

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: بازرگانی و تولیدی مرجانکار	سرمایه ثبت شده: 1,100,000
نماد: کمرجان (دکمرجان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549508	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۴۲	۱,۲۲۲,۸۲۴	۹۲۷,۰۹۷	۱,۲۱۵,۵۹۲				درآمدهای عملیاتی
(۴۲)	(۷۹۲,۷۰۱)	(۵۷۲,۷۱۲)	(۸۲۶,۸۶۵)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱	۴۴۱,۱۲۳	۳۴۷,۲۸۴	۴۸۸,۷۳۷				سود(زیان) ناخالص
(۵۷)	(۱۶۸,۴۳۴)	(۱۲۴,۰۰۲)	(۱۹۴,۸۱۴)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۷۷	۳,۶۵۲	۳,۴۳۹	۴,۳۹۵				سایر درآمدها
--	(۲۱۵)	(۲۱۵)	۰				سایر هزینه‌ها
۲۳	۲۷۶,۱۴۶	۲۲۵,۵۹۶	۲۹۸,۲۰۸				سود(زیان) عملیاتی
--	۰	۰	(۱,۶۶۶)				هزینه های مالی
(۹۷)	۹۶,۶۱۲	۹۵,۶۲۵	۲,۵۳۶				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷)	۳۷۲,۷۵۸	۳۲۱,۲۲۱	۳۹۹,۰۷۸				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۵	(۶۵,۸۱۰)	(۵۶,۶۵۷)	(۵۳,۷۵۶)				سال جاری
--	(۵,۲۴۹)	(۵,۲۴۹)	۰				سال‌های قبل
(۵)	۳۰۱,۶۹۹	۲۵۹,۲۱۵	۲۴۵,۳۲۲				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵)	۳۰۱,۶۹۹	۲۵۹,۲۱۵	۲۴۵,۳۲۲				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
۴۸	۲۱۲	۱۴۹	۲۲۱				عملیاتی (ریال)
(۹۸)	۷۷	۸۷	۲				غیرعملیاتی (ریال)
(۶)	۲۸۹	۲۳۶	۲۳۲				ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشی از عملیات متوقف شده
(۶)	۲۸۹	۲۳۶	۲۳۲				سود(زیان) پایه هر سهم
(۶)	۲۷۴	۲۳۶	۲۳۲				سود (زیان) خالص هر سهم - ریال

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۵)	۳۰۱,۶۹۹	۲۵۹,۳۱۵	۲۴۵,۲۲۲	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵)	۳۰۱,۶۹۹	۲۵۹,۳۱۵	۲۴۵,۲۲۲	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳	۱,۰۵۹,۰۰۱	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۹۹,۰۸۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۹)	۲,۴۹۲	۲,۵۹۵	۲,۲۷۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۸	۲۹	۲۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		۰		سایر دارایی‌ها
۳	۱,۰۶۱,۵۳۲		۱,۴۵۵,۷۷۶		۱,۵۰۲,۳۹۵		جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۲۳۶	۱۳,۶۴۰		۱۶,۰۱۵		۵۳,۸۴۸		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۹	۱۰۸,۰۷۵		۱۳۰,۸۲۰		۱۸۱,۸۴۳		موجودی مواد و کالا
۷۱	۱۹۳,۰۵۸		۲۶۳,۴۶۱		۴۴۹,۱۳۴		دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲	۱۸۴,۷۱۲		۶۹,۳۸۵		۷۷,۴۶۶		موجودی نقد
۵۹	۴۹۹,۴۸۵		۴۷۸,۶۸۱		۷۶۳,۳۹۱		
۰	۰		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۹	۴۹۹,۴۸۵		۴۷۸,۶۸۱		۷۶۳,۳۹۱		جمع دارایی‌های جاری
۱۷	۱,۵۶۱,۰۱۷		۱,۹۳۴,۴۵۷		۲,۲۶۴,۶۸۶		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۶۷۳,۵۹۷		۱,۱۰۰,۰۰۰		۱,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه
۰	۳۵۸,۷۲۸		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰		۰		۰		صرف سهام
(۱۳)	۴۶,۶۳۵		۵۴,۸۵۸		۴۸,۲۷۴		صرف سهام خزانه
۳۴	۳۵,۹۱۶		۵۱,۰۰۱		۶۳,۲۶۷		اندوخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندوخته‌ها
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴	۲۶۹,۹۹۳		۳۳۶,۶۰۶		۳۴۹,۶۶۳		سود (زیان) انباشته
(۳۱)	(۶۳,۹۰۹)		(۱۱۱,۶۸۹)		(۱۴۵,۷۹۱)		سهام خزانه
(۱)	۱,۳۲۰,۹۵۹		۱,۴۳۰,۷۷۶		۱,۴۱۵,۴۱۲		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۷۱	۵۸,۳۳۱		۸۹,۰۶۵		۱۵۳,۳۵۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱	۵۸,۳۳۱		۸۹,۰۶۵		۱۵۳,۳۵۰		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۶۳	۱۳۱,۶۴۵		۳۱۶,۸۹۶		۳۵۴,۴۹۵		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۱	۳۵,۰۷۳		۶۵,۸۱۰		۸۶,۴۸۴		مالیات پرداختنی
۸۷	۸,۰۵۳		۱۱۸,۳۱۵		۲۳۱,۶۸۵		سود سهام پرداختنی
۰	۰		۰		۳۳,۹۵۰		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
(۲۴)	۱۶,۹۶۶		۱۳,۵۹۵		۱۰,۳۱۰		پیش‌دریافت‌ها
۶۸	۱۸۱,۷۳۷		۲۱۴,۶۱۶		۶۹۶,۹۳۴		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰		۰		۰		جمع بدهی‌های جاری
۶۸	۱۸۱,۷۳۷		۲۱۴,۶۱۶		۶۹۶,۹۳۴		جمع بدهی‌ها
۶۹	۲۴۰,۰۵۸		۵۰۳,۶۸۱		۸۲۹,۲۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۷	۱,۵۶۱,۰۱۷		۱,۹۳۴,۲۵۷		۲,۲۶۴,۶۸۶		

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۶۷۳,۵۹۷	۲۵۸,۷۲۸	۰	۴۶,۶۳۵	۳۵,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۶۹,۹۹۲	(۶۳,۹۰۹)	۱,۳۲۰,۹۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۶۷۳,۵۹۷	۲۵۸,۷۲۸	۰	۴۶,۶۳۵	۳۵,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۶۹,۹۹۲	(۶۳,۹۰۹)	۱,۳۲۰,۹۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۳۰۱,۶۹۹		۳۰۱,۶۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۶۹۹	۰	۳۰۱,۶۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۱,۶۹۹	۰	۳۰۱,۶۹۹
سود سهام مصوب									(۲۲۰,۰۰۰)		(۲۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۳۶,۴۰۳		۰						۰		۴۳۶,۴۰۳
افزایش سرمایه در جریان		(۲۵۸,۷۲۸)	۰								(۲۵۸,۷۲۸)
خرید سهام خزانه										(۸۶,۱۰۷)	(۸۶,۱۰۷)
فروش سهام خزانه			۰	۸,۳۳۳						۳۸,۳۳۷	۴۶,۵۵۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۵,۰۸۵				(۱۵,۰۸۵)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۴,۸۵۸	۵۱,۰۰۱	۰	۰	۰	۲۳۶,۶۰۶	(۱۱۱,۶۸۹)	۱,۴۲۰,۷۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۲۴۵,۲۳۲		۲۴۵,۲۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۲۳۲	۰	۲۴۵,۲۳۲
سود سهام مصوب									(۲۲۰,۰۰۰)		(۲۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت نسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۷۴,۶۰۱)	(۷۴,۶۰۱)
فروش سهام خزانه				(۶,۵۸۴)						۴۰,۴۹۹	۳۳,۹۱۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۲,۲۶۶				(۱۲,۲۶۶)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۸,۲۷۴	۶۳,۲۶۷	۰	۰	۰	۳۳۹,۶۶۲	(۱۴۵,۷۹۱)	۱,۴۱۵,۴۱۲

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۶۸,۲۳۷	۳۴۹,۷۰۷	(۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳,۰۸۳)	(۴۰,۳۳۲)	۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳۵,۱۶۴	۳۰۹,۳۷۵	(۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۲	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۲,۴۶۷)	(۳۴۸,۲۸۵)	۶۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱,۹۷۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۵۶	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۱۷	۷,۰۸۹	(۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۳,۰۵۰)	(۳۲۳,۰۹۳)	۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۳,۱۱۴	(۳۳,۷۰۷)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۶۷,۶۷۵	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰



نوع کالا	واحد ظرفیت عملی	میان و مرجع قیمت گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
			تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	
تیغه ۱۳	قالب	۰	هیئت مدیره	۱۷,۷۳۱	۵۹۵,۷۴۰	۶۶۲,۵۹۰	۶۶۲,۵۹۰	۳۹,۹۴۳	۱۹,۸۴۰	(۱۱,۴۱۰)	۸,۴۳۰	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	۲۲۰,۴۱۵	
تیغه ۱۵	قالب	۰	هیئت مدیره	۷۱۵,۳۷۲	۲۰,۲۱۶,۵۳۲	۲۶,۶۹۴,۶۳۸	۲۶,۶۹۴,۶۳۸	۳۶,۶۹۴	۹۵۳,۵۰۵	(۱۲,۱۸۵)	۳۴۰,۳۳۶	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	
تیغه ۸	قالب	۰	هیئت مدیره	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰	۱۹,۱۸۲	۷۳۷	(۴۵۳)	۳۷۵	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۱۶,۱۸۰	
بلوک ۲۵	قالب	۰	هیئت مدیره	۶,۱۶۹	۷۸,۹۱۰	۱۰۱,۴۱۰	۱۰۱,۴۱۰	۷۹,۸۵۴	۸,۰۹۸	(۶,۴۵۰)	۱,۶۴۸	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	۹۶,۷۴۶	
بلوک ۲۰	قالب	۰	هیئت مدیره	۳۳,۸۱۹	۵۴۷,۴۳۵	۷۹۰,۹۲۵	۷۹۰,۹۲۵	۶۳,۶۳۷	۵۰,۳۳۴	(۳۷,۷۳۷)	۱۲,۵۹۷	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	۵۱۵,۵۶۸	
تیغه ۲۰	قالب	۰	هیئت مدیره	۱,۱۲۱	۲۵,۱۰۰	۲۵,۱۰۰	۲۵,۱۰۰	۴۵,۰۶۰	۱,۱۲۱	(۷۳۱)	۴۱۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	۲۴,۴۵۰	
خریای فلزی	کیلو گرم	۰	هیئت مدیره	۲۸,۱۰۴,۰۹۵	۹۳۷,۰۹۷	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۳۶,۹۵۳	۱,۳۳۳,۸۳۴		۳۴۱,۱۳۳(۹۲۷,۷۰۱)	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	
جمع فروش داخلی				۲۸,۱۰۴,۰۹۵	۹۳۷,۰۹۷	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۳۶,۹۵۳	۱,۳۳۳,۸۳۴		۳۴۱,۱۳۳(۹۲۷,۷۰۱)	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	
فروش صادراتی:																								
جمع فروش صادراتی																								
درآمد ارائه خدمات:																								
جمع درآمد ارائه خدمات																								
سایر																								
جمع				۲۸,۱۰۴,۰۹۵	۹۳۷,۰۹۷	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۲۶,۹۵۳,۱۰۲	۳۶,۹۵۳	۱,۳۳۳,۸۳۴		۳۴۱,۱۳۳(۹۲۷,۷۰۱)	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	۲۶,۴۳۷,۷۹۷	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۲۳۸,۵۰۶	۴۸۲,۹۵۷	۶۰۴,۶۳۷	۸۹۶,۰۸۹	۱,۳۳۳,۸۳۴	۱,۳۱۵,۵۹۲	۵۹۰,۱۷۱	۱,۹۰۵,۷۶۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱۰۷,۱۱۳)	(۲۴۹,۰۶۰)	(۳۴۵,۲۱۰)	(۵۱۷,۶۰۳)	(۷۹۲,۷۰۱)	(۸۳۶,۸۶۵)	(۲۷۵,۸۵۱)	(۱,۲۰۳,۷۱۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تولید و فروش طبق روال عادی و با ظرفیت کامل انجام می شود.

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	متوسط نرخ فروش محصولات بین ۳۰ تا ۳۵ درصد برآورد می گردد.
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	متوسط نرخ فروش محصولات ۴۰ درصد برآورد می گردد.

#### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۴۰,۳۰۵	۳۶,۱۰۶	۳۵,۱۱۹	۶۱,۳۳۵
دستمزد مستقیم تولید	۳۳۹,۰۹۵	۳۶۹,۱۸۳	۱۱۵,۳۹۸	۳۸۴,۵۸۱
سربارتولید	۵۱۵,۴۲۳	۵۴۷,۰۴۵	۲۳۳,۰۸۵	۷۸۰,۱۳۰
جمع	۷۹۴,۸۲۳	۸۵۳,۳۳۴	۳۷۳,۶۰۲	۱,۳۳۵,۹۳۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۲۱۵)	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۷۹۴,۶۰۷	۸۵۳,۳۳۴	۳۷۳,۶۰۲	۱,۳۳۵,۹۳۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۹۲۶)	(۲۲,۸۲۰)	(۴۰۰)	(۳۳,۳۳۰)
صایعات غیرعادی	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۹۲,۷۰۱	۸۳۰,۵۱۴	۳۷۳,۲۰۲	۱,۳۰۲,۷۱۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۰	۰	۲,۶۴۹	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۰	(۲,۶۴۹)	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۹۲,۷۰۱	۸۳۶,۸۶۵	۳۷۵,۸۵۱	۱,۳۰۲,۷۱۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۷۹۲,۷۰۱	۸۳۶,۸۶۵	۳۷۵,۸۵۱	۱,۳۰۲,۷۱۶

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	افزایش هزینه های تولید متناسب با سطح تورم برآورد می گردد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	افزایش هزینه های تولید متناسب با سطح تورم برآورد می گردد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### کردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
تیغه ۸	قالب	۰	۰	۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۷,۶۱۹	۳,۰۴۷	۰	۰	۰	۱۱۶,۱۸۰	۱۷,۶۱۹	۳,۰۴۷	۰	۰	۰
تیغه ۱۰	قالب	۰	۰	۰	۶,۸۶۵,۸۸۷	۳۱,۱۶۸	۱۴۵,۳۳۷	۰	۰	۰	۶,۸۶۵,۸۸۷	۳۱,۱۶۸	۱۴۵,۳۳۷	۳۴,۷۰۰	۳۶,۹۳۳	۶۶۵
تیغه ۱۳	قالب	۰	۰	۰	۳۲۰,۴۱۵	۲۵,۴۴۷	۵,۶۰۹	۰	۰	۰	۳۲۰,۴۱۵	۲۵,۴۴۷	۵,۶۰۹	۰	۰	۰
تیغه ۱۵	قالب	۰	۰	۰	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۳۳,۸۸۹	۶۳۹,۵۵۹	۰	۰	۰	۱۸,۵۷۷,۰۵۱	۳۳,۸۸۹	۶۳۹,۵۵۹	۶۰,۳۰۰	۳۱,۹۴۰	۱,۹۳۶
تیغه ۲۰	قالب	۰	۰	۰	۳۵,۹۵۰	۴۲,۴۷۶	۱,۵۳۷	۰	۰	۰	۳۵,۹۵۰	۴۲,۴۷۶	۱,۵۳۷	۱,۵۰۰	۳۶,۰۰۰	۵۴
بلوک ۲۰	قالب	۰	۰	۰	۵۱۵,۵۶۸	۷۰,۴۸۹	۳۶,۳۴۳	۰	۰	۰	۵۱۵,۵۶۸	۷۰,۴۸۹	۳۶,۳۴۳	۰	۰	۰



دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱۱۹,۳۸۷			۲۶,۱۰۶			۶۰,۶۸۴			۹۴,۸۰۹			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۰			۰			۰			۰			جمع مواد اولیه وارداتی	
۱۱۹,۳۸۷			۲۶,۱۰۶			۶۰,۶۸۴			۹۴,۸۰۹			جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱۳۶,۶۶۸	۲۸۴,۷۵۲	۴۴۴,۸۳۶	۲۵,۱۱۹	۵۰,۰۲۳۹	۵۰,۲۱۵	۳۲,۴۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۷	۲۸۴,۲۲۰	۴۲۰,۰۵۱	تن	خاک
۱۳۶,۶۶۸			۲۵,۱۱۹			۳۲,۴۰۰			۱۱۹,۳۸۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۱۳۶,۶۶۸			۲۵,۱۱۹			۳۲,۴۰۰			۱۱۹,۳۸۷				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱۳۶,۶۶۸	۲۸۴,۷۵۲	۴۴۴,۸۳۶	۶۱,۲۳۵	۳۳۰,۰۷۳	۱۸۵,۴۸۹	۹۳,۰۸۴	۴۳۴,۱۸۵	۳۱۴,۳۸۸	۹۴,۸۰۹	۳۲۷,۹۴۱	۴۱۵,۹۳۷	تن	خاک
۱۳۶,۶۶۸			۶۱,۲۳۵			۹۳,۰۸۴			۹۴,۸۰۹				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۱۳۶,۶۶۸			۶۱,۲۳۵			۹۳,۰۸۴			۹۴,۸۰۹				جمع کل

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه متناسب با دوره ۹ ماهه خواهد بود.
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	حداقل افزایش ۳۵ درصدی در نرخ خرید خاک برآورد می گردد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد	درآمد نقدی	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد	درآمد نقدی	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد	درآمد نقدی

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفهیمی مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
فروش ضایعات	۲,۶۵۲	۴,۲۹۵	۱,۰۰۰	۵,۲۹۵
جمع	۲,۶۵۲	۴,۲۹۵	۱,۰۰۰	۵,۲۹۵

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده	۲۱۵	۰	۰	۰
جمع	۲۱۵	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
		در قالب خرید دین سه ماه می باشد	۱,۶۶۶	۰	۲۳,۹۵۰	۰	۰	۲۳,۹۵۰	۰	۲۳
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱,۶۶۶	۰	۲۳,۹۵۰	۰		۲۳,۹۵۰	۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۶۶۶	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی				ریالی	میلون	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی					نوع ارز
			کوتاه مدت	بلند مدت							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۲۲,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰	در قالب تسهیلات سلف شش ماهه می باشد		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰			
جمع		۲۲,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۰۰			
									انتقال به دارایی		
								۶,۸۲۵	هزینه مالی دوره		

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی				ریالی	میلون	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی					نوع ارز
			کوتاه مدت	بلند مدت							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۹۱			
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰			
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۹۱			
									انتقال به دارایی		
								۸,۴۹۱	هزینه مالی دوره		

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

جهت تامین منابع مالی شرکت از محل اخذ تسهیلات در قالب سلف و خرید دین با نرخ ۲۲ درصد اقدامات لازم صورت پذیرفته است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

جهت تامین منابع مالی شرکت از محل اخذ تسهیلات در قالب سلف و خرید دین با نرخ ۲۲ درصد اقدامات لازم صورت پذیرفته است.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود سپرده	۷,۰۸۹	۴۱۷	۱,۰۰۰	۱,۴۱۷
سود سرمایه گذاری ها	۵۶	۵۶	۰	۵۶
سایر	۰	۰	۰	۰
جمع	۷,۱۴۵	۴۷۳	۱,۰۰۰	۱,۴۷۳

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده	۰	۰	۰	۰
سود فروش اموال	۸۶,۵۲۳	۳,۰۶۳	۰	۳,۰۶۳
سایر	۳,۹۴۵	۰	(۱,۰۳۴)	(۱,۰۳۴)
جمع	۸۹,۴۶۷	۳,۰۶۳	(۱,۰۳۴)	۱,۰۳۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۳۶,۶۰۶	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۹۹	۳۳۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اورهال ماشین آلات تولیدی، خشک کن ها و کوره تونلی
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اورهال ماشین آلات تولیدی، خشک کن ها و کوره تونلی

سایر توضیحات با اهمیت

اورهال ماشین آلات خطوط تولید، خشک کن ها و کوره تونلی، اورهال و خرید تجهیزات ژنراتورها برای تولید برق مورد نیاز کارخانه.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

# شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

## فهرست مطالب

### مقدمه

#### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت ..... ۲
- ۱-۱-۱- فعالیت اصلی ..... ۳
- ۱-۱-۲- مواد اولیه ..... ۳
- ۱-۱-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت ..... ۳
- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت ..... ۳
- ۱-۳- جزئیات فروش ..... ۴
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل ..... ۴
- ۱-۲-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت ..... ۵
- ۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت ..... ۵
- ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان .... ۵
- ۱-۵- وضعیت رقابت ..... ۶
- ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت ..... ۷

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

- ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ..... ۸
- ۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ..... ۱۰
- ۲-۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ..... ۱۰

#### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

- ۱-۳- منابع ..... ۲۰
- ۲-۳- مصارف ..... ۲۱
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ..... ۲۲
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ..... ۲۳

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ..... ۲۳

#### ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازه

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ..... ۲۴

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ..... ۲۵

۴-۳- تحلیل حساسیت ..... ۲۵

#### 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 ..... ۲۶

۵-۲- جمع بندی ..... ۲۹



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (سهامی خاص)	محمد امین کیان ارثی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	کریم جعفر نژاد	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	حمیدرضا ازادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت پترو امید آسیا (سهامی خاص)	فریبرز مسعودی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)	فرشید مشایخ	عضو هیات مدیره - موظف	





## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. 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 شرکت‌ها 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 شرکت‌های گرگان به ثبت رسید.

این شرکت از تواناترین و بزرگ‌ترین واحدهای تولیدی فعال در صنعت ساختمان و تولیدکننده آجر سفال است که سهم عمده‌ای از بازار استان‌های گلستان و مازندران را در اختیار دارد. این شرکت از سال ۱۳۷۹ با به‌کارگیری کوره تونلی کاملاً خودکار و دستگاه‌های 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 می‌کند و به دلیل برتری در استفاده از تکنولوژی روز دنیا در تولید مصالح ساختمانی و بازیافت انرژی، تولید محصولات با کوره تونلی و به‌کارگیری نیروی انسانی کمتر در شمال کشور بی‌نظیر است. جدول زیر اطلاعات مربوط به انواع محصولات، ظرفیت اسمی و همچنین تولید واقعی در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ را نشان می‌دهد:

ردیف	نوع محصول	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		تولید واقعی	
		قالب	تن	قالب	تن	قالب	تن
۱	تیغه ۸	۶۰۰.۰۰۰	۱.۳۸۰	۱۴.۵۰۰	۳۳	۱۱۶.۱۸۰	۲۶۷
۲	تیغه ۱۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۴۰۰	۹.۱۶۷.۸۳۰	۲۵.۶۷۰	۶.۸۶۵.۸۸۷	۱۹.۲۲۴
۳	تیغه ۱۳	۶۰۰.۰۰۰	۱.۹۲۰	۱۵۸.۰۹۰	۵۰۶	۲۲۰.۴۱۵	۷۰۵
۴	تیغه ۱۵	۲۱.۵۲۱.۰۰۰	۸۱.۷۸۰	۲۶.۱۰۷.۰۷۹	۹۹.۲۰۷	۱۸.۵۷۷.۰۵۱	۷۰.۵۹۳
۵	تیغه ۲۰	۶۰۰.۰۰۰	۲.۵۲۰	۱۰۶.۵۶۵	۴۴۸	۳۵.۹۵۰	۱۵۱
۶	بلوک ۲۰	۴.۳۸۹.۰۰۰	۳۷.۳۰۶	۱.۲۶۷.۸۹۷	۱۰.۷۷۷	۵۱۵.۵۶۸	۴.۳۸۲
۷	بلوک ۲۵	۱.۳۳۶.۲۰۰	۱۲.۶۹۴	۱۷۷.۹۹۳	۱.۶۹۱	۹۶.۷۴۶	۹۱۹
	جمع به بلوک همگن ۲۰	۱۹.۶۴۷.۶۸۹	۱۶۰.۰۰۰	۱۶.۹۳۴.۶۹۶	۱۳۸.۳۳۲	۱۱.۷۶۷.۹۳۹	۹۶.۲۴۱



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۱-۱-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد:  
واردات و صادرات کلیه لوازم، وسائل، ماشین آلات، لوازم یدکی و مواد اولیه و انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری و احداث و ایجاد کارخانجات تولیدی و صنعتی و تولید کالاهای مجاز و اخذ و اعطای نمایندگی محصولات مختلف از داخل و یا خارج کشور. مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکتهای موجود. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه و به طور خاص انواع کالا و مصالح ساختمانی و ... مربوط باشد مبادرت نماید.

### ۱-۱-۲- مواد اولیه

ماده اولیه اصلی شرکت خاک می باشد که توسط پیمانکار از معادن شرکت استخراج می گردد جدول ذیل شرح میزان استخراج خاک طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ را نشان می دهد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان استخراج	تأمین کننده
۱	خاک	تن	۱۳۹,۳۸۸	معادن شرکت

### ۱-۱-۳- 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 دپو می باشد.

### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۱,۷۳۰,۵۶۱ قالب بلوک سقفی همگن شده (معادل ۹۵,۹۳۷ تن) و مبلغ ۱,۳۱۵,۵۹۲ میلیون ریال فروش نسبت به دوره مشابه در سال مالی قبل (حجم فروش معادل ۱۲,۵۹۴,۵۲۵ قالب بلوک همگن شده (معادل ۱۰۲,۸۱۱ تن) به مبلغ ۹۲۷,۰۹۷ میلیون ریال) از نظر تعدادی ۸۶۳,۹۶۴ قالب بلوک سقفی همگن شده کاهش و از نظر ریالی ۳۸۸,۴۹۵ میلیون ریال رشد را تجربه نموده است که بیانگر رشد ۴۲ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش متوسط قیمت فروش محصولات می باشد.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱				نوع	
صادرات	سهام شرکت در بازار داخلی		کل بازار داخلی	صادرات	سهام شرکت در بازار داخلی			
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	۷۲۷	--	--	--	۳,۲۳۸	--	تیغه ۸
--	--	۲۰۱,۲۰۹	--	--	--	۲۳۹,۷۵۹	--	تیغه ۱۰
--	--	۱۹,۸۴۰	--	--	--	۹,۹۵۶	--	تیغه ۱۳
--	--	۹۵۲,۵۰۵	--	--	--	۹۸۵,۳۲۲	--	تیغه ۱۵
--	--	۱,۱۳۱	--	--	--	۲,۲۷۲	--	تیغه ۲۰
--	--	۵۰,۳۲۴	--	--	--	۵۹,۴۵۴	--	بلوک ۲۰
--	--	۸,۰۹۸	--	--	--	۱۵,۵۹۱	--	بلوک ۲۵
		<u>۱,۲۳۳,۸۳۴</u>				<u>۱,۳۱۵,۵۹۲</u>		جمع فروش

مبنای اولیه قیمت گذاری محصولات بر اساس شرایط بازار در صنف آجر ماشینی صورت پذیرفته و سپس این قیمت ها در کمیته قیمت گذاری شرکت که متشکل از مدیرعامل، مدیر فروش و یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت است مورد بحث و بررسی قرار گرفته و تصمیم نهایی بر اساس شرایط بازار و شرایط کارخانه صورت می پذیرد.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
<b>مالیات</b>						
۱	مالیات عملکرد	۳۳.۰۸۳	۳۵.۳۲۲	۴۰.۳۲۲		
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۸.۷۷۴	۴۴.۰۴۵	۹۲.۱۴۸		افزایش درآمد نسبت به دوره مشابه قبل
۳	مالیات حقوق و تکلیفی	۱۱.۰۳۷	۷.۶۳۴	۱۰.۸۴۰		افزایش حق الزحمه نسبت به دوره مشابه قبل
<b>بیمه</b>						
۴	بیمه سهم کارفرما	۹۲.۴۳۷	۷۱.۷۴۹	۹۷.۷۷۵		افزایش حقوق پرسنل
<b>انرژی</b>						
۵	برق	۲۶.۲۵۸	۲۷.۶۴۰	۳۴.۸۷۹		
۶	گاز	۶۲.۱۲۹	۴۱.۰۶۳	۶۴.۳۷۳		افزایش نرخ انرژی
۷	سوخت (گازوئیل، مازوت)	۲۲.۰۰۴	۳.۹۴۹	۴.۱۷۲		
<b>حقوق و عوارض گمرکی</b>						
۸	عوارض گمرک	۰	۰	۲.۱۹۴		
<b>جمع</b>		۲۹۵.۷۲۲	۲۳۱.۴۹۲	۳۴۶.۷۰۳		
<b>مانده پرداختی</b>		۱۳۲.۱۶۲	۷۳.۶۹۴	۸۳.۰۸۵		

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 ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تأثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند به شرح زیر است:

قوانین درون سازمانی	قوانین برون سازمانی
قوانین و مقررات هلدینگ های بالاسری	قانون تجارت و لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت
اساسنامه، دستورالعمل و آیین نامه های داخلی	مجموعه قوانین و مقررات بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران
مصوبات مجامع و هیئت مدیره	قوانین و مقررات بودجه مصوب دولت
قانون مالیات های مستقیم	قانون کار و تامین اجتماعی



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### 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	وردس	۳۰,۰۰۰
۹	صنایع سفال گلستان	۳۰,۰۰۰
۱۰	کیمیا سفال	۲۰,۰۰۰
	جمع	۱,۰۲۰,۰۰۰

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، با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ برقرار می باشد. اطلاعات مربوط به معاملات سهام بازارگردان طی دوره مالی دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به قرار جدول زیر می باشد:



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۱۱/۱۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۱/۱۴
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۴.۴۹۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۱۰۰.۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴۰.۶۴۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۳۰.۶۴۲
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۱.۲۳۹)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۷.۰۲۱.۹۱۲
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۲.۸۶۲.۷۸۱
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۶۸.۸۹۵.۷۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گوهر فام امید فام طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به خرید ۴۷.۰۲۱.۹۱۲ سهم به ارزش ۲۴۰.۶۴۷ 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 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 عالی 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

(۴) برقراری بهره‌وری تولید، توزیع و فروش

(۵) پیگیری برای تهیه معدن خاک برای شرکت جهت کاهش هزینه‌های مواد اولیه



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ب- برنامه‌ریزی و انجام عملیات لازم برای ارتقای حجم و مبلغ فروش جهت افزایش اثربخشی فعالیت‌های عملیاتی:

(۱) اصلاح مدیریت در واحد عملیاتی تولید

(۲) رفع گلوگاه‌های تولید از طریق بازنگری در فرایند تولید

(۳) پیش‌بینی اهداف تولید و فروش با نظر و مشارکت واحد‌های مربوطه

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

(۵) ارزیابی راهکارهای مناسب برای بهبود شرایط

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

(۱) ارائه گزارش و راهکارهای واحد تحقیق و کنترل کیفیت در خصوص طرح‌ها 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 سیاست‌های توسعه بازار با انجام فعالیت‌های لازم (شرکت در نمایشگاه‌ها، افزایش فعالیت‌های تبلیغاتی، اجرای

سیاست‌های 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

و- اجرای اندازه‌گیری رضایت مشتریان:

(۱) تدوین و تکمیل دوره‌ای فرم‌های رضایت مشتریان که با ساختار شرکت هماهنگی دارد.

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

(۳) پیگیری نتایج حاصله

در برنامه‌ریزی و اجرای سیاست‌های منطبق بر استراتژی‌های اتخاذ شده مأموریت شرکت، عوامل محیطی (خارجی) کسب‌وکار شرکت از حیث فرصت‌ها و تهدیدات و عوامل درونی از منظر نقاط قوت و ضعف مورد توجه قرار گرفته است.

هیئت‌مدیره با پیگیری اهداف تعیین شده اقدامات مؤثری در خصوص کاهش بهای تمام شده محصولات، کاهش میزان ضایعات، راه‌اندازی مجدد خط تولید متوقف شده، تأمین خاک برای مدت حدود بیست سال، تأمین قطعات و لوازم یدکی مربوط به خطوط تولید از طریق واردات با بهای تمام شده کمتر ارزیابی و ارائه گزارش نتایج کیفی محصولات و دریافت نظرات مشتریان انجام نموده است.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 بالا بردن 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 به‌هنگام قطعی برق.

**ی)** مطالعات طرح احداث نیروگاه تولید برق.

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

در طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 در طی دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به‌طور یکنواخت با سال‌های مالی گذشته و بر اساس استانداردهای حسابداری به‌کار 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



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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، 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 اصلاحیه‌های بعدی آن (به تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۲) 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 اقرارنامه‌های مربوط به مفاد ماده ۴، تبصره‌های ۲ و ۳ ماده ۴ و ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط اعضای هیات مدیره و ارائه آن به کمیته انتصابات.

۳- تدوین و پیاده‌سازی 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- 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.

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

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

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

۹- 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 آنان و مطابق با قوانین و مقررات و یا مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۰- رعایت مفاد دستورالعمل راهبری شرکتی در خصوص وظایف غیرقابل تفویض هیات مدیره.

۱۱- تشکیل کمیته‌های حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره.

۱۲- تصویب منشور کمیته‌های حسابرسی، انتصابات و ریسک در هیات مدیره شرکت.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱۳- فعالیت هر یک از کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک بر اساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
- ۱۴- حضور حداقل یک عضو دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک در کمیته ریسک.
- ۱۵- ارائه اقرارنامه مبنی بر عدم عضویت همزمان در بیش از سه کمیته به کمیته انتصابات از سوی هر یک از اعضای کمیته ها.
- ۱۶- ارزیابی سالانه اثر بخشی هیات مدیره، مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در سرفصل جداگانه ای در گزارش فعالیت هیأت مدیره.
- ۱۷- طراحی و اجرای ساز و کار مناسب جهت برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران.
- ۱۸- برخورداری شرکت از واحد روابط سرمایه گذاران و امور سهام فعال.
- ۱۹- تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیأت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن.
- ۲۰- انتصاب دبیر هیأت مدیره از بین افراد باصلاحیت و ویژگی های لازم با پیشنهاد رئیس هیأت مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیأت مدیره.
- ۲۱- نگهداری تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیأت مدیره به ترتیب شماره و تاریخ جلسه توسط دبیر هیأت مدیره.
- ۲۲- تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه.
- ۲۳- تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های نه ماهه.
- ۲۴- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل راهبری شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای.
- ۲۵- 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.
- ۲۶- تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران عمده و کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.
- ۲۷- حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت.
- ۲۸- انعکاس تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورت جلسه مجمع و یا در صورت خلاصه مذاکرات مجمع.
- ۲۹- افشا و به روزرسانی اطلاعات بااهمیتی از قبیل تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، عضویت اعضای هیأت مدیره در هیات مدیره سایر شرکت ها به اصلت یا به نمایندگی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- درج اقدامات شرکت در راستای تحقق راهبری شرکتی به صورت یک بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت.

۳۱- افزایش مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکتی در یک سرفصل جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره.

۳۲- ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۳۳- ارائه گزارش پایداری در سه بعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی.

۳۴- افزایش 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با برگزاری ۲۰ 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### اطلاعات مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره

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

میزان مالکیت در سهام شرکت	سوابق مهم اجرایی	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	تعداد دفعات حضور در جلسه	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	تحصیلات/مدرک حرفه‌ای	موظف / غیرموظف	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
۰.۰۱	مدیرعامل لیزینگ امید و عضو هیئت مدیره شرکت‌های شاهد	-	۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	فوق لیسانس مدیریت مالی	غیرموظف	رئیس هیئت مدیره	محمدامین کیان ارثی (سرمایه‌گذاری ساختمانی سپه)
۰	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید و عضو هیئت مدیره شرکت‌ها	-	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	فوق لیسانس حسابداری	غیرموظف	نایب رئیس هیئت مدیره	کریم جعفرنژاد (سرمایه‌گذاری سپه)
۴۹.۴۱	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و بازرگانی شرکت‌ها و سازمان‌های مختلف	-	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	فوق لیسانس مدیریت دولتی	موظف	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	حمیدرضا آزادی (شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید)
۰	عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی	-	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	دکترای زمین‌شناسی	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	فریبرز مسعودی (شرکت پترو امید آسیا)
۰.۰۲	مدیر برنامه‌ریزی شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید - مدیر نظارت و کنترل پروژه گروه صنایع نانو تک آینده - مدیر تعالی سازمانی، شرکت گروه مشاوران تدبیر، مدیر امور قراردادهای کارخانه سیمان آبیگ - کارشناس امور فرایندهای داخلی، بیمارستان شهید چمران - مشاور در شرکت‌های مختلف	-	۲۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	فوق لیسانس مهندسی صنایع - مدیریت سیستم و بهره‌وری	موظف	عضو هیئت مدیره	فرشید مشایخ (سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید)



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### اطلاعات کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره

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

### کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار طبق ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های 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 کمیته حسابرسی متشکل از سه عضو شامل ۱ عضو غیرموظف هیئت‌مدیره (به‌عنوان رئیس کمیته) و ۲ عضو مستقل (خارجی) با تحصیلات مرتبط می‌باشد. مشخصات و سوابق اعضای کمیته حسابرسی طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	کریم جعفرنژاد	رئیس کمیته	فوق لیسانس حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه‌گذاری امید و عضو هیئت‌مدیره شرکت‌ها
۲	غلامرضا نصیری	عضو کمیته	دکتری صنایع	عضو هیئت علمی دانشگاه الزهراء-عضو هیئت مدیره شرکت‌ها- حسابرس داخلی بیمه سلامت
۳	عباس نویدی	عضو کمیته	دکتری مدیریت استراتژیک	مدیر ارشد و مدیر حسابرسی چندین موسسه حسابرسی (حسابداران رسمی) - عضو کمیته حسابرسی شرکت‌ها
۴	ابوالفضل مؤمنی یانسری	دبیر کمیته حسابرسی - مدیر حسابرسی داخلی	دکتری تخصصی حسابداری	عضو هیئت‌علمی دانشگاه گنبد کاووس، مشاور مالی - سابقه حسابرسی مستقل و حسابرسی داخلی

کمیته حسابرسی شرکت در طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به برگزاری ۷ جلسه نموده است. از مهمترین اقدامات کمیته حسابرسی در این دوره می‌توان به بررسی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل، بررسی چرخه نقد و بانک، بررسی وضعیت امور سهام و سود سهام پرداختنی، بررسی چرخه حقوق و دستمزد و سیستم منابع انسانی، مقایسه بودجه و عملکرد دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، بررسی نامه مدیریت حسابرس مستقل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، برگزاری جلسه با حسابرس مستقل جهت هماهنگی عملیات حسابرسی صورت‌های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، بررسی چرخه فروش و سایر درآمدها، بررسی پیش‌نویس گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، بررسی عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و مقایسه آن با بودجه و بررسی چرخه تولید و بهای تمام شده اشاره نمود.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### کمیته انتصابات

مشخصات و سوابق اعضای کمیته انتصابات طی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	فریبرز مسعودی	رئیس کمیته	دکتری زمین شناسی	عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی
۲	علیرضا دیلم	عضو کمیته	دکترای حرفه ای مدیریت راهبرد فرهنگی	رئیس اداره امور فرهنگی نصرتهران، رئیس اداره امور فرهنگی و مدیریتی انتظامی استان فارس، رئیس اداره امور فرهنگی و انتظامی استان گلستان، رئیس امور کل فرهنگی و عقیدتی دانشگاه پلیس
۳	عبدالعلی ایمانی	عضو کمیته	لیسانس الهیات	مسئول منابع انسانی سپاه نینوا، رئیس عقیدتی سیاسی سپاه نینوا
۴	حسین سیاوشی	دبیر کمیته	فوق لیسانس عمران	مدیر اداری مرجانکار، سرپرست پروژه شرکت پرمایون - ناظر پروژه های شهرداری ساری شرکت کیا تر کاوش منطقه

این کمیته در طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به برگزاری ۲ جلسه نموده است.

### کمیته ریسک

مشخصات و سوابق اعضای کمیته ریسک طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	رشته و مقطع تحصیلی	سوابق
۱	محمدامین کیان ارثی	رئیس کمیته	فوق لیسانس مدیریت مالی	مدیرعامل لیزینگ امید و عضو هیئت مدیره شرکت های شاهد
۲	میثم آقاپور خامنه	عضو کمیته	دکتری حرفه ای مدیریت کسب و کار	عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران - مدیر حسابرسی داخلی گروه مالی نماد غدیر - سرپرست مدیریت ریسک موسسه صندوق ذخیره فرهنگیان
۳	مصطفی فرهادی	عضو کمیته	دکتری مدیریت حرفه ای (DBA)	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت صندوق بازنشستگی کشوری - عضو هیئت مدیره شرکت پارس سلامت نانو-مشاور اجرایی مدیرعامل و رزنگاه آزادی- مشاور اجرایی مدیرعامل شرکت نفت پارس
۴	حسین سیاوشی	دبیر کمیته	فوق لیسانس عمران	مدیر اداری مرجانکار، سرپرست پروژه شرکت پرمایون - ناظر پروژه های شهرداری ساری شرکت کیا تر کاوش منطقه

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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به برگزاری ۵ جلسه نموده است.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### 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	خدیجه ساسانی	مدیر فروش	فوق لیسانس زمین شناسی - رسوب شناسی	مدیر فروش

این کمیته در طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ اقدام به برگزاری ۱۰ جلسه نموده است.

### 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 ذی نفعان 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.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### • عملکرد اجتماعی

طی دوره مورد گزارش و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از محل محل مصوبه مجمع به مبلغ ۱.۵۲۶ 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:

- ✓ حضور هفتگی پزشک در شرکت جهت انجام معاینات پزشکی کارکنان.
- ✓ تشکیل کمیته حفاظت فردی و بهداشت کار به صورت ماهیانه جهت رفع مشکلات ایمنی و بهداشتی.
- ✓ شناسایی و ارزیابی ریسک ها و مخاطرات ایمنی و بهداشت.
- ✓ نظارت مستمر بر عملکرد ایمنی و بهداشتی پرسنل و هم چنین استفاده پرسنل از تجهیزات حفاظت فردی.
- ✓ بررسی و تحقیق حوادث رخ داده در کارگاه ها و ارائه راهکارهای مناسب و پیشگیری از آنها.
- ✓ استقرار تجهیزات ورزشی در بخشی از محیط کارخانه به منظور ایجاد انگیزه در میان کارکنان، ارتقاء سلامت روحی و جسمی و افزایش راندمان کاری.
- ✓ برگزاری دوره های آموزشی تست جوش، تراشکاری، جوشکاری با گاز CO<sub>2</sub>، آموزش PLC، دوره مبارزه با پولشویی، شناسایی و ارزیابی ریسک و ... جهت ارتقاء سطح دانش فنی کارکنان.
- ✓ انجام اقدامات لازم برای اخذ گواهی ISO ۹۰۰۱ از جمله اخذ تاییدیه ممیزی از شرکت DQS .
- ✓ تشکیل کمیته رفاهی کارکنان.
- ✓ پرداخت وام به کارکنان و همچنین معرفی آنان به بانک جهت اخذ وام.
- ✓ پرداخت های غیرنقدی جهت کمک به معیشت کارکنان تحت عناوین روز کارگر، اعیاد ملی، اعیاد مذهبی و ... .
- ✓ تهیه و توزیع بسته های آجیل در شب یلدا و عید نوروز بین کارکنان.
- ✓ توزیع بن های خرید کت و شلوار و مانتو اداری.
- ✓ توزیع بلیط استخر بین کارکنان.
- ✓ تهیه برنامه غذایی متنوع در طول هفته برای کارکنان.
- ✓ برگزاری مسابقه نقاشی بین فرزندان کارکنان.
- ✓ راه اندازی نمایشگاه عکس دستاوردهای مدیریت.
- ✓ حضور مدیران و پرسنل شرکت در راهپیمایی ۲۲ بهمن و روز قدس.
- ✓ آذین بندی مبادی ورودی و ساختمان های شرکت.
- ✓ نصب بنرهای تبریک اعیاد.
- ✓ کمک به آزادی زندانیان قتل غیر عمد استان گلستان.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### • عملکرد زیست محیطی

در دنیای امروز، با افزایش آلودگی‌های زیست محیطی و تغییرات اقلیمی، پیشبرد صنعت سبز برای حفظ محیط زیست اهمیت حیاتی دارد. شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار، با هدف ایجاد صنعتی پایدار و سبز، تلاش کرده است تا با رویکردی زیست محیطی و رعایت اصول حفظ محیط زیست در فرآیند تولید، گام‌های مؤثری در این خصوص بردارد. این شرکت با ایجاد تعامل مثبت بین سازمان حفاظت محیط زیست و صنعت، فضایی برای تبادل تجربیات و دستاوردهای زیست محیطی فراهم آورده است. در همین راستا مصرف بهینه مواد اولیه، منابع و انرژی جهت کاهش هزینه های تولید و حفظ محیط زیست و پیشگیری از آلودگی ها بعنوان خط مشی اصلی زیست محیطی شرکت تعیین شده به طوریکه شرکت با اجرای اقدامات زیر طی دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل توانسته دستاوردهای قابل توجهی در این زمینه به دست آورد:

- ✓ اندازه گیری عوامل زیان آور واحدهای تولیدی و سعی و تلاش جهت کنترل این عوامل.
- ✓ انجام اقدامات لازم برای اخذ گواهی ISO ۴۵۰۰۱ , ISO ۱۴۰۰۱ از جمله اخذ تأییدیه ممیزی از شرکت DQS.
- ✓ احیای ۵,۵۰۰ مترمربع فضای سبز موجود در محوطه کارخانه و نصب روشنایی های پارکی.
- ✓ اقدام به درختکاری و ایجاد فضای سبز بعد از استخراج خاک از معدن شرکت در محل های برداشت شده.
- ✓ کاشت درختان میوه و سبزی کاری در محوطه باغ کارخانه.
- ✓ کاشت گیاهان با مصرف آب کم و سازگار با محیط های 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.
- ✓ پاک سازی و نظافت محیط کارخانه از علف های هرز و نظافت باغچه ها.
- ✓ برنامه ریزی جهت کاشت درختان جدید در پارکینگ و معادن متروکه قدیمی.
- ✓ جداسازی آبیاری فضای سبز از آب شرب.
- ✓ نظارت مستمر بهداشتی بر آب شرب، آشپزخانه، اماکن عمومی و محوطه کارخانه.
- ✓ انجام نمونه برداری فصلی از گازها و ذرات تنها خروجی آلاینده شرکت واقع در کوره تونلی و اخذ تأییدیه از اداره کل محیط زیست استان گلستان مبنی بر عدم آلودگی محیط زیست در محیط کارخانه.
- ✓ بازیافت حرارتی از کوره تونلی توسط کانال های هوا به خشک کن به منظور جلوگیری از آلودگی محیط زیست و استفاده از انرژی آن.
- ✓ تنظیم نسبت سوخت به هوای ورودی مشعل های کوره و خشک کن استفاده از مشعل های استاندارد.
- ✓ تمیز کردن و تعویض مرتب فیلترهای سیستم تهویه.
- ✓ تعمیر درب های خشک کن و بررسی عملکرد صحیح درب های خودکار (جلوگیری از نشتی هوا).
- ✓ بررسی دوره ای تجهیزات لوله کشی جهت جلوگیری از نشتی (برنامه منظم تعویض واشرهای معیوب و تعمیر لوله های آب آسیب دیده).
- ✓ نگهداری و تعمیر تجهیزات در اولویت نسبت به تعویض آن.
- ✓ تنظیم دمای داخلی برای سیستم های گرمایشی و سرمایشی در محل حضور افراد، بر اساس حدود مجاز مشخص شده در مبحث ۱۹ مقررات ملی ساختمان (حداکثر ۲۰ درجه در ماه های سرد، حداقل ۲۸ در ماه های گرم سال و در مناطق گرم و مرطوب حداقل ۲۵ درجه در ماه های گرم سال).
- ✓ کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله کشی های معیوب.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ✓ 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.
- ✓ 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 دور ریز و سازگار با محیط زیست.
- ✓ خرید محصولات با کیفیت و با حداقل بسته بندی.
- ✓ تهیه ظروف ویژه و ایجاد مکان‌های مخصوص زباله به منظور تفکیک پسماند.
- ✓ هدف گذاری کمی جهت کاهش زباله.
- ✓ سفارش اقلام مصرفی مطابق با نیاز سازمان به منظور به حداقل رساندن پسماند.
- ✓ 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 بازیافت کنندگان (کاغذ، مقوا، پلاستیک، فلزات، شیشه، پسماند آلی) و انعقاد قرارداد بازیافت مقوا و کاغذ و فروش کاغذ باطله.
- ✓ جمع‌آوری پسماندهای اداری و پرسنلی کارکنان و انتقال آن توسط ماشین‌های بخشداری به محل دفن زباله.

### • 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به طور مستقیم برای بیش از ۱۴۷ نفر فرصت شغلی ایجاد نموده است. سایر شاخص‌های عملکرد اقتصادی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۱۵,۵۹۲	۹۲۷,۰۹۷	۱,۲۳۳,۸۳۴	۴۲٪	نسبت مالکانه	۰/۶۳	۰/۷۵	۰/۷۴	(/۱۶)
سود عملیاتی	۲۹۸,۲۰۸	۲۲۵,۵۹۶	۲۷۶,۱۴۶	۳۲٪	نسبت گردش موجودی‌ها	۵	۵	۷	۰
سود خالص	۲۴۵,۳۲۲	۲۵۹,۳۱۵	۳۰۱,۶۹۹	(/۵)	دوره وصول مطالبات	۷۳	۶۶	۷۳	/۱۱
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	نسبت جاری	۱/۰۹	۱/۲۰	۱/۱۵	(/۹)
نسبت گردش دارایی‌ها	۶۳	۵۴	۷۱	۱۷٪	نسبت گردش نقدی	۰/۳۴	۰/۷۴	۰/۸۴	(/۵۴)
نسبت کل بدهی	۰/۳۸	۰/۲۵	۰/۲۶	۵۲٪	نسبت بازده سرمایه گذاری	۱۲	۱۵	۱۷	(/۲۰)



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱	تسهیلات بانکی	---	۴۲.۴۵۰	۲۳.۹۵۰
۲	انتشار اوراق بدهی	---	---	۰
۳	افزایش سرمایه	---	---	۰

منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تغییر
۱	فروش	۱.۳۱۵.۵۹۲	۹۲۷.۰۹۷	٪۴۲
۲	سایر درآمدهای عملیاتی	۴.۲۹۵	۲.۲۱۴	٪۹۴
۳	سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲.۵۳۶	۹۵.۶۲۵	(٪۹۷)

منابع حاصل از دریافت مطالبات

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	مطالبات تجاری	۳۲۶.۴۰۲	۲۱۱.۴۵۲
۲	دوره وصول مطالبات تجاری	۷۳	۶۶

لازم به ذکر است در این دوره جهت تامین منابع مالی برای سه ماهه چهارم سال از محل اخذ تسهیلات در قالب سلف با نرخ ۲۳ درصد سالانه با سررسید شش ماهه اقدامات لازم صورت پذیرفته است.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۲-۳- مصارف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه مصارف	شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مالی	نقدینگی	۷۷.۴۶۶	۷۷.۲۹۳
	سرمایه‌گذاری	.	.
غیرمالی	موجودی مواد و کالا	۱۸۱.۸۴۳	۱۲۸.۳۳۶
	دارایی ثابت	۱.۴۹۹.۰۸۳	۱.۳۱۴.۴۸۵
	پیش‌پرداخت‌ها	۵۳.۸۴۸	۹.۱۸۳
جمع		۱.۸۱۲.۲۴۰	۱.۵۲۹.۲۹۷

### مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	پرسنلی	۵۴۵.۲۵۵	۳۶۴.۲۸۴
۲	سرباره، اداری و فروش	۴۶۵.۷۸۷	۳۰۹.۸۷۴
جمع		۱.۰۱۱.۰۴۲	۶۷۴.۱۵۸

### مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	بدهی‌های تجاری	۳۵۴.۴۹۵	۱۹۷.۰۸۸
۲	سایر بدهی‌ها	۱۱۰.۴۳۴	۶۱.۶۵۷
۳	سود سهام	۲۲۱.۶۸۵	۱۱۸.۳۱۵
جمع		۶۸۶.۶۱۴	۳۷۷.۰۶۰



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### 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 تاثیر 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 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 ساز و کار 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 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، به‌طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیئت مدیره	✓	۱۲۰.۰۰۰	(۱۲۰.۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پایدار سفال کاوه	مشتری عمده	-			۲۶۵.۴۴۰
<b>جمع</b>						
				۱۲۰.۰۰۰	(۱۲۰.۰۰۰)	۲۶۵.۴۴۰

### 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 (رای صادره)	خلاصه‌ای از رأی صادره
۱	درخواست دیه به علت صدمه غیر عمد ناشی از اتفاق سال ۱۳۷۲	۱۴۰۱	له	دادگاه گرگان	۳۰.۰۰۰	رای بدوی به نفع شرکت صادر گردیده است.	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 گرگان	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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمد عملیاتی	۱,۳۱۵,۵۹۲	۹۲۷,۰۹۷	۶۵۸,۸۵۸	۱,۲۳۳,۸۳۴	٪۴۲
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۸۲۶,۸۶۵)	(۵۷۹,۷۱۳)	(۳۷۱,۱۹۲)	(۷۹۲,۷۰۱)	٪۴۳
سود ناخالص	۴۸۸,۷۲۷	۳۴۷,۳۸۴	۲۸۷,۶۶۶	۴۴۱,۱۳۳	٪۴۱
هزینه فروش، اداری، عمومی	(۱۹۴,۸۱۴)	(۱۲۴,۰۰۲)	(۸۰,۲۴۶)	(۱۶۸,۴۲۴)	٪۵۷
سایر درآمدها	۴,۲۹۵	۲,۴۲۹	۲,۱۴۹	۳,۶۵۲	٪۷۷
سایر هزینه‌ها	۰	(۲۱۵)	(۶۱۳)	(۲۱۵)	(٪۱۰۰)
سود عملیاتی	۲۹۸,۲۰۸	۲۲۵,۵۹۶	۲۰۸,۹۵۶	۲۷۶,۱۴۶	٪۳۲
هزینه های مالی	(۱,۶۶۶)	۰	۰	۰	٪۱۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۵۳۶	۹۵,۶۲۵	۴,۴۷۰	۹۶,۶۱۲	(٪۹۷)
سود قبل از مالیات	۲۹۹,۰۷۸	۳۲۱,۲۲۱	۲۱۳,۴۲۶	۳۷۲,۷۵۸	(٪۷)
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۳,۷۵۶)	(۶۱,۹۰۶)	(۴۲,۱۴۹)	(۷۱,۰۵۹)	(٪۱۳)
سود خالص	۲۴۵,۳۲۲	۲۵۹,۳۱۵	۱۷۱,۲۷۷	۳۰۱,۶۹۹	(٪۵)



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۲-۴- 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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سال قبل از ۹۹	۲.۴۰۱	۲.۴۰۱
سال مالی ۱۴۰۰	۴.۶۰۱	۴.۶۰۱
سال مالی ۱۴۰۱	۷۷۳	۷۸۸
سال مالی ۱۴۰۲	۱۱۰.۵۲۵	۱۱۰.۵۲۵
سال مالی ۱۴۰۳	۱۰۳.۳۸۵	۰
جمع	۲۲۱.۶۸۵	۱۱۸.۳۱۵

### ۳-۴- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت درآمد عملیاتی و سود هر سهم به ازای تغییرات نرخ فروش						
درصد افزایش نرخ نسبت به دوره مشابه سال قبل						
۴۵	۴۲	۴۰	۳۵	۳۰	۲۵	
۱.۳۴۴.۲۹۱	۱.۳۱۵.۵۹۲	۱.۲۹۷.۹۳۶	۱.۲۵۱.۵۸۱	۱.۲۰۵.۲۲۶	۱.۱۵۸.۸۷۱	درآمد عملیاتی
(۸۲۶.۸۶۵)	(۸۲۶.۸۶۵)	(۸۲۶.۸۶۵)	(۸۲۶.۸۶۵)	(۸۲۶.۸۶۵)	(۸۲۶.۸۶۵)	بهای تمام شده
۵۱۷.۴۲۶	۴۸۸.۷۲۷	۴۷۱.۰۷۱	۴۲۴.۷۱۶	۳۷۸.۳۶۱	۳۳۲.۰۰۶	سود ناخالص
۴۷۰	۴۴۴	۴۲۸	۳۸۶	۳۴۴	۳۰۲	سود ناخالص هر سهم

#### مفروضات:

۱- علیرغم اینکه شرکت در طی دوره مالی جهت واردات بخشی از قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز خط تولید خود اقدام به دریافت منابع ارزی (نیمایی) از بانک مرکزی نمود، اما به دلیل عدم به کارگیری این اقلام در خط تولید تا زمان تهیه این گزارش، بهای تمام شده تولید محصولات و متعاقباً سود شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز قرار نگرفته است.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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

دلایل انحراف	عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار شاخص	شاخص اندازه گیری	شرح
تغییر در ترکیب تعداد تولید و فروش	۱۱۶،۱۸۰	-	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید - تیغه ۸
	۶،۸۶۵،۸۸۷	۷،۲۰۰،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید - تیغه ۱۰
	۲۲۰،۴۱۵	۹۰،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید تیغه ۱۳
	۱۸،۵۷۷،۰۵۱	۲۰،۷۰۰،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید تیغه ۱۵
	۳۵،۹۵۰	۹۰،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید تیغه ۲۰
	۵۱۵،۵۶۸	۱۳۵،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید بلوک ۲۰
	۹۶،۷۴۶	۲۵،۰۰۰	ظرفیت عملی تولید	مقدار تولید بلوک ۲۵
	۱۱۶،۱۸۰	-	بودجه مصوب	مقدار فروش - تیغه ۸
	۶،۸۴۱،۱۸۷	۷،۲۰۰،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش - تیغه ۱۰
	۲۲۰،۴۱۵	۹۰،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش تیغه ۱۳
	۱۸،۵۱۶،۷۵۱	۲۰،۷۰۰،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش تیغه ۱۵
	۳۴،۴۵۰	۹۰،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش تیغه ۲۰
	۵۱۵،۵۶۸	۱۳۵،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش بلوک ۲۰
	۹۶،۶۹۶	۲۵،۰۰۰	بودجه مصوب	مقدار فروش بلوک ۲۵
تغییر در متوسط نرخ فروش	۳،۲۳۸	-	بودجه مصوب	مبلغ فروش - تیغه ۸
	۲۳۹،۷۵۹	۲۳۱،۹۹۷	بودجه مصوب	مبلغ فروش - تیغه ۱۰
	۹،۹۵۶	۳،۷۷۰	بودجه مصوب	مبلغ فروش تیغه ۱۳
	۹۸۵،۳۲۲	۹۹۴،۸۴۶	بودجه مصوب	مبلغ فروش تیغه ۱۵
	۲،۲۷۲	۵،۷۹۹	بودجه مصوب	مبلغ فروش تیغه ۲۰
	۵۹،۴۵۴	۱۱،۷۸۷	بودجه مصوب	مبلغ فروش بلوک ۲۰
	۱۵،۵۹۱	۲،۶۷۸	بودجه مصوب	مبلغ فروش بلوک ۲۵



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### نسبت‌های مالی

شرح	واحد سنجش	نحوه محاسبه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
<b>الف) نسبت‌های نقدینگی</b>					
نسبت جاری	مرتبه	دارایی‌های جاری / بدهی‌های جاری	۱/۱۵	۱/۲۰	۱/۰۹
نسبت آنی	مرتبه	دارایی‌های آنی / بدهی‌های جاری	۰/۸۰	۰/۸۵	۰/۷۶
نسبت گردش نقدی	مرتبه	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / بدهی‌های جاری	۰/۸۴	۰/۷۴	۰/۳۴
<b>ب) نسبت‌های اهرمی</b>					
نسبت کل بدهی	مرتبه	بدهی‌ها / دارایی‌ها	۰/۲۶	۰/۲۵	۰/۳۸
نسبت مالکانه	مرتبه	حقوق مالکانه / دارایی‌ها	۰/۷۴	۰/۷۵	۰/۶۲
<b>ج) نسبت‌های سودآوری</b>					
نسبت گردش دارایی‌ها	مرتبه	درآمدهای عملیاتی / متوسط دارایی‌ها	۷۱	۵۴	۰/۶۳
نسبت گردش موجودی‌ها	مرتبه	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی / متوسط موجودی مواد و کالا	۷	۵	۵
دوره گردش موجودی‌ها	روز	۳۶۵ / نسبت گردش موجودی‌ها	۵۲	۵۵	۵۴
نسبت گردش مطالبات	مرتبه	درآمدهای عملیاتی / متوسط مطالبات	۵	۴	۳/۷۰
دوره وصول مطالبات	روز	۳۶۵ / نسبت گردش مطالبات	۷۳	۶۶	۷۳
<b>د) نسبت‌های سودآوری</b>					
نسبت سود خالص	درصد	سود خالص / درآمدهای عملیاتی	۰/۲۴	۰/۲۸	۰/۱۹
نسبت بازده سرمایه‌گذاری	درصد	سود خالص / متوسط دارایی‌ها	۱۷	۱۵	۰/۱۲
نسبت بازده حقوق مالکانه	درصد	سود خالص / متوسط حقوق مالکانه	۲۲	۱۹	۰/۱۷
نسبت نقدشوندگی سود	مرتبه	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / سود خالص	۱/۱۶	۱/۰۹	۱/۰۹
<b>و) نسبت‌های ارزش بازار</b>					
EPS (سود هر سهم)	ریال	سود خالص / میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۷۸	۲۳۹	۲۲۳
سود نقدی هر سهم (DPS)	ریال	مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه	۲۰۰	۲۰۰	---
جریان نقدی هر سهم	ریال	نقد حاصل از فعالیت عملیاتی / میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۲۲	۲۵۸	۲۴۴
نسبت قیمت به سود هر سهم	مرتبه	قیمت پایانی / سود هر سهم	۲۰	۲۲	۱۶



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۱۵,۵۹۲	۹۲۷,۰۹۷	۱,۶۹۹,۵۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۲۶,۸۶۵)	(۵۷۹,۷۱۳)	(۱,۰۸۲,۸۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۴۸۸,۷۲۷	۳۴۷,۳۸۴	۶۱۶,۷۰۰
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۱۹۴,۸۱۴)	(۱۲۴,۰۰۲)	(۲۱۹,۱۵۰)
سایر درآمدها	۴,۲۹۵	۲,۴۲۹	۳,۰۰۰
سایر هزینه ها	۰	(۲۱۵)	۰
سود عملیاتی	۲۹۸,۲۰۸	۲۲۵,۵۹۶	۴۰۰,۵۵۰
هزینه های مالی	(۱,۶۶۶)	۰	۰
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۲,۵۳۶	۹۵,۶۲۵	۴,۱۰۰
سود (زیان) ویژه قبل از مالیات	۲۹۹,۰۷۸	۳۲۱,۲۲۱	۴۰۴,۶۵۰
مالیات	(۵۳,۷۵۶)	(۶۱,۹۰۶)	(۸۰,۹۳۰)
سود خالص	۲۴۵,۳۲۲	۲۵۹,۳۱۵	۳۲۳,۷۲۰
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۲۲۳	۲۳۶	۲۹۴



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۵-۲- 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، افزایش ۷ درصدی سود عملیاتی نسبت به عملکرد دوره مالی مشابه سال قبل را تجربه کرده است. همچنین به منظور تامین منابع مالی لازم جهت تسویه بدهی ها، شرکت نسبت به تشکیل پرونده اخذ تسهیلات در قالب سلف نزد بانک ملت اقدام نموده که تا تاریخ تائید گزارش مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال اخذ گردیده است.