

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۲۰۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

بند مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- با عنایت به یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، اداره امور مالیاتی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت را جمعا به مبلغ ۶٫۹۴۱ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی مطالبه نموده است. شرکت به برگهای تشخیص صادره اعتراض نموده که پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به اعلام نظر مقامات ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته است و گزارشهای مربوطه به ترتیب در تاریخ های ۱۲ بهمن ۱۳۹۳ و ۱۸ مرداد ماه ۱۳۹۳ به صورت اظهارنظر مقبول صادر شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- همانگونه که از صورت سود و زیان مشخص است سود ناخالص شرکت در مقایسه با مدت مشابه سال قبل به میزان ۴۴ درصد کاهش یافته است. این امر ناشی از کاهش بهای فروش محصولات به دلیل رکود حاکم در بازار مسکن می باشد. بنا به مراتب فوق انجام بررسی های کارشناسی و انجام بازاریابی مناسب به منظور کسب سود متناسب با سرمایه به کار گرفته شده توصیه می گردد.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی ظرف مدت ۱۰ روز بعد از تاریخ مجمع مذکور به اداره ثبت شرکتها.

۷-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس در ارتباط با پرداخت سود سهامداران ظرف مدت مقرر.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات در چک لیست مزبور، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

مجید رضا زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

مؤسسه حسابرسی
متین خردمند
(حسابداران رسمی)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

صورتهای مالی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام
به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه

۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۵	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره غیر موظف

شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید آقای عباس شورانی

نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف

آقای حسین صفری

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

عضو هیات مدیره موظف

آقای ابراهیم سلیمانی

شرکت سرمایه گذاری سپه

عضو هیات مدیره غیر موظف

آقای مهدی کاظمی اسفه

شرکت سرمایه گذاری ساختمان سپه

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای مجید فدائی

شرکت مدیریت توسعه گوهرا امید

مؤسسه متین خردمند

گزارش بررسی اجمالی

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی، ماندوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		ریال	ریال		
۱,۴۹۲,۰۱۵,۱۵۲	۲,۰۶۵,۱۰۹,۶۳۸	۱۴ بدهیهای جاری :	۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲	۶,۲۴۵,۶۱۱,۷۳۱	۴ موجودی نقد	دارائیهها جاری :
۱۰,۳۶۵,۶۴۲,۱۰۹	۱۰,۱۷۰,۶۰۳,۹۹۸	۱۵ حسابهای پرداختنی تجاری	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ سرمایه گذارهای کوتاه مدت	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶۳۹,۹۶۹,۸۰۲	۱,۷۴۵,۵۰۱,۱۰۷	۱۶ سایر حسابها واستاد پرداختنی	۲۱,۳۱۱,۷۴۲,۸۵۱	۲۰,۶۷۳,۶۳۷,۷۸۰	۶ حسابها واستاد دریافتنی تجاری	حسابها واستاد دریافتنی تجاری
۳,۳۶۱,۲۵۹,۸۲۱	۲,۲۶۸,۱۳۴,۸۷۹	۱۷ پیش دریافتها	۱,۲۶۱,۱۵۶,۴۱۴	۱,۰۸۸,۷۸۰,۶۲۶	۷ سایر حسابهای دریافتنی	سایر حسابهای دریافتنی
۳۰,۳۳۰,۸۸۷,۶۰۲	۳۷,۱۳۵,۵۹۵,۳۵۲	۱۸ ذخیره مالیات	۱۲,۱۳۰,۱۷۶,۴۱۱	۱۱,۴۱۵,۹۰۹,۱۸۶	۸ موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا
۸۶۹,۹۳۸,۳۵۶	-	۱۹ سود سهام پرداختنی	۹۳۰,۷۸۵,۶۴۵	۹۹۱,۹۶۳,۱۱۴	۹ پیش پرداختها	پیش پرداختها
۴۷,۱۵۹,۷۱۲,۸۴۲	۵۴,۳۸۴,۹۴۴,۹۷۴	تسهیلات مالی دریافتی	۳۹,۰۳۷,۴۶۱,۳۹۳	۴۳,۴۱۵,۹۰۲,۴۳۷	جمع دارائیههای جاری	جمع دارائیههای جاری
		جمع بدهیهای جاری				
۷,۳۶۵,۷۹۴,۹۳۴	۸,۰۰۶,۸۷۰,۹۲۸	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				دارائیههای غیر جاری :
۵۴,۶۲۵,۵۰۷,۷۷۶	۶۲,۳۹۱,۸۱۵,۹۰۲	جمع بدهیها	۵۱,۳۸۰,۶۷۰,۵۸۱	۵۰,۱۹۸,۵۷۷,۴۹۱	۱۰ دارائیههای ثابت مشهود	دارائیههای ثابت مشهود
		حقوق صاحبان سهام :	۱,۶۷۹,۶۵۴,۴۸۵	۱,۶۸۲,۰۵۹,۸۶۰	۱۱ دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه	۴۰,۰۴۰,۹۶۱	۴۰,۰۴۰,۹۶۱	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۹۳۶,۱۴۵,۶۸۷	۲,۹۳۶,۱۴۵,۶۸۷	۲۲ اندوخته قانونی	۱,۴۱۹,۶۰۵,۱۳۲	۱,۳۸۳,۶۶۲,۳۱۱	۱۳ سایر دارائیهها	سایر دارائیهها
۱۴,۸۵۹,۷۴۳,۰۸۹	۱۰,۳۵۶,۲۴۵,۴۷۱	سود انباشته	۵۴,۳۸۳,۹۳۵,۱۵۹	۵۳,۲۶۸,۳۰۴,۶۲۳	جمع دارائیههای غیر جاری	جمع دارائیههای غیر جاری
۳۸,۷۹۵,۸۸۸,۷۷۶	۳۴,۲۲۲,۳۹۱,۱۵۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۳,۳۴۱,۳۹۶,۵۵۲	۹۶,۶۸۴,۳۰۷,۰۶۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۳,۳۴۱,۳۹۶,۵۵۲	۹۶,۶۸۴,۳۰۷,۰۶۰	جمع دارائیهها	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لینک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۳۱,۳۳۳,۳۰۰,۲۵۵	۴۱,۹۱۸,۹۹۱,۳۳۹	۷۵,۸۰۲,۲۹۵,۶۸۹
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۳,۵۵۷,۲۳۲,۲۷۶)	(۲۸,۰۰۴,۶۶۴,۷۴۱)	(۵۱,۷۰۸,۷۳۹,۵۳۱)
سود ناخالص	۷,۷۷۶,۰۶۷,۹۷۹	۱۳,۹۱۴,۳۲۶,۵۹۸	۲۴,۰۹۳,۵۵۶,۱۵۸
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۱۴۷,۰۷۷,۰۳۵)	(۴,۶۷۷,۸۵۷,۲۰۷)	(۱۰,۰۹۲,۰۲۸,۸۳۶)
۲۶ سایر درآمدهای عملیاتی	۴۲,۳۰۵,۷۷۱	۶۰,۱۶۵,۴۳۰	(۱,۱۹۴,۹۲۴,۸۶۶)
	(۵,۱۰۴,۷۷۱,۲۶۴)	(۴,۶۱۷,۶۹۱,۷۷۷)	(۱۱,۲۸۶,۹۵۳,۷۰۲)
سود عملیاتی	۲,۶۷۱,۲۹۶,۷۱۵	۹,۲۹۶,۶۳۴,۸۲۱	۱۲,۸۰۶,۷۰۲,۴۵۶
۲۷ هزینه های مالی	(۵۸,۰۹۷,۵۹۸)	(۲۰۰,۰۸۶,۲۷۰)	(۳۴۷,۶۲۱,۰۷۰)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۶۹,۱۱۲,۹۳۹	۲۳۹,۵۱۶,۶۹۵	۴۰۰,۱۳۷,۷۹۵
	۴۱۱,۰۱۵,۳۴۱	۳۹,۴۳۰,۴۲۵	۵۲,۵۱۶,۷۲۵
سود قبل از کسر مالیات	۳,۰۸۲,۳۱۲,۰۵۶	۹,۳۳۶,۰۶۵,۲۴۶	۱۲,۸۵۹,۲۱۹,۱۸۱
مالیات	(۵۸۵,۸۰۹,۶۷۴)	(۲,۰۴۶,۷۲۳,۴۲۴)	(۲,۸۳۴,۳۵۶,۶۰۶)
سود خالص	۲,۴۹۶,۵۰۲,۳۸۲	۷,۲۸۹,۳۴۱,۸۲۲	۱۰,۰۲۴,۸۶۲,۵۷۵
۳۳ سود هر سهم عملیاتی	۱۰۳	۳۶۳	۴۹۸
سود هر سهم غیر عملیاتی	۲۲	۲	۳
سود هر سهم	۱۲۵	۳۶۵	۵۰۱
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص	۲,۴۹۶,۵۰۲,۳۸۲	۷,۲۸۹,۳۴۱,۸۲۲	۱۰,۰۲۴,۸۶۲,۵۷۵
سود انباشته ابتدای دوره/سال	۱۴,۸۵۹,۷۴۳,۰۸۹	۱۹,۸۳۴,۸۸۰,۵۱۴	۱۹,۸۳۴,۸۸۰,۵۱۴
تعدیلات سنواتی	-	(۵۸,۳۸۴,۲۱۵)	-
سود انباشته در ابتدای دوره/سال - تعدیل شده	۱۴,۸۵۹,۷۴۳,۰۸۹	۱۹,۷۷۶,۴۹۶,۲۹۹	۱۹,۸۳۴,۸۸۰,۵۱۴
سود قابل تخصیص	۱۷,۳۵۶,۲۴۵,۴۷۱	۲۷,۰۶۵,۸۳۸,۱۲۱	۲۹,۸۵۹,۷۴۳,۰۸۹
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره/سال	۱۰,۳۵۶,۲۴۵,۴۷۱	۱۲,۰۶۵,۸۳۸,۱۲۱	۱۴,۸۵۹,۷۴۳,۰۸۹

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۳۶	۵,۶۳۲,۱۷۷,۰۰۳	۷,۵۶۴,۴۴۴,۵۹۷	۳۰
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳۹۵,۸۱۵,۳۲۲	۲۳۹,۵۱۶,۶۹۵	۴۷۷,۵۸۴,۳۰۵	سود دریافتی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۹,۲۰۰	سود سهام دریافتی
(۳۴۷,۶۲۱,۰۷۰)	(۴۰۰,۵۹۶,۵۴۴)	(۵۸,۰۹۷,۵۹۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶,۹۶۵,۹۹۵,۷۵۱)	(۵,۴۸۸,۱۶۰,۷۵۰)	(۱۹۵,۲۹۲,۲۵۰)	سود سهام پرداختی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶,۹۱۷,۳۵۱,۴۹۹)	(۵,۶۴۹,۲۴۰,۵۹۹)	۲۲۵,۳۲۳,۶۵۷	مالیات بر در آمد:
			مالیات بر در آمد پرداختی
(۴,۶۲۴,۴۰۶,۲۸۰)	(۳,۴۱۱,۴۷۷,۲۸۸)	(۳۷۰,۹۳۴,۶۱۶)	فعالیهای سرمایه گذاری:
			وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۳۱,۸۶۶,۴۳۲)	(۲۸۷,۰۱۸,۸۱۰)	(۶۸۶,۶۳۵,۶۸۲)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۶۴۷,۳۷۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه حاصل از فروش وصول دارایی های نامشهود
۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۷۴۲,۳۶۶,۴۳۲)	۷۱۲,۹۸۱,۱۹۰	(۳,۶۹۷,۲۸۳,۰۵۷)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۹۹۸,۴۶۵,۸۷۵)	(۲,۷۱۵,۵۵۹,۶۹۴)	۳,۷۲۱,۵۵۰,۵۸۱	فعالیهای تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۹,۹۳۸,۳۵۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۶۹,۹۳۸,۳۵۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۲,۷۴۸,۴۶۵,۸۷۵)	(۲,۷۱۵,۵۵۹,۶۹۴)	۲,۸۵۱,۶۱۳,۲۲۵	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۶,۱۴۸,۱۹۳,۴۷۴	۶,۱۴۸,۱۹۳,۴۷۴	۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲	تسعیر نرخ ارز
۳,۸۷۲,۴۷۳	-	(۹,۶۰۰,۵۶۶)	مانده وجه نقد در پایان دوره
۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲	۳,۴۳۲,۶۳۳,۷۸۰	۶,۲۴۵,۶۱۱,۷۳۱	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار در تاریخ ۱۳۶۰/۱/۲۰ با مسئولیت محدود طی شماره ۴۰۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۶۲/۹/۲۰ به سهامی خاص تبدیل گردیده است. در سال ۱۳۶۸ مرکز شرکت به گرگان منتقل و تحت شماره ۱۱۵۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی گرگان به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۸/۷/۶ در بازار فرابورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در گرگان خیابان شهید بهشتی روبروی گرگان جدید طبقه فوقانی بانک ملت واقع است ضمناً شرکت دارای دفتر هماهنگی واقع در تهران خیابان استاد مطهری، خیابان سلیمان خاطر خیابان وراوینی شماره ۳۰ طبقه چهارم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۲-۱- 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.

۱-۲-۲- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکتهای موجود.

۱-۲-۳- بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر

یک از موضوعات مشروحه و به طور خاص انواع کالا و مصالح ساختمانی و... مربوط باشد مبادرت نماید.

۱-۲-۴- با توجه به اخذ موافقت اصولی به شماره ۴۲۰۴۷۵ مورخ ۱۳۶۲/۱۲/۲۶ شرکت نسبت به خرید، ساخت و نصب ماشین آلات

کارخانه تمام اتوماتیک آجر و بلوک سفالی به ظرفیت سالانه ۱۵ میلیون قالب بلوک سقفی اقدام نموده و بهره برداری

آزمایشی کارخانه از اواخر سال ۱۳۷۸ شروع و از نیمه دوم سال ۱۳۷۹ بهره برداری قطعی کارخانه آغاز و پروانه بهره

برداری با مشخصات زیر بشماره ۲۸/۴/۹۱۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۸ از سازمان صنایع و معادن استان گلستان اخذ گردید.

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

همچنین طرح کارخانه شامل بلوک سفالی تیغه و تیرچه زیگزاگ سیمانی و خرپا فلزی از سال ۱۳۸۹ آغاز شده که مجوز

تاسیس با عنوان طرح توسعه پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۸/۴/۹۱۳۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۸ از سازمان صنایع و

معادن استان گلستان به شمار ۱۲۸/۲/۱۳۹۳ مورخ ۱۳۹۰/۳/۱۹ با مشخصات زیر اخذ شده است.

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

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

بلوک سفالی تیغه در اول اسفند ماه سال ۱۳۹۰ به بهره برداری انبوه رسیده و تیرچه زیگزاک سیمانی و خربای فلزی از ۱۳۹۱/۳/۱ به بهره برداری آزمایشی رسیده و از ۱۳۹۱/۷/۱ بهره برداری تجاری آن آغاز گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۳/۳۱		
تهران	گرگان	تهران	گرگان	
۱	۸	۱	۸	کارکنان دائم
۲	۳۸	۲	۳۶	کارکنان موقت
۰	۹۰	۰	۶۴	کارکنان پیمانکار
۳	۱۳۶	۱۰۸		جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی، تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده

گردیده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای جاری و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذار یها ارزشیابی میشود.

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

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت و مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸۰٫۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی

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

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی‌های ثابت و دارایی‌های نامشهود براساس بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در صورتهای مالی انعکاس می‌یابد.

-۳-۴

تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

-۳-۵

مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسائی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

-۳-۶

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد که شامل موجودی نزد بانکها و تنخواه گردان ها به شرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۶,۲۰۷,۰۹۰,۷۱۸	۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲
تنخواه گردان ها	۳۸,۵۲۱,۰۱۳	.
	۶,۲۴۵,۶۱۱,۷۳۱	۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲

۴-۱ موجودی نزد بانکها از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک های ارزی		
بانک سپه شعبه مرکزی گرگان سپرده ارزی	۴۸۱,۳۱۱,۶۹۷	۴۹۰,۲۹۵,۷۰۷
بانک سپه شعبه مرکزی گرگان سپرده	۶۴,۳۱۶,۷۷۰	۳۳,۶۴۸,۱۱۴
	۵۴۵,۶۲۸,۴۶۷	۵۲۳,۹۴۳,۸۲۱

بانک های ریالی

بانک ملت شعبه شهید بهشتی سپرده	۱,۲۹۷,۱۵۹,۰۴۱	۱,۳۴۳,۲۱۹,۰۰۲
بانک سپه شعبه مرکزی گرگان سپرده	۱,۲۱۶,۹۹۰,۵۴۹	۱,۰۲۶,۹۹۶,۴۴۵
بانک سپه شعبه میدان وحدت گرگان سپرده	۲,۲۱۴,۵۴۳,۲۷۰	۴۲۱,۰۳۴,۷۰۳
بانک سپه شعبه سلیمان خاطر تهران جاری	۶۳,۲۹۵,۵۷۳	۶۰,۶۸۸,۵۷۳
بانک ملی مرکزی گرگان جاری	۲۵,۹۸۷,۶۰۰	۲۲,۰۸۰,۷۰۷
بانک ملت شعبه شهید بهشتی جاری جام	۳۷۵,۲۸۱,۴۰۱	۲,۲۹۰,۶۰۱
بانک سپه شعبه مرکزی گرگان جاری	۱۶۱,۰۴۲,۳۶۰	۱,۷۹۵,۷۲۰
بانک سپه شعبه میدان وحدت گرگان جاری	۳۰۷,۱۶۲,۴۵۷	۱,۵۵۰,۵۰۰
	۵,۶۶۱,۴۶۲,۲۵۱	۲,۸۷۹,۶۵۶,۲۵۱
	۶,۲۰۷,۰۹۰,۷۱۸	۳,۴۰۳,۶۰۰,۰۷۲

۴-۱ موجودی حسابهای ارزی معادل ۱۶۸۰۶/۱۵۰ یورو میباشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۴-۳ صورتهای مالی تسعیر و

تفاوت ناشی از تسعیر به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۸) منظور می شود .

۴-۲ سود حاصل از سپرده های بانکی جمعا به مبلغ ۴۷۷,۵۸۴,۳۰۵ ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (

یادداشت ۲۸) انعکاس یافته است .

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

مبلغ مندرج در ترازنامه گواهی سپرده سرمایه گذاری عام بانک سپه شعبه وحدت گرگان با سود ۲۰ درصد یکساله بوده که بخشی از آن در سال جاری بازخرید شده است. سود مربوطه به گواهی سپرده مزبور شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی ماباندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۷۲۳,۱۸۸,۰۶۴	۱۸,۴۳۹,۲۱۳,۴۵۷	(۶-۱)	اسناد دریافتنی تجاری
۴,۵۸۸,۵۵۴,۷۸۷	۲,۲۳۴,۴۲۴,۳۲۳	(۶-۲)	حسابهای دریافتنی تجاری
<u>۲۱,۳۱۱,۷۴۲,۸۵۱</u>	<u>۲۰,۶۷۳,۶۳۷,۷۸۰</u>		

۱_۶ اسناد دریافتنی تجاری شامل چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت میباشد. با در نظر گرفتن شرایط بازار، بهاء فروش محصولات از عاملین فروش با دریافت اسناد دریافتنی کوتاه مدت با میانگین فرصت وصول ۴ ماهه دریافت می شود. فروش عمده شرکت به عاملین فروش و فعالان بخش مسکن بوده است که به تناسب، تضامین لازم از آنها دریافت شده است. اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۱۸,۷۹۸,۶۹۲	۲,۱۷۴,۸۳۵,۷۴۳	شرکت پارسیس
۵۷۲,۶۵۰,۰۰۰	۷۰۸,۸۵۰,۰۰۰	پقه پایرام دوردی
۲۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۱۰,۰۰۰	مرادی مسعود
۲۲۹,۵۶۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۰۰,۰۰۰	ایری تخته گل
۲۲۵,۳۷۰,۰۰۰	۴۸۶,۲۱۰,۰۰۰	رضایی بیستونی کاوه
۹۸,۶۱۰,۰۰۰	۴۶۸,۳۷۰,۰۰۰	فتحعلی پردیس
-	۴۳۷,۰۶۰,۰۰۰	میرقاسمی عالیه
۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	حسن خانی گوابری شعبان
۶۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۰۰,۰۰۰	سلیمی مرتضی
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	سدیدی حسن
۱۴۴,۳۹۲,۵۰۵	۳۴۹,۲۸۲,۶۷۳	دبیری محمد
۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۶۰,۰۰۰	علی زاده رضا
-	۳۰۶,۶۵۰,۰۰۰	محمدی سعید
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۷۸۰,۰۰۰	دیوسالار محمد
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	خطیبی کشک احمد
-	۲۴۰,۷۴۰,۰۰۰	مولوی کبری
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۴۰,۰۰۰	محمدسرداری قربان
۱۳,۹۶۲,۷۵۶,۸۶۷	۸,۹۶۰,۵۲۵,۰۴۱	سایر
<u>۱۶,۷۲۳,۱۸۸,۰۶۴</u>	<u>۱۸,۴۳۹,۲۱۳,۴۵۷</u>	

۲_۶ اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی تجاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۷۴,۷۱۳,۹۶۷	میرقاسمی عالیه
۵۶۱۲,۵۲۹	۳۶۲,۸۹۴,۹۵۴	مولوی کبری
۳۳۵,۸۰۵,۲۱۰	۳۳۵,۸۰۵,۲۱۰	خزایی احمد
۶۸۲,۷۸۶,۹۵۹	۱۴۰,۰۱۰,۷۵۴	مرادی مسعود
۸۸,۳۰۶,۰۰۰	۸۸,۳۰۶,۰۰۰	ستاد امور زلزله زدگان آذربایجان
۷۷,۰۳۱,۰۲۹	۷۱,۷۷۰,۰۲۵	اسماعیلیان سعید
-	۴۷,۹۰۵,۴۱۶	دوگونچی نوروز
۱۳,۶۸۷,۳۵۴	۴۷,۸۱۹,۳۲۵	حسینی سیده زهرا
۴۶,۳۳۰,۵۸۴	۴۶,۳۳۰,۵۸۴	شرکت فاتحان مازندران
۴۵,۷۳۳,۲۱۵	۴۵,۷۳۳,۲۱۵	حجاران حمید
۹۸,۸۶۲,۳۸۲	۳۶,۱۲۵,۲۸۵	معدنی جواد
۲,۱۹۴,۳۹۹,۵۲۵	۵۳۷,۰۰۹,۵۸۸	سایر اشخاص
<u>۴,۵۸۸,۵۵۴,۷۸۷</u>	<u>۲,۲۳۴,۴۲۴,۳۲۳</u>	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳,۲۵۸,۸۸۱	۷۶,۴۱۷,۱۰۴	کارکنان (وام و علی الحساب)
۲۶۹,۵۷۳,۰۴۲	۱۸۳,۱۹۷,۳۱۱	تعاونی مسکن کارکنان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات از سهامداران شرکت امید
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه بانک ملت (یادداشت ۷-۱)
۱۴۸,۳۲۴,۴۹۱	۷۹,۱۶۶,۲۱۱	سایر
<u>۱,۲۶۱,۱۵۶,۴۱۴</u>	<u>۱,۰۸۸,۷۸۰,۶۲۶</u>	

۷-۱ سپرده ضمانتنامه بانک ملت بابت صدور یک میلیارد و پانصد میلیون ریال ضمانتنامه حسن انجام تعهد بوده که بابت تغییر کاربری زمین (معدن) به نفع سازمان امور اراضی استان گلستان سپرده شده است.

۸- موجودی مواد و کالا

حساب موجودی مواد و کالا متشکل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۳۵,۳۲۷,۴۶۲	۲,۸۷۱,۱۲۵,۹۰۹	کالای ساخته شده
۲,۴۴۱,۲۹۴,۹۸۴	۲,۷۶۹,۲۶۹,۸۳۳	کالای در جریان ساخت
۵,۷۵۳,۵۵۳,۹۶۵	۵,۷۷۵,۵۱۳,۴۴۴	قطعات و لوازم یدکی
<u>۱۲,۱۳۰,۱۷۶,۴۱۱</u>	<u>۱۱,۴۱۵,۹۰۹,۱۸۶</u>	

۸-۱ موجودیهای مواد و کالا تا مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه زلزله، طوفان وسیل بیمه شده است.

۹- پیش پرداختها

اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختها به شرح ذیل است.

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۷۷۵,۸۰۰	۳۳,۶۳۹,۱۴۲	قطعات و لوازم یدکی
۷۵۱,۲۲۶,۴۲۳	۷۳۸,۵۸۷,۲۸۱	مواد اولیه
۱۳۹,۵۲۳,۴۲۲	۲۰۱,۴۲۱,۸۲۱	پیش پرداخت خدمات
۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۸,۳۱۴,۸۷۰	سایر
<u>۹۳۰,۷۸۵,۶۴۵</u>	<u>۹۹۱,۹۶۳,۱۱۴</u>	

گزارش مالی میاندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

۳- ثبوت دارایی، صورت‌های مالی انعکاس یافته است. گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته ذیل می باشد:

استهلاک انباشته - ریال	
بدهای تعاد شده دارایی های ثابت - ریال	

مبلغ دفتری - ریال

استهلاک انباشته - ریال

شرح داری های خبری و نقل و انتقالات

دارایی های خریدار

1

مشرق

[illegible]

۱۰- کلبه داراییهای مشهود شرکت جمعا به مبلغ ۱۰۴.۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه زلزله، هوانا و سیل، سبیل و زلزله در بر خوردار میباشد.

1.1

۱۰: بهمنیار، شکت مشتمل بر ۲۱ هکتار، ۹۵۴ دهه که ۱۹ هکتار، آذ، د، روستای، باغ گلبر، شهرستان گرگان (محصول کارخانه) واقع شده است و دارای سند مالکیت رسمی و ۳۷ کمترین آن در شهرستان کردگوی روستایی بالا جدا قرار دارد که . اوقافی بوده و حق

نفع آن متعلق به شرکت است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰-۳ اضافات و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت به شرح زیر می باشد:

ریال	زمین:
۲۰۴,۲۵۰,۰۰۰	عوارض تغییر کاربری ۲/۹ هکتار معدن از زراعی به صنعتی
۱۲۱,۹۹۰,۹۱۱	ماشین آلات :
۱۱۱,۴۳۵,۴۶۲	رول والس
۱۷۴,۶۹۲,۵۳۲	هلیسه پرس
۶۶,۳۳۸,۶۸۰	صفحات نسوز
۱۷,۹۷۷,۲۵۰	نوار نقاله کولر گان
۱۶,۴۲۰,۷۲۲	جرم نسوز
۱۵,۹۷۳,۷۳۶	سیم بکسل
۸۰,۵۳۸,۸۶۵	گیربکس حلزونی
۱۲,۳۹۰,۰۰۰	تسمه
۱۱,۱۱۷,۵۰۰	کله قندی
۷,۶۲۲,۰۰۰	ورق ۲۰ میل
۱۳,۱۵۶,۵۷۹	بلبرینگ
۷,۳۹۲,۰۰۰	سیم لاک
۶,۵۳۵,۴۲۹	کابل
۶,۵۰۰,۰۰۰	کفشک مخلوط کن
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	شبکه تیغه ۱۵
۴,۴۳۰,۰۰۰	لقمه قالب
۸,۶۸۹,۶۵۲	فیلتر سپراتور
۶۹۳,۸۰۱,۳۱۸	ترموکوبل
۱۹,۱۷۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۴۴,۷۰۰,۰۰۰	تعمیر موتور سمند نقره ای

اثاثه: شامل خرید پرینتر ۴ کاره، گوشی موبایل، گشت زنی نکهبانی

۱۰-۴ دارایی های در دست تکمیل که بابت هزینه های انجام شده جهت پروژه افزایش خشک کن اطاقکی می باشد. صورت ریز مخارج طی دوره آن به شرح ذیل است.

مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۸۲۴,۲۸۳,۹۸۶	۱۳۲,۸۳۳,۲۶۹
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
۸۴۰,۷۸۳,۹۸۶	۱۳۲,۸۳۳,۲۶۹

مواد و مصالح ساختمانی پروژه ها
سایر هزینه های پروژه ها

۱۰-۵ اقلام سرمایه ای نزد انبار عبارتند از:

ریال	ریال
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱
۱,۶۲۲,۵۴۷,۹۱۶	۱,۶۲۲,۵۴۷,۹۱۶
۱,۵۶۹,۶۷۰,۰۱۸	۱,۳۹۴,۹۷۷,۴۸۶
۲,۸۸۷,۹۵۷,۴۵۴	۲,۶۵۴,۵۳۱,۰۸۱
۸۰,۸۰,۱۷۵,۳۸۸	۷,۶۷۲,۰۵۶,۴۸۳

موجودی ماشین آلات پروژه
موجودی آجرهای نسوز کوره تونلی
سایر اقلام

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های نا مشهود

مانده سرفصل فوق که به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۰۵۶,۰۲۵	۴۵,۰۵۶,۰۲۵	ودایع تلفن
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ودایع فاکس
۱,۰۲۳,۵۹۹,۰۰۰	۱,۰۲۳,۵۹۹,۰۰۰	حق اشتراک برق
۱۹,۴۲۲,۰۰۰	۱۹,۴۲۲,۰۰۰	حق اشتراک آب
۵۴۵,۵۴۱,۹۶۰	۵۴۵,۵۴۱,۹۶۰	حق اشتراک گاز
۴۵,۵۳۵,۵۰۰	۳۷,۲۹۳,۵۰۰	سیستم های نرم افزاری
-	۱۰,۶۴۷,۳۷۵	ودایع آب دفتر تهران
۱,۶۷۹,۶۵۴,۴۸۵	۱,۶۸۲,۰۵۹,۸۶۰	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰۳,۹۰۱	۷۰۳,۹۰۱	(۱۲-۱)	سهام شرکت سرمایه گذاری سپه (۸۳۲ سهم)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲-۱)	سهام شرکت یزد سفالین (یک سهم)
۲,۳۰۱,۰۶۰	۲,۳۰۱,۰۶۰	(۱۲-۱)	سهام شرکت سیمان هرمزگان (۱۸۰ سهم)
۴,۰۰۴,۹۶۱	۴,۰۰۴,۹۶۱		

۱۲_۱ در اجرای مفاد مواد ۱۰۷-۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه گذاری سپه و یزد سفالین بعنوان سهام وثیقه مدیران در اختیار شرکتهای سرمایه پذیر میباشد .

۱۳- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۱۹,۶۰۵,۱۳۲	۱,۳۸۳,۶۶۲,۳۱۱	(۱۳-۱)	دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن (بهای دفتری)
۱,۴۱۹,۶۰۵,۱۳۲	۱,۳۸۳,۶۶۲,۳۱۱		

۱۳_۱ مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل سایر دارائیهها بابت بهای دفتری یک دستگاه آنلودینگ و کوره هوفمن بوده که از سنوات قبل مورد استفاده شرکت قرارنگرفته و بر اساس ۳۰٪ نرخ استهلاك در دفاتر مستهلك شده است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
-	۷۵۶,۴۳۶,۷۷۲	رضائی طاهره
۷۱۵,۲۳۱,۲۶۲	۷۱۵,۲۳۱,۲۶۲	نورد فولاد صنعتی و ساختمانی یزد
۲۷۳,۵۹۴,۳۳۵	۲۱۱,۰۰۶,۳۴۵	علیخانی اله مراد
۱,۷۰۰,۵۰۸	۶۶,۶۷۹,۰۲۸	روانکارهای گلستان
۳۴,۱۹۵,۶۰۰	۶۳,۱۹۴,۰۰۰	علیخانی امید
۲۵,۳۸۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۰,۰۰۰	کاظمی حبیب اله
۲۳,۹۴۰,۰۰۰	۲۵,۱۲۱,۴۰۰	یونسی محمد
۳۱۷,۹۶۸,۴۴۷	۱۹۸,۸۷۰,۸۳۱	سایر
۱,۴۹۲,۰۱۵,۱۵۲	۲,۰۶۵,۱۰۹,۶۳۸	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱		
۶,۱۸۲,۷۱۳,۵۱۸	۶,۹۰۲,۵۲۰,۴۰۹	۱۵-۱	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۲,۸۶۵,۸۵۷,۵۸۳	۲,۴۹۷,۶۱۰,۲۲۵	۱۵-۲	ذخیره هزینه های معوق
۳۱۷,۰۷۱,۰۰۸	۷۷۰,۴۷۳,۳۶۴	۱۵-۳	اسناد پرداختنی
۱۰,۳۶۵,۶۴۲,۱۰۹	۱۰,۱۷۰,۶۰۳,۹۹۸		

۱۵-۱ صورت ریز حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر میباشد :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
۱,۸۱۶,۵۴۳,۴۸۵	۱,۸۱۶,۵۴۳,۴۸۵	۱۵-۱-۱ بدهی به دولت - تسهیلات یارانه سوخت
۶۶۳,۳۳۵,۶۵۲	۵۳۱,۶۹۱,۵۱۲	سپرده های مکسوره از پیمانکاران (بیمه و حسن انجام کار)
۱,۱۳۵,۰۴۵,۳۶۷	۱,۱۲۰,۷۳۷,۰۹۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۲۱۱,۲۲۴,۴۰۹	۲۴۹,۴۹۷,۵۸۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۶۵۹,۷۰۸,۸۵۱	۷۴۶,۵۵۶,۸۱۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۹۷۸,۸۶۵,۲۰۲	۱,۲۴۶,۸۵۶,۱۴۳	کارکنان - بدهی به صندوق
۷۱۷,۹۹۰,۵۵۲	۱,۱۹۰,۶۳۷,۷۷۲	سایر
۶,۱۸۲,۷۱۳,۵۱۸	۶,۹۰۲,۵۲۰,۴۰۹	

۱۵-۱-۱ با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و حذف یارانه پرداختی بابت سوخت و برق مصرفی شرکت ، بخشی از بدهی قبوض سوخت و برق شرکت توسط دولت پرداخت شده که عینا به حساب بستانکاری دولت منظور گردیده است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵_۲ مانده حساب ذخایر به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۲۵,۴۰۵,۹۱۸	۵۲۵,۴۰۵,۹۱۸	باز خرید مرخصی کارکنان
۱,۵۰۷,۲۵۸,۰۳۱	۵۵۳,۱۶۳,۹۶۰	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۶۷۷,۱۹۳,۶۳۴	۱,۲۶۷,۸۴۰,۳۴۷	سایر (عمدتا برق و گاز مصرفی)
۳,۸۶۵,۸۵۷,۵۸۳	۲,۴۹۷,۶۱۰,۲۲۵	

۱۵_۳ اسناد پر داختنی

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۷,۰۷۱,۰۰۸	۷۷۰,۴۷۳,۳۶۴	اسناد پر داختنی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و ارزش افزوده
۳۱۷,۰۷۱,۰۰۸	۷۷۰,۴۷۳,۳۶۴	

۱۶- پیش دریافتها

اقدام تشکیل دهنده حساب پیش دریافت از مشتریان به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۶۰,۲۵۱,۹۰۳	سهند سازه گرگان
-	۲۰۷,۰۲۱,۵۸۱	محمدی سعید
۱۸۹,۱۴۸,۴۷۲	۱۶۶,۴۴۳,۰۸۳	متفرقه اشخاص
-	۱۴۶,۱۸۶,۲۸۷	تهبه و توزیع طبرستان
-	۱۲۰,۲۹۷,۴۴۸	علی نژاد مهدی
۱۲۶,۱۵۱,۸۵۹	۱۰۳,۸۳۶,۹۴۳	شرکت پارس ارم
-	۹۸,۳۹۴,۶۲۹	پقه بایرام دوردی
-	۹۷,۰۲۶,۹۸۳	دیوسالار محمد
۲۷,۵۱۷,۳۰۵	۳۸,۶۹۳,۸۱۸	تازنگ وحید
۲۹۷,۱۵۲,۱۶۶	۳۰۷,۳۴۸,۴۳۲	سایر
۶۳۹,۹۶۹,۸۰۲	۱,۷۴۵,۵۰۱,۱۰۷	

۱۶-۱ مبالغ منظور شده به حساب پیش دریافتها بابت وجوه دریافتی از مشتریان بوده که در روال عادی عملیات شرکت در سال مالی بعد

همزمان با تحویل کالا ، تسویه می گردد .

گزارش مالی، میان دوره ای
مبادا اشتهای توضیحی صورتهای مالی۔

• مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰ و در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

• خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است.

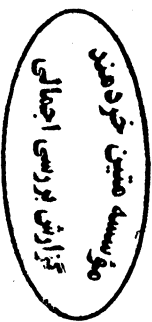
[illegible]

۱۷- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱ با اتمام مسئولیتهای قانونی، از جمله ماده ۱۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم در از بابت درج معارض طرح توسعه شرکت و سایر مسئولیتهای قانونی و مالیاتی، از جات مختلف مالیاتی ارجاع گرفته شده است. عملکرد سال مذکور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۵.۷۲۹ میلیون ریال مالیات از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت و پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است. عملکرد سال مذکور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۵.۷۲۹ میلیون ریال مالیات از شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که مراتب مورد اعتراض شرکت و پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است.

۱۷-۲- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ با اعمال معافیت قانونی، از جمله موضوع ماده ۱۳۸ ق.م.م در ارتباط با مخارج طرح توسعه شرکت و سایر معافیت های قانونی مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردید، عملکرد سال منتهی به مورد

مورد رسیدگی مقامات قضایی قرار گرفته است.

۴-۱۷ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ خرداد ۱۳۹۴ بر اساس مبانی قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ مبلغ ۷ میلیارد ریال به عنوان سود سهام تصویب گردیده است. تفکیک مانده سود سهام پرداخت نشده به تفکیک سالهای مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۸۰۸,۸۱۶,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۱۳,۵۲۳,۶۷۶,۲۵۰	۱۳,۵۲۰,۵۶۷,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
۱۴,۵۹۴,۹۲۸,۰۰۰	۱۴,۵۹۳,۹۲۸,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
۱,۰۹۶,۴۹۱,۰۰۰	۱,۰۹۶,۴۹۱,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰
۲۷۹,۴۶۸,۰۰۰	۲۷۹,۴۶۸,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۹/۳۱
۸۳۶,۳۲۴,۳۵۲	۸۳۶,۳۲۴,۳۵۲	سنوات قبل از ۱۳۸۹
<u>۳۰,۳۳۰,۸۸۷,۶۰۲</u>	<u>۳۷,۱۳۵,۵۹۵,۳۵۲</u>	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب منابع مختلف بشرح زیر است.

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	نرخ سود	سررسید	
ریال	ریال			
۹۲۰,۹۵۸,۹۰۴	۰	۲۶%	۱۳۹۴/۲/۲۲	بانک سپه شعبه میدان وحدت گرگان
(۵۱,۰۲۰,۵۴۸)	۰			کسر می شود: سود سالهای اتی
۸۶۹,۹۳۸,۳۵۶	۰			حصه جاری
<u>۸۶۹,۹۳۸,۳۵۶</u>	<u>۰</u>			
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱			
ریال	ریال			
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			در قبال اسناد لازم الاجرا به امضای مدیران
<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>			

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۱۸,۷۹۹,۲۰۶	۷,۴۶۵,۷۹۴,۹۳۴	مانده در ابتدای دوره
(۱,۷۹۹,۶۹۲,۸۹۶)	(۵۷۸,۹۳۶,۵۰۸)	پرداخت طی دوره
۲,۵۴۶,۶۸۸,۶۲۴	۱,۱۲۰,۰۱۲,۵۰۲	ذخیره تا مین شده طی دوره
۷,۴۶۵,۷۹۴,۹۳۴	۸,۰۰۶,۸۷۰,۹۲۸	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. اسامی سهامداران و تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰			۱۳۹۴/۳/۳۱			
مبلغ	درصد	تعداد	مبلغ	درصد	تعداد	
۱۴,۴۴۰,۰۶۹,۰۰۰	۷۲.۲۰	۱۴,۴۴۰,۰۶۹	۱۴,۴۶۰,۵۶۹,۰۰۰	۷۲.۳۰	۱۴,۴۶۰,۵۶۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۲,۰۴۲,۵۹۲,۰۰۰	۱۰.۲۱	۲,۰۴۲,۵۹۲	۱,۸۹۲,۵۹۲,۰۰۰	۹.۴۶	۱,۸۹۲,۵۹۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۲۸۶,۳۷۴,۰۰۰	۶.۴۳	۱,۲۸۶,۳۷۴	۱,۰۱۱,۱۶۳,۰۰۰	۵.۰۶	۱,۰۱۱,۱۶۳	شرکت مدیریت توسعه گوهرا ن امید (سهامی خاص)
۷۴۳,۰۰۰	۰.۰۰۴	۷۴۳	۱,۲۴۳,۰۰۰	۰.۰۰۶	۱,۲۴۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه
۷۴۳,۰۰۰	۰.۰۰۴	۷۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۲,۲۲۹,۴۷۹,۰۰۰	۱۱.۱۵	۲,۲۲۹,۴۷۹	۲,۶۳۳,۴۳۳,۰۰۰	۱۳.۱۷	۲,۶۳۳,۴۳۳	سایر سهامداران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، معادل یک بیستم از سود خالص شرکت، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به یک دهم سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

سال مالی منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۹/۳۰			۱۳۹۳/۳/۳۱			۱۳۹۴/۳/۳۱			
مبلغ - ریال	مقیاس	مقدار	مبلغ - ریال	مقیاس	مقدار	مبلغ - ریال	مقیاس	مقدار	
۶,۸۹۰,۴۶۸,۳۱۰	کیلو گرم	۲۹۰,۹۵۴	۵,۶۹۷,۳۳۰,۹۳۴	کیلو گرم	۲۴۲,۰۴۲	۲۵۵,۶۱۵,۷۹۴	کیلو گرم	۱۲,۰۵۶	خرابا فلزی
۱,۵۱۱,۵۴۸,۱۳۹	قالب	۱,۲۴۵,۹۲۹	۱,۰۳۷,۵۶۲,۵۸۷	قالب	۸۶۱,۰۶۹	۶۳۳,۵۸۸,۶۵۷	قالب	۵۷۹,۱۱۳	تیغه ۸
۱۱,۵۲۲,۳۴۸,۴۷۰	قالب	۷,۶۵۴,۳۵۴	۵,۶۸۶,۷۶۰,۷۹۸	قالب	۳,۶۲۷,۵۷۲	۵,۷۴۰,۹۹۴,۲۴۰	قالب	۴,۳۲۰,۸۴۰	تیغه ۱۰-۲
۱,۹۹۸,۷۶۹,۵۸۶	قالب	۱,۰۳۳,۰۸۰	۹۴۲,۷۶۶,۴۶۲	قالب	۴۸۹,۸۳۸	۸۷۰,۳۷۷,۷۲۶	قالب	۴۷۶,۷۶۸	تیغه ۱۳
۳۳,۲۱۵,۵۴۱,۹۱۵	قالب	۱۴,۶۱۵,۹۱۶	۱۶,۲۳۲,۸۱۱,۸۸۹	قالب	۷,۰۵۷,۷۱۱	۱۷,۱۰۱,۵۶۳,۲۴۸	قالب	۸,۱۰۸,۵۶۹	تیغه ۱۵
۸۲۵,۲۴۲,۷۸۸	قالب	۲۵۵,۹۶۱	۱۸۶,۷۰۳,۸۰۰	قالب	۵۰,۴۰۰	۲۶۴,۶۳۵,۸۰۰	قالب	۹۹,۰۰۰	تیغه ۲۰
۱۵,۶۶۲,۵۶۰,۷۳۷	قالب	۳,۲۵۵,۵۵۲	۹,۳۸۲,۹۷۱,۹۷۶	قالب	۱,۹۸۹,۱۵۴	۵,۵۸۷,۰۳۳,۴۹۵	قالب	۱,۱۳۰,۶۰۳	بلوک ۲۰
۵,۴۲۲,۱۶۴,۴۲۵	قالب	۸۷۸,۵۳۴	۲,۸۸۲,۳۳۰,۴۶۱	قالب	۴۷۷,۴۳۸	۲,۲۰۰,۹۶۷,۸۵۲	قالب	۳۵۲,۲۳۳	بلوک ۲۵
۷۷,۰۴۸,۶۴۴,۳۷۰			۴۲,۰۴۹,۲۳۸,۹۰۷			۳۲,۶۵۴,۷۶۶,۸۱۲			فروش نا خالص
(۱,۲۴۶,۲۴۸,۶۸۱)			(۱۳۰,۲۴۷,۵۶۸)			(۱,۲۲۱,۴۶۶,۵۵۷)			کسر می شود:برگشت از فروش و تخفیفات
۷۵,۸۰۲,۳۹۵,۶۸۹			۴۱,۹۱۸,۹۹۱,۳۳۹			۳۱,۳۳۳,۳۰۰,۲۵۵			

۱-۲۳ جمع محصولات سفالی به فروش رفته در دوره مالی جاری تعداد ۷,۱۷۲,۶۸۲ قالب بلوک سقفی همگن شده و در سال مالی قبل تعداد ۱۴,۵۹۰,۸۸۴ قالب میباشد

۲-۲۳ نرخهای فروش شرکت بر اساس صورتجلسه کمیته نرخ گذاری با در نظر گرفتن شرایط بازار تعیین میگردد.

۳-۲۳ همچنین درمقاطعی از سال با توجه به مسائل متعدد از جمله کاهش بازار با تایید کمیته مزبور تغییرات آن به صورت موقت در نرخها اعمال میگردد.

۴-۲۳ کاهش مبلغ فروش ناشی از کاهش تولید و کاهش نرخ فروش محصولات به دلیل رکود بازار مسکن بوده است.

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲-۵ فروش به مشتریان عمده بشرح زیر بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
ریال		ریال	
۶,۳۰۹,۲۹۱,۴۴۵	۲۰.۱	۱,۱۵۸,۱۸۰,۴۵۹	۱.۵
۱,۸۷۶,۴۸۳,۶۳۰	۶.۰	۵,۱۶۲,۳۳۸,۱۵۰	۶.۸
۱,۸۶۷,۲۷۲,۶۴۰	۶.۰	۳,۰۲۹,۵۱۸,۸۴۶	۴.۰
۱,۱۴۱,۴۰۰,۲۰۰	۳.۶	۲,۷۲۲,۳۷۰,۵۸۱	۳.۶
۱,۰۶۱,۰۷۲,۹۵۰	۳.۴	۱,۳۲۰,۹۴۴,۶۳۰	۱.۶
۹۸۷,۱۱۹,۹۵۰	۳.۲	۲,۲۶۳,۵۳۹,۰۷۰	۲.۰
۹۴۵,۸۲۵,۱۹۰	۳.۰	۱,۲۲۵,۸۴۴,۴۹۰	۱.۶
۸۸۹,۱۷۶,۰۵۰	۲.۸	۱۲۶,۲۱۶,۴۰۰	۰.۲
۸۶۴,۸۵۲,۹۳۰	۲.۸	۱,۴۹۸,۴۲۲,۵۸۰	۲.۰
۸۵۴,۴۹۹,۵۰۰	۲.۷	-	-
۷۷۷,۹۶۴,۰۰۰	۲.۵	۹۵۵,۳۲۷,۲۰۰	۱.۳
۶۲۶,۷۳۴,۲۰۰	۲.۰	۱,۱۲۸,۷۹۷,۶۷۰	۱.۵
۶۲۲,۷۰۵,۳۰۰	۲.۰	۲,۲۰۸,۵۹۹,۶۸۰	۲.۹
۶۲۱,۲۲۲,۰۵۰	۲.۰	۸۷۸,۹۲۰,۹۰۰	۱.۲
۶۱۲,۵۳۸,۵۰۰	۲.۰	۱,۱۵۸,۲۳۶,۴۷۰	۱.۵
۴۹۱,۸۵۵,۶۵۰	۱.۶	۱,۸۸۱,۷۹۴,۸۲۴	۲.۵
۴۸۲,۷۴۸,۵۵۰	۱.۵	۱,۹۸۰,۱۸۲,۳۶۰	۲.۶
۴۳۹,۸۶۲,۳۵۰	۱.۴	۱,۶۷۳,۷۱۵,۴۵۰	۱.۹
۴۲۹,۴۵۴,۶۰۰	۱.۴	۳۴۶,۵۹۹,۵۰۰	۰.۵
۴۰۳,۴۱۶,۱۰۰	۱.۳	۶۷۵,۵۷۶,۴۵۰	۰.۹
۳۷۸,۴۲۸,۳۰۰	۱.۲	۱,۳۶۵,۴۶۰,۸۹۵	۱.۸
-	-	۴۰۰,۷۵۰,۶۰۵۳۵	۵.۳
۸,۶۴۸,۸۷۵,۱۷۰	۲۷.۶	۳۹,۲۸۴,۴۸۲,۳۴۹	۵۱.۸
۳۱,۳۲۳,۳۰۰,۲۵۵	۱۰۰	۷۵۸,۰۲,۳۹۵,۶۸۹	۱۰۰

۲۲-۶ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر میباشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	
بهای تمام شده کالای	درصد سود ناخالص	فروش خالص	بهای تمام شده کالای
فروش رفته	فروش خالص	فروش رفته	فروش خالص
۵۹۳,۴۶۳,۸۲۱	۲۵۵,۶۱۵,۷۹۴	۶,۳۱۲,۵۰۸,۸۹۵	۶,۳۱۲,۵۰۸,۸۹۵
۲۸۰,۳۸۱,۴۱۸	۶۱۴,۴۱۷,۷۴۶	۲,۱۳۹,۴۳۹	۲,۱۳۹,۴۳۹
۲,۴۱۷,۹۰۰,۱۴۶	۵,۵۱۹,۸۶۵,۴۰۲	۲,۳۵۸,۷۱۷,۵۷۷	۲,۳۵۸,۷۱۷,۵۷۷
۵۹۷,۶۰۵,۰۰۸	۸۲۳,۳۴۴,۴۷۷	۵۲۴,۷۹۹,۸۵۹	۵۲۴,۷۹۹,۸۵۹
۱۲,۵۸۹,۴۲۰,۵۵۱	۱۶,۳۶۱,۶۸۴,۲۹۳	۹,۷۷۲,۱۸۸,۸۶۰	۹,۷۷۲,۱۸۸,۸۶۰
۱۹۵,۴۰۸,۳۰۹	۲۵۵,۴۴۳,۹۳۰	-	-
۳,۷۷۱,۷۲۷,۷۷۹	۵,۳۳۰,۵۶۹,۷۷۰	۵,۷۰۶,۶۷۷,۰۱۸	۵,۷۰۶,۶۷۷,۰۱۸
۱,۵۵۴,۲۸۳,۲۵۵	۲,۱۵۲,۳۵۸,۸۵۳	۱,۸۱۱,۳۳۳,۰۶۲	۱,۸۱۱,۳۳۳,۰۶۲
۲۴,۱۹۹,۸۵۶,۱۷۸	۳۱,۳۲۳,۳۰۰,۲۵۵	۲۸,۰۰۴,۶۶۴,۷۷۰	۲۸,۰۰۴,۶۶۴,۷۷۰

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۴۸۰,۹۶۶,۲۷۶	۵,۷۹۹,۰۶۵,۰۴۱	۹,۱۹۴,۴۸۴,۹۸۷
(۲۴-۱)		
۴,۵۲۰,۷۹۵,۶۷۹	۵,۳۱۷,۷۹۲,۷۷۶	۱۱,۱۰۱,۲۴۳,۸۷۱
(۲۴-۲)		
۱۵,۸۱۹,۲۴۳,۶۱۷	۱۷,۰۲۷,۱۵۹,۱۶۴	۳۴,۹۵۲,۴۷۸,۹۱۶
		(۱,۳۳۳,۷۸۱,۵۶۷)
۲۲,۸۲۱,۰۰۵,۵۷۲	۲۸,۱۴۴,۰۱۶,۹۸۱	۵۳,۹۱۴,۴۲۶,۲۰۷
(۲۲۷,۹۷۴,۸۴۹)	۷۴۸,۵۰۴,۴۱۳	۷۶۴,۵۲۰,۵۱۲
۲۲,۴۹۳,۰۳۰,۷۲۳	۲۸,۸۹۲,۵۲۱,۴۹۴	۵۴,۶۷۸,۹۴۶,۷۱۹
۱,۰۶۴,۲۰۱,۵۵۳	(۸۸۷,۸۵۶,۶۵۳)	(۲,۹۷۰,۲۰۷,۱۸۸)
۲۳,۵۵۷,۲۳۲,۲۷۶	۲۸,۰۰۴,۶۶۴,۷۴۱	۵۱,۷۰۸,۷۳۹,۵۳۱

۲۴-۱ در سال مالی مورد گزارش معادل ۶۴/۵ میلیارد ریال مواد اولیه بر اساس آیین نامه معاملات از شرکتهای فولاد نطنز و فولاد یزد و فولاد جویباران و غیره خریداری گردیده که عمدتاً خرید میلگرد و مفتول از شرکت های داخلی می باشد و مابقی آن بهای تامین خاک می باشد.

۲۴-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۷۸,۳۹۷,۷۷۴	۴,۰۷۲,۴۸۷,۱۵۰	۸,۹۲۶,۲۶۴,۶۴۱	۵,۷۵۲,۰۱۴,۷۲۲	۴,۹۱۶,۳۸۴,۳۴۱	۱۱,۲۳۱,۹۷۹,۷۶۰
۶۳۲,۸۶۹,۸۴۲	۷۰۶,۵۶۳,۴۰۸	۱,۴۱۷,۴۸۷,۴۷۹	۱,۰۴۲,۳۶۶,۲۴۰	۸۴۴,۶۹۳,۳۹۸	۱,۷۵۲,۷۱۹,۴۶۱
۳۰۹,۵۲۸,۰۶۳	۵۳۸,۷۴۲,۲۱۸	۷۵۷,۴۹۱,۷۵۱	۵۴۸,۲۵۲,۶۰۹	۷۶۹,۵۱۵,۸۵۴	۱,۰۷۸,۹۹۶,۲۰۰
-	-	-	۱,۷۵۷,۲۲۸,۱۶۴	۲,۵۶۸,۸۹۶,۷۷۵	۵,۱۶۸,۱۲۰,۲۸۴
-	-	-	۳۵۵,۸۵۲,۸۰۵	۸۵۲,۸۷۵,۴۴۸	۱,۴۵۵,۷۷۷,۷۷۱
-	-	-	۵,۲۴۴,۳۱۷,۹۰۵	۵,۶۳۱,۴۴۲,۱۳۵	۱۱,۳۵۴,۱۵۲,۵۵۵
-	-	-	۱۳,۳۱۸,۲۸۸	۴۷,۹۵۰,۹۲۴	۱۰۷,۰۹۱,۰۳۳
-	-	-	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۵۸۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۰۳۳,۴۹۲,۸۸۴	۱,۳۲۹,۳۰۰,۲۸۹	۲,۶۲۵,۰۶۱,۸۵۲
۴,۵۲۰,۷۹۵,۶۷۹	۵,۳۱۷,۷۹۲,۷۷۶	۱۱,۱۰۱,۲۴۳,۸۷۱	۱۵,۸۱۹,۲۴۳,۶۱۷	۱۷,۰۲۷,۱۵۹,۱۶۴	۳۴,۹۵۲,۴۷۸,۹۱۶

نام محصول	واحد	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
		منتهی به	منتهی به	منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
خربا فلزی	کیلوگرم	۲۳,۲۲۹	۲۲۸,۲۲۹	۲۹۷,۴۳۲	۳۳۶,۷۹۱
تیغه ۸	قالب	۵۹۲,۷۰۰	۸۶۳,۶۸۹	۱,۲۴۵,۹۲۹	۱,۰۳۴,۱۰۲
تیغه ۱۰	قالب	-	-	-	۲,۱۴۶,۸۹۶
تیغه ۱۰-۲	قالب	۴,۳۲۵,۹۷۷	۲,۹۶۳,۳۷۲	۷,۶۵۸,۲۱۷	۴,۸۶۳,۹۰۸
تیغه ۱۳	قالب	۴۷۸,۶۱۰	۴۹۵,۲۸۰	۱,۰۳۳,۰۸۰	۵۲۲,۹۱۸
تیغه ۱۵	قالب	۷,۶۱۳,۶۴۸	۷,۴۳۶,۴۸۸	۱۵,۸۷۱,۷۵۵	۱۴,۱۳۷,۱۰۱
تیغه ۲۰	قالب	۱۰۱,۱۵۰	۴۷,۶۴۲	۲۵۴,۴۸۳	۲۸۹,۵۲۵
بلوک ۲۰	قالب	۷۴۳,۵۶۵	۲,۱۳۲,۶۹۴	۳,۶۲۳,۲۰۵	۳,۷۲۲,۹۱۵
بلوک ۲۵	قالب	۲۵۴,۳۶۳	۴۷۷,۵۳۸	۸۷۹,۴۳۴	۹۱۷,۹۱۸
		۱۴,۲۳۲,۲۴۲	۱۵,۶۴۴,۹۳۲	۳۰,۸۶۳,۵۳۵	۲۸,۹۷۲,۲۳۴
		۶,۵۵۷,۴۴۱	۷,۹۵۸,۲۷۱	۱۵,۵۶۳,۹۳۸	۱۴,۷۷۱,۰۴۰

جمع همگن شده به بلوک ۲۰

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۵-

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۹۵,۴۹۷,۷۳۵	۲,۱۷۶,۴۰۵,۶۲۳	۲,۹۱۱,۹۸۹,۰۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴۴,۹۵۱,۷۸۷	۱۶۱,۳۴۱,۵۰۱	۲۰۱,۱۶۹,۳۹۴	بیمه سهم کارفرما
۹۴۸,۸۳۶,۲۴۵	۴۸۱,۳۴۶,۴۹۹	۲۵۶,۴۸۶,۶۷۰	مزایای پایان خدمت
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۱۵,۷۸۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۵,۰۰۰	حمل و نقل
۱۳۴,۹۳۹,۹۳۸	۶۹,۶۹۴,۵۹۷	۵۵,۶۸۵,۴۲۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۳۸,۰۸۱,۹۶۹	۱۰۴,۴۴۸,۲۱۹	۱۶۴,۳۰۳,۶۷۰	فوق العاده ماموریت
۵۶,۳۷۵,۰۰۰	۲۴,۹۳۵,۰۰۰	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	سرویس و ایاب و ذهاب
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (یادداشت-۲۵)	پاداش هیات مدیره
۴۸,۳۸۵,۸۲۴	-	۵,۱۳۱,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲,۰۲۳,۱۸۰,۳۳۸	۷۳۸,۵۳۵,۷۶۸	۹۷۹,۹۶۶,۸۴۹	سایر
۱۰,۰۹۲,۰۲۸,۸۳۶	۴,۶۷۷,۸۵۷,۲۰۷	۵,۱۴۷,۰۷۷,۰۳۵	

۲۵-۱ پاداش هیئت مدیره بر اساس نظر سهامدار عمده (رئیس مجمع) بین نمایندگان هیئت مدیره تقسیم و مالیات مربوطه کسر و به

حساب دارایی محل واریز میگردد.

۲۶-

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۸۵۶,۷۰۱	۶۰,۱۶۵,۴۳۰	۴۲,۳۰۵,۷۷۱	فروش ضایعات
(۱,۳۳۳,۷۸۱,۵۶۷)	-	-	هزینه جذب نشده در تولید
(۱,۱۹۴,۹۲۴,۸۶۶)	۶۰,۱۶۵,۴۳۰	۴۲,۳۰۵,۷۷۱	

۲۷-

هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۷,۶۲۱,۰۷۰	۲۰۰,۰۸۶,۲۷۰	۵۸,۰۹۷,۵۹۸	سود تسهیلات دریافتی از بانک سپه
۳۴۷,۶۲۱,۰۷۰	۲۰۰,۰۸۶,۲۷۰	۵۸,۰۹۷,۵۹۸	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	(یادداشت ۵)
۴۷۷,۵۸۴,۳۰۵	۲۳۹,۵۱۶,۶۹۵	۳۹۵,۸۱۵,۳۲۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۱۲۹,۲۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۹,۶۰۰,۵۶۶)	-	۳,۸۷۲,۴۷۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۴۶۹,۱۱۲,۹۳۹	۲۳۹,۵۱۶,۶۹۵	۴۰۰,۱۳۷,۷۹۵	

۲۹- تعدیلات سنواتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
.	(۵۸,۳۸۴,۲۱۵)	.	اصلاح ذخیره مالیات ۱۳۹۱

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	سود عملیاتی
۲,۶۷۱,۲۹۶,۷۱۵	۹,۲۹۶,۶۳۴,۸۲۱	۱۲,۸۰۶,۷۰۲,۴۵۶	هزینه استهلاک
۱,۸۱۲,۹۱۳,۵۹۳	۲,۶۳۸,۵۹۱,۳۷۲	۵,۳۰۳,۰۶۰,۲۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴۱,۰۷۵,۹۹۴	۱,۳۳۷,۰۲۱,۹۵۶	۷۴۶,۹۹۵,۷۲۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷۱۴,۲۶۷,۲۲۵	(۵۳۵,۱۹۲,۶۴۱)	(۲,۸۷۷,۷۶۰,۴۰۵)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۶۱,۱۷۷,۴۶۹)	(۲۸۲,۴۲۵,۲۰۶)	(۸۲۳,۹۷۳,۸۹۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۸۱۰,۴۸۰,۸۵۹	(۶,۲۰۴,۰۲۲,۹۵۰)	(۲,۴۵۷,۲۹۲,۲۴۸)	(کاهش) حسابهای پرداختنی
(۲۹,۹۴۳,۶۲۵)	(۱,۳۸۱,۳۰۹,۳۴۵)	(۲,۱۴۲,۱۴۴,۶۵۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۱۰۵,۵۳۱,۳۰۵	۷۶۲,۸۷۸,۹۹۶	(۱۴۶,۶۱۷,۲۱۹)	سایر
-	-	(۱۲۳,۳۱۱,۶۴۳)	
۷,۵۶۴,۴۴۴,۵۹۷	۵,۶۳۲,۱۷۷,۰۰۳	۱۰,۲۸۵,۶۵۸,۳۳۶	

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱ تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد رضا ملکیان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمائم نامه بانکی سازمان جهاد کشاورزی استان گلستان
۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شهید بهشتی
۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱-۲ در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد

۳۱-۳ بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه شامل :

الف) با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۵ شرکت از بابت تسهیلات دریافتی از سوی دولت جهت پرداخت هزینه های سوخت دارای بدهی احتمالی می باشد .
ب) با توجه به اینکه حسابهای شرکت از سال ۱۳۹۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است بنا به مراتب فوق از بابت موارد مزبور شرکت دارای بدهی احتمالی بوده که قطعیت آن در زمان رسیدگی مشخص خواهد شد .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد قابل ملاحظه ای که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورتهای مالی باشد اتفاق نیافته است .

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده بشرح ذیل میباشد.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						سال ۱۳۹۳	
		موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماتده (طلب) بدهی	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماتده (طلب) بدهی
شرکت خدماتی آینده اندیش	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات نیروی انسانی	عادی	۱,۷۴۶,۷۱۹,۶۷۷	---	۲۰۲,۴۷۱,۷۲۰	۵,۵۶۹,۹۱۹,۲۰۱	---	۹۷,۷۳۸,۸۰۰
شرکت چاپ و نشر سپه	عضو مشترک هیئت مدیره	چاپ نشریه	عادی	۴۰,۰۴۶,۶۰۰	---	۲۰,۰۰۴,۶۰۰	۸۰,۷۰۷,۲۰۰	---	۴۰,۰۰۴,۶۰۰

۳۴- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم
با توجه به اینکه در تاریخ ترازنامه هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته است و کل سهام منتشر شده شرکت ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی میباشد لذا سود تقلیل یافته معادل سود هر سهم می باشد.

سود پایه عملیاتی هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	ماهی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱
سود پایه عملیاتی هر سهم	ریال	ریال	ریال
مالیات سود عملیاتی	۶۴۳ (۱۴۲)	۴۶۵ (۱۰۲)	۱۳۳ (۳۰)
سود پایه عملیاتی هر سهم پس از مالیات	۴۹۸	۳۶۳	۱۰۳
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم	۳	۲	۲۲
سود هر سهم	۵۰۱	۳۶۵	۱۲۵

۳۵- برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ بر اساس صورت سود و زیان پیش بینی شده (حسابرسی نشده) مبلغ ۲۵۸ ریال بعنوان سود هر سهم پیش بینی گردیده است . در این ارتباط با توجه به وضعیت فروش محصولات و کشش بازار برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۲۵ ریال سود هر سهم (معادل ۴۸.۵ درصد از سود پیش بینی شده) تحقق یافته است.



MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)

■ 3rd floor, No.41, Shah nazari St , Mirdamad Blv, Tehran , Iran .

Postal cd : 1545943441

Tel : (021) 22263466, Fax : (021) 89788823

■ No.68, Fifth Lane, South Sheykh Sadugh Ave, Esfahan , Iran

Postal cd : 8168675731

P.O.Box : 81655-531

Tel : (031) 36699595 , 36694859 , 36700784 , 36700093-5

Fax : (031) 36699786