای خارجی شرکت را با مشکلات زیادی روبرو می‌سازد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

• ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد معدودی از مشتریان است که در سطح استان گلستان گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت همواره وثایق کافی به‌منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد	دریافت وجه	خرید خودرو
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید	عضو هیئت‌مدیره	✓	-	۱۰۰,۰۰۰	
بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید	شرکت هم‌گروه سهامدار عمده	-	۲,۵۷۶	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت لیزینگ آریا دانا	عضو هیئت‌مدیره مشترک	✓	-	-	۷,۹۵۵
جمع کل						
				۲,۵۷۶	۱۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۵



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و آثار ناشی از آن

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه‌ای از رأی صادره
۱	درخواست دیه به علت صدمه غیر عمد ناشی از اتفاق سال ۱۳۷۲	۱۴۰۱	له	دادگاه گراگان	-	در حال رسیدگی	پس از اعتراض شاکی، شکایت علیه مدیرعامل فعلی رد و برای رسیدگی به جنبه عمومی جرم از شرکت و مدیرعامل وقت آن زمان در حال بررسی می‌باشد.
۲	درخواست وجه قرارداد لودر سال ۹۴	۱۴۰۱	له	دادگاه گراگان	۳,۸۰۰	در حال رسیدگی	شرکت محکوم به پرداخت شده ولی به حکم صادره اعتراض و طبق رسیدگی ها رای به نفع شرکت صادر و در حال پیگیری نسبت به دریافت حقوق شرکت پیگیری لازم به عمل آید.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نتایج عملیات و چشم انداز ها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

عملکرد مالی شرکت مرجان کار در سه سال اخیر به صورت مقایسه‌ای و درصد تغییرات سود نسبت به دوره مشابه قبل، به شرح ذیل است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمد عملیاتی	۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	۴۸۲,۹۵۷	٪۴۸
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۵۱۷,۶۰۳)	(۳۴۵,۲۱۰)	(۲۴۹,۰۶۰)	٪۵۰
سود ناخالص	۳۷۸,۴۸۶	۲۵۹,۴۲۷	۲۳۳,۸۹۷	٪۴۶
هزینه فروش، اداری، عمومی	(۱۱۲,۷۷۴)	(۷۵,۰۰۵)	(۶۹,۴۷۹)	٪۵۰
سایر درآمدها	۲,۹۴۶	۱,۹۵۹	۴۴۰	٪۵۰
سایر هزینه‌ها	(۷۴۴)	(۵۵۸)	-	٪۳۳
سود عملیاتی	۲۶۷,۹۱۴	۱۸۵,۸۲۳	۱۶۴,۸۵۸	٪۴۴
هزینه مالی	۰	-	-	٪۱۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴,۹۶۷	۲۴,۳۹۲	۳۳,۲۳۰	(/۸۰)
سود قبل از مالیات	۲۷۲,۸۸۱	۲۱۰,۲۱۵	۱۹۸,۰۸۸	٪۳۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۵,۰۷۳)	(۳۷,۱۵۵)	(۳۰,۶۲۳)	(/۶)
سود خالص	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	۱۶۷,۴۶۵	٪۳۷



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در راستای رعایت مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت بر اساس برنامه زمان بندی پرداخت سود نسبت به پرداخت به موقع سود به دارندگان سهام اهتمام ورزیده است. مطالبات باقیمانده در پایان سال مالی عمدتاً مربوط به مواردی همچون عدم ثبت نام سهامدار در سامانه سجام و یا عدم تکمیل اطلاعات مربوط به شماره حساب بانکی آنان می باشد. 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 بعمل آورده است.

مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سال مالی:

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱
سال قبل از ۹۹	۲.۴۱۵	۲.۴۴۷
سال مالی ۱۴۰۰	۴.۶۴۳	۵۴.۷۸۸
سال مالی ۱۴۰۱	۹۹۵	۰
جمع	۸.۰۵۳	۵۷.۲۳۵

۴-۳- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت درآمد عملیاتی و سود هر سهم به ازای تغییرات نرخ فروش							
درصد افزایش نرخ نسبت به دوره مشابه سال قبل							
	۲۰	۳۰	۳۵	۴۰	۴۵	۴۸	۵۰
درآمد عملیاتی	۷۲۵.۵۶۴	۷۸۶.۰۲۸	۸۱۶.۲۶۰	۸۴۶.۴۹۲	۸۷۶.۷۲۴	۸۹۶.۰۸۹	۹۰۶.۹۵۶
بهای تمام شده	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)	(۵۱۷.۶۰۳)
سود ناخالص	۲۰۷.۹۶۱	۲۶۸.۴۲۵	۲۹۸.۶۵۷	۳۲۸.۸۸۹	۳۵۹.۱۲۱	۳۷۸.۴۸۶	۳۸۹.۳۵۳
سود ناخالص هر سهم	۳۱۲	۴۰۳	۴۴۸	۴۹۴	۵۳۹	۵۶۸	۵۸۵

مفروضات:

۱- شرکت فاقد منابع و مصارف ارزی بوده از این رو درآمد فروش و بهای تمام شده تولید محصولات در شرکت به طور مستقیم متأثر از نوسانات نرخ ارز نمی باشد.

۲- نرخ فروش محصولات باتوجه به شرایط بازار در نوسان می باشد، لذا تحلیل حساسیت سود هر سهم جدول فوق بر اساس نوسان نرخ فروش محاسبه شده است.

۳- بهای تمام شده تولید ثابت در نظر گرفته شده است.



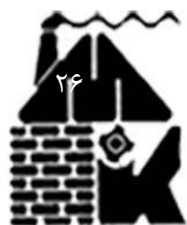
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه گیری	مقدار شاخص	عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید - تیغه ۸	ظرفیت عملی تولید	۱۴,۵۰۰	۲۷,۸۰۰	تغییر در ترکیب تعداد تولید
مقدار تولید - تیغه ۱۰	ظرفیت عملی تولید	۹,۱۶۷,۸۳۰	۸,۶۸۵,۹۳۶	
مقدار تولید تیغه ۱۳	ظرفیت عملی تولید	۱۵۸,۰۹۰	۴۱۷,۷۰۰	
مقدار تولید تیغه ۱۵	ظرفیت عملی تولید	۲۶,۱۰۷,۰۷۹	۲۷,۲۲۲,۳۶۷	
مقدار تولید تیغه ۲۰	ظرفیت عملی تولید	۱۰۶,۵۶۵	۴۰,۵۴۰	
مقدار تولید بلوک ۲۰	ظرفیت عملی تولید	۱,۲۶۷,۸۹۷	۱,۰۵۷,۵۸۳	
مقدار تولید بلوک ۲۵	ظرفیت عملی تولید	۱۷۷,۹۹۳	۱۲۷,۸۹۰	
مقدار فروش - تیغه ۸	بودجه مصوب	۳۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰	تغییر در متوسط نرخ فروش
مقدار فروش - تیغه ۱۰	بودجه مصوب	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۵,۹۳۶	
مقدار فروش تیغه ۱۳	بودجه مصوب	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۰۰	
مقدار فروش تیغه ۱۵	بودجه مصوب	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۲,۳۶۷	
مقدار فروش تیغه ۲۰	بودجه مصوب	۷۵,۵۰۰	۴۰,۵۴۰	
مقدار فروش بلوک ۲۰	بودجه مصوب	۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۵۷,۵۸۳	
مقدار فروش بلوک ۲۵	بودجه مصوب	۸۴,۵۰۰	۱۲۷,۸۹۰	
مبلغ فروش - تیغه ۸	میلیون ریال	-	۳۷۳	تغییر در متوسط نرخ فروش
مبلغ فروش - تیغه ۱۰	میلیون ریال	-	۱۳۸,۶۸۳	
مبلغ فروش تیغه ۱۳	میلیون ریال	-	۸,۸۹۱	
مبلغ فروش تیغه ۱۵	میلیون ریال	-	۶۶۰,۶۷۳	
مبلغ فروش تیغه ۲۰	میلیون ریال	-	۱,۱۹۲	
مبلغ فروش بلوک ۲۰	میلیون ریال	-	۷۴,۸۹۱	
مبلغ فروش بلوک ۲۵	میلیون ریال	-	۱۱,۳۸۶	



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نسبت‌های مالی

شرح	واحد سنجش	نحوه محاسبه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
الف) نسبت‌های نقدینگی				
نسبت جاری	مرتبه	دارایی‌های جاری / بدهی‌های جاری	۲/۷۵	۰/۹۰
نسبت آنی	مرتبه	دارایی‌های آنی / بدهی‌های جاری	۲/۰۸	۰/۳۳
نسبت گردش نقدی	مرتبه	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / بدهی‌های جاری	۰/۷۶	۰/۹۵
ب) نسبت‌های اهرمی				
نسبت کل بدهی	مرتبه	بدهی‌ها / دارایی‌ها	۰/۱۵	۰/۲۲
نسبت مالکانه	مرتبه	حقوق مالکانه / دارایی‌ها	۰/۸۵	۰/۷۸
ج) نسبت‌های سودآوری				
نسبت گردش دارایی‌ها	مرتبه	درآمدهای عملیاتی / متوسط دارایی‌ها	۶۶	۵۴
نسبت گردش موجودی‌ها	مرتبه	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی / متوسط موجودی مواد و کالا	۶	۴/۵۷
دوره گردش موجودی‌ها	روز	۳۶۵ / نسبت گردش موجودی‌ها	۶۰	۸۰
نسبت گردش مطالبات	مرتبه	درآمدهای عملیاتی / متوسط مطالبات	۷	۲۴
دوره وصول مطالبات	روز	۳۶۵ / نسبت گردش مطالبات	۵۲	۱۵
د) نسبت‌های سودآوری				
نسبت سود خالص	درصد	سود خالص / درآمدهای عملیاتی	۰/۲۷	۰/۲۹
نسبت بازده سرمایه‌گذاری	درصد	سود خالص / متوسط دارایی‌ها	۱۸	۱۵
نسبت بازده حقوق مالکانه	درصد	سود خالص / متوسط حقوق مالکانه	۲۱	۲۰
نسبت نقدشوندگی سود	مرتبه	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / سود خالص	۰/۷۳	۱/۶۶
و) نسبت‌های ارزش بازار				
(EPS) سود هر سهم	ریال	سود خالص / میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۱۶	۲۶۱
سود نقدی هر سهم (DPS)	ریال	مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه	...	۱۶۰
جریان نقدی هر سهم	ریال	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۵۷	۳۰۴
نسبت قیمت به سود هر سهم	مرتبه	قیمت پایانی / سود هر سهم	۴۴	۲۵



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	۱,۱۳۳,۰۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۱۷,۶۰۳)	(۳۴۵,۲۱۰)	(۶۶۷,۳۹۹)
سود (زیان) ناخالص	۳۷۸,۴۸۶	۲۵۹,۴۲۷	۴۶۵,۶۵۲
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۱۱۲,۷۷۴)	(۷۵,۰۰۵)	(۱۴۴,۰۳۹)
سایر درآمدها	۲,۹۴۶	۱,۹۵۹	۲,۰۰۰
سایر هزینه ها	(۷۴۴)	(۵۵۸)	(۸۰۰)
سود عملیاتی	۲۶۷,۹۱۴	۱۸۵,۸۲۳	۳۲۲,۸۱۳
هزینه های مالی	۰	-	(۶۵۲)
سایر در آمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۴,۹۶۷	۲۴,۳۹۲	۳,۲۴۰
سود (زیان) ویژه قبل از مالیات	۲۷۲,۸۸۱	۲۱۰,۲۱۵	۳۲۵,۴۰۱
مالیات	(۳۵,۰۶۸)	(۳۷,۱۵۵)	(۶۴,۴۳۲)
سود خالص	۲۳۷,۸۱۳	۱۷۳,۰۶۰	۲۶۰,۹۶۸
سرمایه	۶۷۳,۵۹۷	۶۷۳,۵۹۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۳۵۸	۲۶۱	۲۳۷



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- جمع بندی

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در طی دوره مورد گزارش با نوسازی و بهسازی خطوط تولید، مدیریت بهای تمام شده، مدیریت نقدینگی و کنترل هزینه مالی، ضمن تحقق اهداف بودجه ای تعیین شده شرکت، رشد ۳۷ درصدی نسبت به عملکرد سال مالی قبل را تجربه کرده است. همچنین از مهمترین رویدادهای دیگر سال مالی جاری می توان به افزایش سرمایه صورت گرفته از ۶۷۳.۵۹۷ میلیون ریال به ۱.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته اشاره نمود که در تاریخ تهیه صورت های مالی مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.