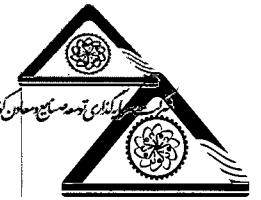




گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۰



شرکت توسعه صنایع
و معادن کوثر

شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ | سهامی عام
شناسه ملی: ۱۰۱۱۰۴۸۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

در اجرای مفاد ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ 1386/05/03 و اصلاحیه های مورخ 1388/04/06، 1389/06/27، 1396/04/28، 1396/09/14 و 1397/08/06 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای سال منتهی به 1400/9/30 به شرح پیوست تقدیم میگردد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده در حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی کرد، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان میشود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ 1400/12/25 به تائید نهایی هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید محمد حسین شجاعت الحسینی	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	علی سلگی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اداری	سید امیر هوشنگ سعیدی	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره	محمد مسن آبادی	شرکت نفت و گاز کوثر
	عضو هیات مدیره و معاون برنامه و توسعه	امین ابراهیمی بردر	موسسه کسب و کار رویش کوثر





صفحه	فهرست مطالب
۳	- مقدمه
۴	- ۱- ماهیت کسب و کار
۱۱	- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۳	- ۳- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط
۱۸	- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۸	- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.



۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. جایگاه صنعت

صنعت سنگ در سال های اخیر توانسته است توان بالقوه خود را برای ایجاد شغل و ثروت نشان دهد. هر چند که بسیاری از فعالیت های استخراج، فرآوری و فروش داخلی و خارجی سنگ ایران توسط بخش خصوصی صورت گرفته لیکن بازار سنگ ایران در سه دهه اخیر، به تدریج رونق داخلی و خارجی روزافزونی داشته است. و در حوزه تولید، میزان اشتغال زایی این صنعت بسیار بالا است. از عمده ترین مشکلات این صنعت نیز عبارتند از: عدم استفاده از روشهای مدرن و فناوریهای مناسب در تولید و بهره وری و عدم وجود بانک بزرگ و جامع اطلاعات مربوط به تولید، مصرف، واردات، صادرات، عرضه، تقاضا می باشد.

با توجه به اینکه مقصد سنگهای فرآوری شده عمدتاً "صنعت ساختمان می باشد و نظر به افزایش هزینه های تولید در صنعت ساختمان، چشم انداز تولید در این صنعت روند کاهشی را نشان می دهد لذا این موضع در تاثیر زیادی در تقاضا برای محصولات شرکت (محصولات سنگ و قطعات بتنی سبک) خواهد داشت.

شرکت در صنعت استخراج سنگهای ساختمانی، ساخت قطعات بتنی سبک و اکتشاف محدوده های معدنی فعالیت میکند. محصولات تولیدی شرکت شامل سنگ مرمر، سنگ چینی و کریستال، سنگ گوهره و قطعات بتنی سبک (کف پوش، بلوک، جدول، گلدان) می باشد. مصارف محصولات تولیدی شرکت در جدول زیر خلاصه شده است:

ردیف	نوع محصول	مصارف
۱	سنگ مرمر	طراحی داخلی ساختمانها و مراکز مذهبی و مصنوعات سنگی
۲	سنگ چینی و کریستال	کف، پله و نمای ساختمانها
۳	سنگ گوهره	کف و پله ساختمانها
۴	کف پوش بتنی	کف پیاده روها و محوطه سازی مجتمع و ویلا
۵	بلوک	دیوار ساختمانها
۶	جدول	پیاده روها و ویلا
۷	گلدان	زیبا سازی شهرها
۸	معدن پوکه	کف ساختمانها و مواد اولیه قطعات بتنی

همانگونه که در جدول فوق مشخص می باشد مصارف محصولات تولیدی شرکت بستگی به افزایش فعالیت های عمرانی دولت و رونق فعالیت های ساختمانی دارد. اضافه می نماید قیمت فروش سنگ از طریق برگزاری مزایده در قراردادهای



استخراج و فروش و در رابطه با فروش سنگ مرمر، با تعیین قیمت پایه دلاری و همچنین بابت فروش محصولات قطعات بتنی سبک با تهیه فهرست بهاء، تعیین می شود.

۱-۲. تاریخچه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۸۴۸۰ در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۶۶ و با نام شرکت موزاییک سازی میثاق (سهامی خاص) تاسیس و طی شماره ۶۵۸۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

به موجب مصوبه مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۰۲/۰۶/۱۳۷۲، ۰۳/۱۳۸۲، ۰۵/۱۱/۲۷، ۰۲/۱۳۹۱، ۲۳/۰۲/۱۴۰۰ به ترتیب نام شرکت به شرکت میثاق، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر و توسعه صنایع و معادن کوثر تغییر یافته است. ضمناً شخصیت حقوقی طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵/۱۲/۱۳۸۱ به سهامی عام تغییر یافته است. و تاریخ ۲۶/۰۴/۱۴۰۰ در بورس اوراق بهادار تهران/فرا بورس ایران پذیرش و پذیرفته شده است.

در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد شهید و امور ایثارگران است. مرکز اصلی شرکت در تهران و دفاتر معادن فعال آن در شهرستانهای قروه، خرم آباد، دورود و کارخانه قطعات بتنی سبک در شهر نظرآباد واقع گردیده است.

۱-۳. فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها، موسسات، مجتمع ها، طرحها و پروژه ها و عملیات زمین شناسی، اکتشاف و استخراج معادن، ایجاد واحدهای تولیدی به منظور فرآوری مواد مختلف معدنی و مصالح ساختمانی، تولید و فرآوری مواد اولیه، محصولات واسطه ای و محصولات نهایی وابسته به فعالیتهای فوق .

- اعمال روشهای لازم به منظور اداره اقتصادی سهام شرکت که از طریق اصلاح و توسعه فعالیتهای و یا محدود کردن و توقف فعالیتهای انجام می پذیرد .

- تصدی و اعمال حقوق مالکانه و مسئولیتهای مترتبه بر سهام به وکالت یا نمایندگی از طرف اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی و نیز اعطا وکالت یا نمایندگی بر حقوق و مسئولیتهای مالکانه بر سهام متعلق به شرکت به اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی



- اخذ هر گونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از کشور

- استقراض و استفاده از هر گونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور

- انجام هر گونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورت می یابد

- فعالیت اصلی شرکت در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مرتبط با استخراج و فروش سنگ در معادن استانهای کردستان و لرستان، جذب مشارک در محدوده‌های اکتشافی، فعالیت در بازار سرمایه، سرمایه گذاری در سهام شرکتها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری و مخارج انجام شده مربوط به محدوده‌های اکتشافی پهنه‌ها در استانهای اصفهان، اردبیل، کرمان، وخراسان جنوبی و همچنین تولید قطعات سبک بتنی در کارخانه نظر آباد بوده است.

۱-۴. قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

۱-۴-۱- قانون تجارت

۱-۴-۲- مقررات مندرج در اساسنامه

۱-۴-۳- مقررات خاص حاکم بر فعالیتهای معدنی شامل قوانین و مقررات، ضوابط، آئین نامه‌ها و دستورال‌ها ی صادره از سوی سازمان صمت و و سازمان نظام مهندسی کشور.

۱-۴-۴- قانون مالیاتها

۱-۴-۵- استانداردها و مقررات حسابداری

۱-۴-۶- قانون کار و تامین اجتماعی

۱-۴-۷- سایر قوانین حاکم و مرتبط در کشور

۱-۵. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبل

مطابق ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ الحاقی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ سرمایه و در رعایت مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۳ اساسنامه شرکت، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۴۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به مبلغ ۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها (زمین) افزایش یافته است.



۶-۱. اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد:

اعضاء هیات مدیره	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ انصاف	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	صراحت مالکیت در سهام شرکت
شرکت سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر	سید محمد حسین شجاعت الحسینی	رئیس مدیره	لیسانس	۰۷/۰۷/۱۴۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۰
موسسه کسب وکار رویش کوثر	علی سلگی	مدیرعامل	دکترا	۱۴۰۰/۱۰/۰۴	۱۴۰۰/۱۰/۰۴		۵ درصد
سازمان اقتصادی کوثر	سید امیر هوشنگ سعیدی	عضو موظف هیات مدیره و معاون مالی و اداری	فوق لیسانس	۱۳۹۹/۱۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مدیر عامل موسسه اندوخته شاهد	۹۵ درصد
شرکت نفت و گاز کوثر	محمد مسن آبادی	عضو غیر موظف هیات مدیره	فوق لیسانس	۱۴۰۰/۱۰/۰۴	۱۳۹۶/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	مدیر اکتشاف	۰



۱-۷. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (شامل یکصد سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش که جزییات آن در جدول زیر آرایه شده است، به مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است:

نحوه تامین (میلیون ریال)			تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)			سال
مطالبات حال شده / سود انباشته	تجدید ارزیابی داراییها	آورده نقدی	درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه	
مطالبات حال شده سهامداران	--	--	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
--	تجدید ارزیابی داراییها	--	۲۶	۱۲۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۰۲
مطالبات حال شده سهامداران	--	--	۴۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۲
مطالبات حال شده سهامداران	--	--	۸۳	۳۲۳,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۹
مطالبات حال شده سهامداران	--	آورده نقدی	۹۹	۶۴۳,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۸
--	تجدید ارزیابی داراییها	--	۶۶	۱,۰۷۰,۰۰۰	۶۴۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۱



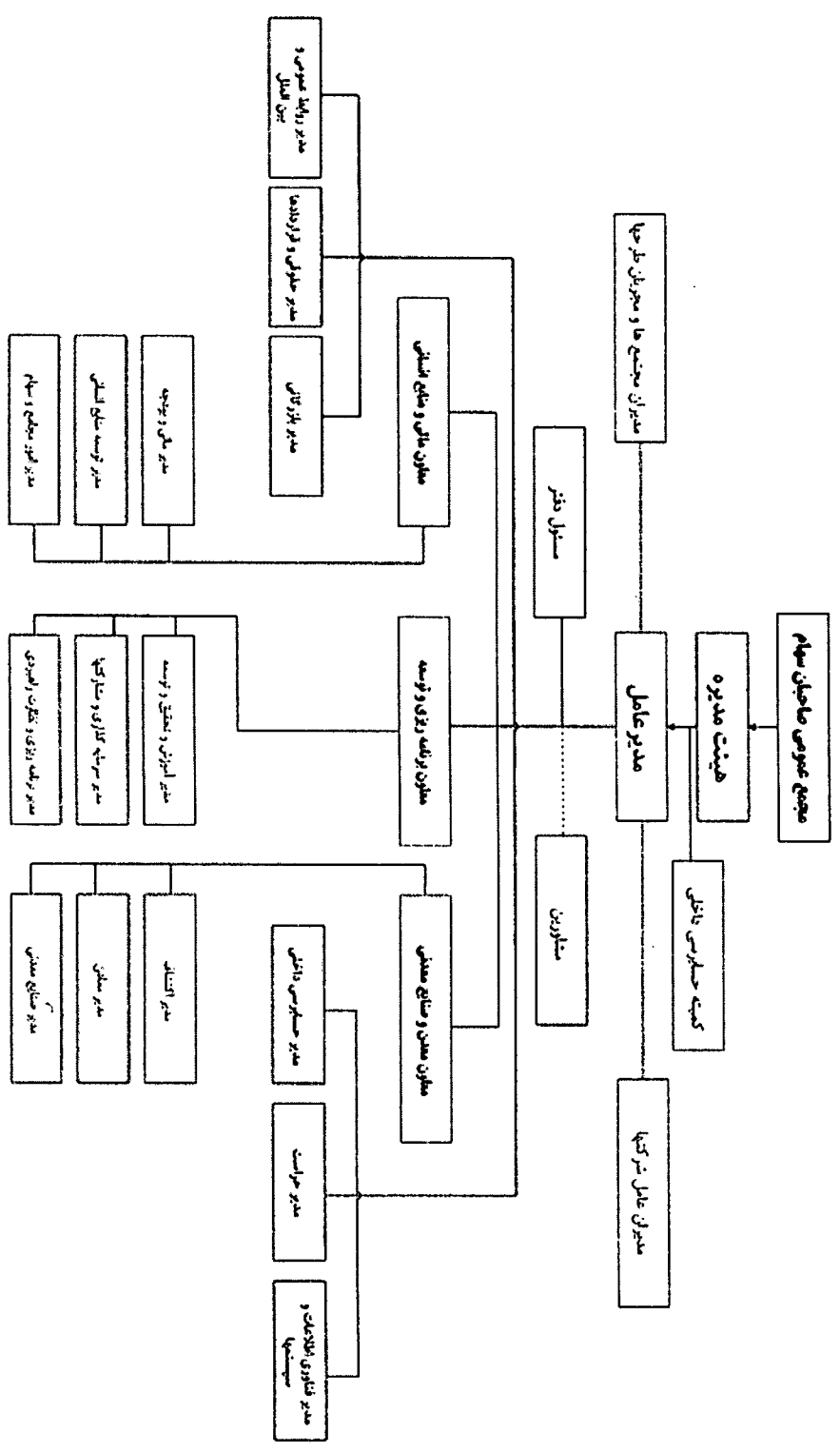
همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نام سهامدار	ردیف
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۹۵	۱,۰۱۳,۳۹۰,۰۰۰	۹۵	۱,۰۱۳,۳۹۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر	۱
۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	موسسه کسب و کار رویش کوثر	۲
.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)	۳
.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	۴
.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۵
۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	



نمودار سازمانی

کد مدرک: KIM-OC01/00





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

۲-۱. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر(سهامی عام) در حال حاضر طرح های توسعه ای متنوعی را در دست انجام دارد که از جمله این طرح ها می توان پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی کهپاز ۲ نائین (با ذخیره مواد معدنی طلا)، پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی میلاجرد نائین (با ذخیره مواد معدنی طلا و مس) ، پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی قلعه جوق (با ذخیره فلز مس) در اردبیل اشاره کرد که انجام این طرح ها سبب مشخص شدن حدودی ذخیره و تصمیم گیری های بعدی در این زمینه شده است. در محدوده های اکتشافی کهپاز ۲ نائین اصفهان و قلعه جوق اردبیل پس از عملیات اکتشاف برای دریافت گواهی گشف اقدام گردیده است که موضوع در توسط مراجع ذیصلاح دست بررسی می باشد.با توجه به پتانسیل و امید بخش بودن نتایج اولیه محدوده اکتشافی میلاجرد، برنامه شرکت انجام عملیات نمونه برداری و اکتشافی بمنظور دریافت گواهی کشف می باشد. در حوزه استخراج، طرح استفاده از معادن کریستال و چینی مورد ارزیابی قرار گرفت، مطالعات امکان سنجی در خصوص برداشت باطله برداری در معادن ازنا و طرح توسعه آن به منظور آزاد سازی ذخایر معدنی مورد بررسی قرار گرفت و تصمیمات لازم در این خصوص اتخاذ گردید.

۲-۲. راهبرد مدیران شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت

با توجه به اینکه این شرکت از شرکت های معدنی کشور می باشد بر اساس تصمیم مدیریت مقرر شده فعالیت در بازار سرمایه و سرمایه گذاری در پرتفوی سهام شرکت های معدنی صورت پذیرد.

۲-۳. برنامه ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در نظر دارد سهم بازار محصولات قطعات بتنی سبک را افزایش دهد. در این راستا شرکت اقدام به رایزنی با شهرداری های شهرهای بزرگ (تهران و مشهد و) نموده است. همچنین شرکت در نظر دارد با ایجاد کارگاه های جدید در معادن سهم بیشتری از بازار در اختیار شرکت قرار گیرد.

۲-۴. راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف

- بهبود مستمر و توسعه پایدار
- حفظ و ارتقاء سهم بازار
- مشارکت با فعالان حوزه معدنی و صنایع معدنی
- ارتقای دانش و مهارت های کارکنان
- چابکسازی و توسعه منابع انسانی



۲-۵. اهداف بلند مدت

- افزایش سهم بازار از طریق توسعه سرمایه گذاری ها
- ارتقاء بهره وری و توانمندی های سرمایه انسانی
- ارتقاء کیفی محصولات
- بهینه سازی زمان بندی پروژه ها
- ارتقای همسویی فعالیت های اقتصادی با سیاست های کلی اقتصاد مقاومتی
- ایجاد نشان تجاری

۲-۶. مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت:

شرکت در راستای توجه به منافع کلیه ذینفعان سازمان و توجه به مباحث مسئولیت اجتماعی و بطور خاص رعایت مسائل زیست محیطی و ایمنی، اقدامات ذیل را بطور مستمر رصد و کنترل می نماید.

الف) تحقق بورسی شدن شرکت:

جهت استفاده از قابلیت های بازار سرمایه مقرر گردید فرآیند بورسی شدن شرکت در سال جاری در مرحله پذیرش بوده و بخشی از سهام آن در سال ۱۴۰۱ در بازار بورس اوراق بهادار عرضه خواهد گردید.

ب) تمهیدات در خصوص ایام کرونا:

به منظور مراقبت از مشتریان و همکاران در مقابل ویروس کرونا؛ اعضاء هیات مدیره مصوباتی در خصوص کاهش ساعات کاری و کاهش حضور همکاران در محل کار را تصویب نمودند. همچنین به منظور افزایش سطح ایمنی کارکنان در مقابل ویروس کرونا؛ مصوباتی در خصوص توزیع ماسک، دستکش، ضدعفونی و غیره مصوب نمودند.

ج) ارتباطات موثر و مثبت با نهادهای عمومی و دولتی از جمله سازمان صمت، بانکها، سازمان امور مالیاتی، اداره ثبت، شهرداری ها، سازمان تامین اجتماعی و غیره.



د) پرهیز از استفاده از مصالح مضر برای محیط زیست.

ح استفاده از سیستم ویدئو کنفرانس برای برگزاری جلسات با مدیران استانی بمنظور کاهش سفرهای استانی و در نتیجه رعایت کامل پروتکل های بهداشتی و همچنین صرفه شرکت

خ) نصب دوربین مداربسته برای کنترل آنلاین برای برخی از پروژهها

۳. مهمترین منابع، ریسکها و روابط

۱-۳- فعالیت توسعه منابع انسانی

مدیران ارشد شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر، با هدف تقویت فرهنگ تعالی و اشاعه مفاهیم رشد و سرآمدی در میان کارکنان، هم چنین اطلاع رسانی ارزش های سازمانی، اهداف، استراتژی ها و برنامه های سازمان به کارکنان، از روش ها و کانالهای ارتباطی مختلفی نظیر برگزاری جلسات مختلف، ارتباطات حضوری، اتوماسیون اداری، ارسال پیام های الکترونیکی، ابلاغ مستقیم، ارائه دوره های آموزشی مناسب و غیره استفاده به عمل می آورند. هدف از برگزاری این جلسات ترغیب کارکنان و ایجاد انگیزه های الزم در آنان برای تحقق برنامه ها و دستیابی به اهداف سازمان می باشد. میزان اثربخشی اقدامات مذکور در راستای دستیابی به اهداف تعیین شده از طریق نظرسنجی از کارکنان به طور سیستماتیک مورد سنجش و ارزیابی قرار می گیرد.

این شرکت در زمینه نیروی انسانی رویکردی ویژه اتخاذ نموده است که شروع آن با فرآیند جذب و نگهداشت نیروی انسانی می باشد. در زمینه جذب منابع انسانی مورد نیاز، ایجاد فرصتهای برابر برای کلیه متقاضیان بر مبنای آییننامه های داخلی که شامل مراحل استخدام از طریق اعالم نیاز و انتشار آگهی، مصاحبه، بررسی سوابق و غیره در دستور کار می باشد. همچنین سعی بر آن است که با ایجاد محیطی پویا به نتایج ذیل دست بیابد:

- مطلع ساختن کارکنان در مورد نحوه انجام وظائف و مسئولیت ها



- تشخیص حد توانائی های بالفعل و بالقوه کارکنان (جهت تعیین مسیر پیشرفت شغلی و تعیین نیازهای آموزشی)

- ایجاد یک سیستم مناسب انگیزشی و تهیه طرح های پرداخت بر اساس بهره وری و عملکرد پرسنل

- ایجاد سیستم مناسب ترفیع و انتصابات

- اصلاح روش ها و بهبود عملکردها و برنامه ریزی شغلی و رفع خطاها

- تقویت نظام ارتباطی بین مدیران و کارکنان

- طراحی صحیح مشاغل

- اصلاح شیوه های نیرویابی و جذب و گزینش

تغییر در کارکنان اصلی:

در ابتدای خرداد ماه سال ۱۴۰۰ تغییراتی در پست مدیرعاملی شرکت صورت پذیرفت که جایگزین ایشان نیز معرفی و مشغول به فعالیت گردیده است. همچنین معاونت های مالی اداری و فنی و بهره برداری نیز در ابتدای خرداد ماه ۱۴۰۰ با مجموعه شرکت قطع همکاری نموده اند و از ابتدای مردادماه ۱۴۰۰ معاونت مالی و اداری منصوب گردیده است.

۳-۲. اهداف مدیریت ریسک مالی

۱-۲-۳. مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدینگی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، شرکت وجوه نقدی معادل ۱۷۵،۸۴۳ میلیون ریال داشته است که این منابع جهت تامین مصارف فعالیت عادی و توسعه ای (محدوده های اکتشافی) مورد استفاده قرار می گیرد. همچنین شرکت دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری معادل ۴۸۳،۲۳۵ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱۷۳،۷۱۵ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۱،۳۴۷،۷۷۲ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۹۰۱،۵۸۷ میلیون ریال داشته است که با توجه به فزونی داراییهای جاری نسبت به بدهی های جاری، سرمایه در گردش شرکت مثبت شده که این موضوع موجب پوشش بدهی ها می گردد.



۳-۲-۲. ریسک افزایش بهای مواد اولیه مصرفی

ریسک ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه همانند سیمان، ماسه، رنگ و پالت بدلیل تورم اقتصادی که موجب افزایش در بهای تولید محصول و کاهش سود آوری به علت رقابتی بودن محصولات قطعات بتنی سبک می شود.

با توجه نوسانات نرخ مواد اولیه و تورم موجود و از طرفی امکان نگهداری طولانی مدت مواد اولیه مصرفی (مواد اولیه فاسد نشدنی) می توان نسبت به خرید و انبارش این مواد برای یک دوره معین برنامه ریزی نمود.

۳-۳. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

ریسک های تغییر تکنولوژی در حوزه معادن در شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در سه بخش قابل بررسی می باشد. در حوزه استخراج عموماً روش های استخراج سطحی از مکانیزم ها یکسانی برخوردار می باشند و تکنولوژی استخراج در کل کشور از یک دامنه مشخصی برخوردار می باشد. لذا در این حوزه تغییرات تکنولوژی تأثیرات چندانی را در نحوه استخراج در ایران ایجاد نمی کند. آنچه مهم به نظر می رسد نوسازی ناوگان ها و ماشین آلات می باشد.

در حوزه اکتشاف نیز تغییر تکنولوژی سبب شناخت بهتر ذخیره مواد معدنی می شود که با توجه به مشخص بودن محدوده ها این امر ریسک شناخت و تهیه نقشه سه بعدی مواد معدنی را کاهش می دهد. این امر نیز در درازمدت ریسک کمتری را برای شرکت های معدنی با توجه به محدود بودن منابع ایجاد می کند.

در خصوص فرآوری، تغییر تکنولوژی عموماً تأثیر بسیار فزاینده ای را در میزان فروش ایجاد می کند. با توجه به اینکه شرکت در حال حاضر عموماً در مرحله استخراج سنگ کوپ می باشد و محصولات شرکت نیز از انحصار برخوردار می باشند لذا ریسک تغییر تکنولوژی با توجه به اهمیت آن در این بخش برای شرکت معادن چندان محسوس به نظر نمی رسد.



ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم، تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی مشاهده نشده است. عمده ریسک ها متأثر از وضع قوانین در حوزه صادرات سنگ مبنی بر تدوین تعرفه جهت صادرات سنگ کوپ می باشد که این امر عملاً با توجه به وضعیت بازار سنگ در داخل کشور و موانع بیرونی در صادرات باعث کاهش صادرات سنگ های تزئینی خواهد شد. با توجه به اینکه برخی از محصولات شرکت در نهایت مقاصد صادراتی خواهند داشت لذا ریسک تغییر قوانین در حوزه تجارت برای این شرکت نیز موثر می باشد.

ریسک ورود رقبای جدید:

این ریسک را می توان در دو حوزه داخلی و خارجی مورد بررسی قرار داد. در حوزه داخلی با توجه به اینکه شرکت معادن کوثر دارای معادن منحصر به فرد مرمر و چینی می باشد و عموماً معادن موجود در کشور اکتشاف و مشخص شده اند، رقبای جدیدی را نمی توان به صورت کوتاه مدت در حوزه استخراج و فروش سنگ کوپ متصور بود.

در حوزه خارجی طی سال های اخیر ما شاهد رشد کشورهایی مثل افغانستان و پاکستان در حوزه صادرات سنگ های مرمر علاوه بر ترکیه بوده ایم که با توجه به نزدیک بودن این کشورها به چین به عنوان بازار هدف می تواند ریسک های مشخصی را در این زمینه ایجاد کند. راه برون رفت حضور فعال در بازار های جهانی، استفاده از نیروی متخصص و تمرکز بر قیمت گذاری ارزی جهت حفظ بازار می باشد.

ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت ساختمان:

مطابق اظهارات عضو هیات رئیسه شورای شهر تهران پروانه های ساختمانی صادره شهر تهران در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ تعداد ۲۴,۰۸۳ فقره بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل تعداد ۱۹,۷۲۸ فقره و به میزان ۱۹ درصد کاهش نشان می دهد مطابق آمار مرکز ملی آمار ایران روند نزولی ساخت و ساز واحد مسکونی شهر تهران از سال ۱۳۹۷ آغاز شده بود، ادامه یافته و این آمار در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ با کاهش ۰,۳ درصدی همراه بوده است.

بازار سنگ به عنوان مقصد نهایی بازار مسکن به شدت متأثر از این نوسان بوده است به طوریکه در سال ۱۳۹۷ با اتمام پروژه های مسکن مهر، کاهش نسبی کیفیت سنگ های موجود در معادن، بازار سنگ با یک رکود قابل توجه مواجه بوده



است که در سال های بعد بازار شروع به بازسازی خود کرده است و شاهد یک روند افزایشی ملایم در میزان فروش سنگ بوده است.

بطور کلی تقاضای بازار داخلی در کشور حدود ۷ میلیون تن سنگ می باشد که مازاد بر آن جهت صادرات استفاده می شود. لذا بهترین روش جهت برون رفت این مسائل تمرکز بر بازار های صادراتی به خصوص چین که مصرف کننده ۶۰٪ از سنگ های کوپ می باشد.

۳-۴. نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن

نتایج پرونده های حقوقی که در حال رسیدگی می باشد نتایج آن در صورتهای مالی با اهمیت نمی باشد.

۳-۵. نقدینگی و جریان های نقدی

عنوان	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۵۹۴,۹۴۵	۲۹۳,۱۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۸۳,۳۰۵)	(۳۰,۵۰۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۴۹۷,۰۰۰)	(۲۹۸,۲۱۸)
خالص افزایش(کاهش)وجه نقد	۱۴,۶۴۰	(۳۵,۵۳۴)

۳-۶. بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت

با توجه به میزان بدهی های شرکت و وضعیت نقدینگی، شرکت در ایفای تعهدات خود مشکلی نخواهد داشت.



۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱. چشم انداز

چشم انداز شرکت توسعه معادن کوثر در افق ۱۴۰۵ به شرح ذیل است:
یکی از ۱۵ شرکت برتر در میان شرکت های بورسی حوزه معدن و صنایع معدنی از منظر سود آوری

۴-۲. مطالبات

مطالبات شرکت در دوره مورد گزارش (مبلغ ۵۸،۴۸۷ میلیون ریال) نسبت به سال مالی قبل (مبلغ ۶۴۳،۰۲۹ میلیون ریال) حدود ۲ درصد افزایش یافته است.
با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال ۱۳۹۹ و انتهای سال مالی ۱۴۰۰ مقرر گردید بابت مطالبات عمده که مربوط به شرکت کاوش گران زرین فلز می باشد شرکت مذکور بخشی از مطالبات شرکت را پرداخت نماید و بابت باقی مانده مطالبات وثیقه به شرکت واگذار نماید و سایر مطالبات که عمدتاً "دریافتی از پیمانکاران استخراج و فروش می باشد دارای پشتوانه ضمانتنامه بانکی می باشند.

۴-۳. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۹۲،۵۱۴ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش هزینه ها و بهای مواد اولیه و بسته بندی و همچنین افزایش در موجودی محصول سنگ معادن باباشوراب و قصلان می باشد. در این رابطه بخشی از موجودی سنگ معدن باباشوراب قصلان با رعایت آئیننامه معاملات شرکت تا پایان سال مالی بفروش رسیده که اسناد آن دریافت شده و مقرر گردید طی سال مالی آتی فاکتور فروش آن صادر و محصول تحویل خریدار گردد.

۱. افزایش بهای مواد اولیه ناشی از افزایش قیمت سیمان و ماسه و مواد بسته بندی.

۲. افزایش هزینه ها ناشی از افزایش هزینه های دستمزد و سایر هزینه ها می باشد.

۴-۴. سرمایه گذاری بلندمدت

- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سیدگردان فراز، که شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



- شرکت توسعه طلای کوثر طی آگهی روزنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ با سرمایه ۷,۰۰۰ میلیون ریال (تمام پرداخت شده) منقسم به ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریال در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه فعالیتی نداشته است.

- شرکت در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صمت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی و تجارت شعبه تختی بانرخ ۱۵ درصد و بانک آینده شعبه کاووسی فر ۱۸ درصد نموده است.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت طی دوره مورد گزارش در مقایسه با سال مالی گذشته بشرح جدول زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال می باشد):

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارایی های جاری	۱,۳۴۷,۷۷۲	۱,۳۵۹,۹۷۱
دارایی های غیر جاری	۱,۳۱۶,۵۳۴	۱,۲۶۵,۰۷۱
بدهی های جاری	۹۰۱,۵۸۷	۴۱۱,۸۳۴
بدهی های بلندمدت	۳۸,۹۹۱	۴۴,۶۶۱
سرمایه	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۵۵۳,۸۷۳	۱,۰۱۸,۹۴۱
فروش	۱,۰۹۳,۸۴۹	۷۱۷,۹۶۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۹۷,۲۶۰	۲۷۲,۹۹۲
سود عملیاتی	۵۱۶,۶۸۷	۸۹۶,۴۵۵
سود خالص	۴۰۵,۱۸۱	۹۳۰,۸۵۸
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۹۴,۹۴۵	۲۹۳,۱۹۲



در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت موارد زیر قابل ذکر است:

۱. حدوداً ۴۸ درصد حجم فروش محصولات شرکت (مواد معدنی و قطعات بتنی) شامل فروش به پیمانکاران استخراج و فروش معادن می باشد و حدود ۶ درصد فروش نیز به شرکت های گروه وابسته صورت پذیرفته است. و مابقی فروش نیز به سایر مشتریان بوده است.
۲. با توجه به وجود سود انباشته در پایان سال مالی ۱۳۹۹، در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت (که در پایان فروردین ۱۴۰۰ برگزار شد) معادل ۸۳ درصد سود انباشته بین سهامداران توزیع گردید. برنامه مدیریت برای سال آینده نیز تقسیم بخشی از سود انباشته می باشد.

۴-۵. دارایی های ثابت

دارایی های ثابت مشهود شامل زمینهای شرکت با بهای تمام شده ۴۸۳،۳۹۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ با استفاده از کارشناس رسمی مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۲۷،۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی به بهای دارایی های شرکت (طبقه زمین) در حسابها انعکاس یافته است. مبلغ مذکور تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی شناسائی و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ مبلغ ۴۲۷،۰۰۰ میلیارد ریال به سرمایه شرکت منظور گردید. و ساختمانها به بهای ۶۴،۲۳۴ میلیون ریال، تاسیسات به بهای ۲۶،۱۴۶ میلیون ریال، ماشین الات و تجهیزات به بهای ۱۷۲،۸۶۳ میلیون ریال، وسایل نقلیه به بهای ۳،۴۴۵ میلیون ریال، اثاثه و منصوبات به بهای ۲۳،۷۰۳ میلیون ریال، ابزار آلات به بهای ۳،۴۰۴ میلیون ریال، دارایی های در جریان تکمیل به بهای ۴۱،۴۶۹ میلیون ریال، پیش پرداختهای سرمایه ای به بهای ۱،۵۳۰ میلیون ریال و ارقام سرمایه ای در انبار به بهای ۳۶۲ میلیون ریال در حسابها انعکاس یافته است.

دارایی های ثابت نامشهود شامل حق الامتیازها به بهای ۱،۸۳۵ میلیون ریال، ارزش پروانه های بهره برداری به بهای ۲۵،۹۵۹ میلیون ریال، نرم افزار رایانه ای به بهای ۱،۶۱۴ میلیون ریال، مخارج سرمایه ای به بهای ۱۳۲،۵۰۲ میلیون ریال و پیش پرداختهای سرمایه ای به بهای ۷۷۸ میلیون ریال در حسابها انعکاس یافته است.

۴-۶. سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام شرکتهای معدنی بورسی و همچنین صندوق های سرمایه گذاری می باشد که در مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی نسبت به ارزش بازار آن کاهش داشته است که در صورتهای مالی اعمال شده است.



۴-۷. سود سهام پرداختی

بخشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به صورت نقدی پرداخت گردیده و مبلغ ۳۵۳ میلیارد ریال آن نیز به صورت چک تسویه گردیده که در دوره مالی بعد تماماً وصول گردیده است. سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر به همراه سود هر سهم سنوات مذکور بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۷
سرمایه	۱,۰۷۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰
درآمد هر سهم	۸۷۳	۴۱۴	۲,۳۰۱
سود نقدی هر سهم	۷۹۴	۱,۸۵۸	۱,۳۰۰
درصد تقسیم سود	۸۳	۸۲	۵۰

۴-۸. وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۰ تحت تاثیر افزایش بهای هزینه ها قرار داشته است. به نحوی که برخی از هزینه ها همانند حقوق دولتی در تعدادی از معادن افزایش ۱۰۰۰ درصدی داشته اند.

۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ برابر مبلغ ۱,۰۹۳,۸۴۹ میلیون ریال بود که نسبت به سال قبل، حدوداً ۵۲ درصد افزایش یافته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد:

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سنگ مرمر	۲۶۳,۶۹۹	۲۱۳,۴۴۳	۲۴٪
سنگ چینی و کریستال	۳۹۰,۸۳۳	۲۲۶,۵۷۶	۷۲٪
سنگ گوهره	۱۶۶,۷۵۲	۱۰۲,۶۸۷	۶۲٪
قطعات بتنی سبک	۱۴۷,۱۹۷	۴۸,۰۳۴	۲۰۶٪
سنگ دانه بندی	۶۱,۷۹۵	۳۶,۴۰۹	۷۰٪
سنگ بریده	۵۶,۴۱۳	۸۲,۰۱۰	(۳۱)٪



فروش سنگ بریده نسبت به دوره قبل حدود ۳۱ درصد کاهش یافته است. این موضوع بدلیل برگزاری مناقصه در راستای رعایت آییننامه معاملات شرکت جهت مشخص شدن برنده تامین کننده سنگ برای متقاضیان سنگ از شرکت می باشد.

۲-۸-۴. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل حدود ۴۵ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش حقوق دولتی ابلاغی از سازمان صمت و حق الزحمه شرکتهای تامین نیرو بدلیل افزایش مزد براساس ابلاغیه وزارت کار و همچنین افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات بعلت افزایش عمومی هزینه می باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می گردد.

علت افزایش بهای تمام شده ناشی از عوامل زیر می باشد:

دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل حدود ۴ درصد افزایش داشته است.

افزایش هزینه های سربار نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به هزینه حق الزحمه شرکت های تامین نیرو (به میزان ۱۱۴٪ و به مبلغ ۶۴،۳۸۷ میلیون ریال) ناشی از افزایش حق الزحمه شرکتهای تامین نیرو به دلیل افزایش حقوق و مزایای مطابق الزامات قانون کار و همچنین برقراری پاداش بهره وری می باشد برای پرسنل تامین شده از شرکتهای تامین نیرو می باشد. در همین رابطه افزایش حقوق و مزایای پرسنل شرکت نسبت به دوره قبل (به میزان ۴۷٪ و به مبلغ ۱۹،۵۳۵ میلیون ریال) ناشی از افزایش حقوق مطابق الزامات قانون کار می باشد.

افزایش در هزینه حقوق دولتی معادن ناشی از افزایش ۱۰۰۰ درصدی نرخ حقوق دولتی در برخی از معادن می باشد.

افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات بعلت افزایش عمومی قیمتتها و تاثیر پذیری تامین قطعات ماشین آلات از نوسانات نرخ ارز می باشد.

افزایش در سایر هزینه ها نیز به دلیل تورم موجود و افزایش عمومی قیمت ها می باشد.

۳-۸-۴. هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل ۶۵٪ افزایش یافته است. علت افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرسنل (به میزان ۷۸٪ و به مبلغ ۱۸۷،۷۵۱ میلیون ریال) ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق الزامات قانون کار و و مصوبه هیات مدیره و همچنین افزایش تعداد پرسنل و سهم هزینه های عمومی و اداری پرسنل بتلند و همچنین افزایش حق الزحمه شرکتهای تامین نیرو (به میزان ۱۰۵٪ و به مبلغ ۲۵،۳۲۱ میلیون ریال) ناشی از افزایش تعداد پرسنل، برقراری پاداش بهره وری و افزایش حقوق و مزایا مطابق الزامات قانون کار و حق الزحمه عاملین فروش کارخانه بتلند می باشد.



تعمیر و نگهداری داراییها (به میزان ۱۸۰٪ و به مبلغ ۴,۸۴۷ میلیون ریال) ناشی از تعمیر یک دستگاه خودرو پازنگ و تجهیز دفتر مرکزی بدلیل نقل و انتقال به ساختمان جدید اداری شرکت بوده است.

۴-۸-۴. سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به سال قبل مبلغ ۵۴۰,۳۰۱ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش مزبور عمدتاً ناشی از عوامل زیر می‌باشد:

سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری و سپرده های بانکی نسبت به دوره قبل ۱۳۰,۴۰۲ میلیون ریال و سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها در سهام شرکتها مبلغ ۳۷,۴۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش سودهای مذکور، روند نزولی بازار سرمایه از مرداد ۱۳۹۹ بوده که موجب کاهش ارزش بازدهی صندوقهای سرمایه گذاری گردیده است. همچنین درآمد حاصل از واگذاری محدوده های اکتشافی نیز به مبلغ ۳۲۳,۴۸۱ میلیون ریال کاهش داشته است.

۴-۸-۵. سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به دوره قبل مبلغ ۶,۰۴۸ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش مزبور ناشی از فروش ملک خیابان ملاصدرا می باشد که در دوره قبل در اختیار مستاجر بوده است.

۴-۸-۶. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

شرکت در دوره مورد گزارش نسبت دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳۷۵,۸۸۴ میلیون ریال افزایش فروش داشته و همچنین فروش از سقف پیش بینی بودجه نیز بیشتر بوده است. در بخش تولید نیز شرکت توانسته است معادل بودجه اعلام شده در سال گذشته محصولات خود را تولید نماید. سایر مولفه های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است:



شاخص تولید

شرح	پروانه بهره برداری	سال مالی ۱۴۰۰	دلایل انحراف
سنگ مرمر	۱۲,۰۰۰ تن	۱۱,۰۵۴ تن	---
سنگ چینی و کریستال	۲۰۱,۰۰۰ تن	۲۳۲,۴۶۵ تن	افزایش تعداد کارگاه ها
سنگ گوهره	۱۱۲,۵۰۰ تن	۱۵۴,۷۷۱ تن	افزایش تعداد کارگاه ها و درخواست بهره برداران برای تولید بیشتر از سقف قرارداد با توجه به تواناییهای بهره برداران
کف پوش بتنی	۲۲۶,۲۲۹ متر مربع	۱۰۵,۳۶۶ متر مربع	با توجه به جدید الورد بودن شرکت به این بازار قطعات بتنی سبک، روند سهم شرکت از بازار در حال افزایش است
بلوک	۵۴۰,۰۰۰ عدد	۸۹,۵۵۳ عدد	با توجه به جدید الورد بودن شرکت به این بازار قطعات بتنی سبک، روند سهم شرکت از بازار در حال افزایش است
جدول	۱۳۲,۰۰۰ عدد	۳۳,۳۸۴ عدد	با توجه به جدید الورد بودن شرکت به این بازار قطعات بتنی سبک، روند سهم شرکت از بازار در حال افزایش است
گلدان	.	۳,۶۴۰ عدد	تولید با توجه به تقاضای مشتریان
معدن پوکه	۲۱,۰۰۰ تن	۱۲,۲۸۱ مترمکعب	برنامه شرکت برای فروش آن و همچنین فاصله زیاد معدن با بازار و راه ارتباطی ناهموار
سنگ چینی دانه بندی	۱۲۰,۰۰۰ تن	۱۵۸,۵۱۴ تن	افزایش تعداد کارگاه ها و درخواست بهره برداران برای تولید بیشتر از سقف قرارداد با توجه به تواناییهای بهره برداران



شاخص مالی

شرح	بودجه مصوب	سال مالی ۱۴۰۰	دلایل انحراف
درآمد عملیاتی	۸۷۶,۶۹۸ میلیون ریال	۱,۰۹۳,۸۴۹ میلیون ریال	ناشی از افزایش تعداد کارگاه های تولیدی و مقدار فروش محصولات معدنی و همچنین افزایش نرخ فروش محصولات
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۳۶,۳۳۶ میلیون ریال	۳۹۷,۲۶۰ میلیون ریال	افزایش هزینه حقوق دولتی و حق الزحمه شرکتهای تامین نیرو و حقوق و دستمزد و افزایش عمومی قیمتها
سود عملیاتی	۵۷۷,۷۰۲ میلیون ریال	۵۱۶,۶۸۷ میلیون ریال	عدم تحقق درآمد واگذاری محدوده های اکتشافی
سود خالص	۵۶۲,۶۸۴ میلیون ریال	۴۰۵,۱۸۱ میلیون ریال	عدم تحقق درآمد واگذاری محدوده های اکتشافی و عدم تحویل آپارتمانهای المپیک و نیز بفروش نرسیدن معدن پوکه

پیش بینی سال مالی منتهی به
۳۰/۰۹/۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۳۰/۰۹/۱۴۰۰

۱,۶۳۳,۱۲۱	۱,۰۹۳,۸۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۵۷۴,۳۸۷)	(۳۹۷,۲۶۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۵۸,۷۳۴	۶۹۶,۵۸۹	سود ناخالص
(۲۸۶,۸۷۷)	(۲۷۰,۰۷۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۱۸,۵۰۰	۱۹۵,۰۳۶	سایر درآمدها
(۲۸,۰۰۰)	(۱۰۴,۸۶۰)	سایر هزینه ها
۱,۷۶۲,۳۵۷	۵۱۶,۶۸۷	سود عملیاتی
۵۶۵,۰۰۰	.	سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری
۱۳,۰۰۰	۴,۲۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۴۰,۳۵۷	۵۲۰,۹۶۳	سود قبل از مالیات
(۳۳۷,۰۲۸)	(۱۱۵,۷۸۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۰۳,۳۲۹	۴۰۵,۱۸۱	سود خالص



-افزایش ۴۹ درصدی درآمدهای عملیاتی مبتنی بر پیشنی و رصد بازار محصولات شرکت و براساس افزایش تولید و فروش محصولات می باشد

-افزایش ۴۲۲ درصدی سایر درآمدهای عملیاتی سال ۱۴۰۱ در مقایسه با سال ۱۴۰۰ مربوط به پیشنی فروش و واگذاری محدوده اکتشافی به مبلغ ۹۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که این رقم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۵،۵۰۰ میلیون ریال بوده است.

-افزایش ۴۲۲ درصدی سایر درآمدهای عملیاتی سال ۱۴۰۱ در مقایسه با سال ۱۴۰۰ مربوط به پیشنی فروش و واگذاری ۴ محدوده اکتشافی به مبلغ ۹۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که این رقم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۵،۵۰۰ میلیون ریال بوده است.

-افزایش ۱۰۰ درصدی سود حاصل از فروش دارایی های غیرجاری سال ۱۴۰۱ در مقایسه با سال ۱۴۰۰ مربوط به پیشنی فروش ۹ دستگاه آپارتمان المپیکو فروش پروانه بهره برداری معدن پوکه احمد آباد می باشد.

- برآورد نرخ فروش برای سال ۱۴۰۱ سنگ مرمر براساس نرخ پایه تعیین شده بصورت دلاری و برای سایر محصولات معدنی براساس قرارداد فی مابین با پیمانکار استخراج و فروش معین شده و همچنین برای قطعات بتنی کارخانه بتلند براساس فهرست بهاء فصلی اعمال می شود.

- میزان فروش شرکت براساس تولید برآوردی و مقایسه با سال مالی ۱۴۰۰ و بودجه مصوب شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

- هزینه های فروش، اداری و عمومی با توجه به افزایش دستمزد سالانه و سایر هزینه ها حداقل ۲۵ درصد افزایش پیش بینی شده است.

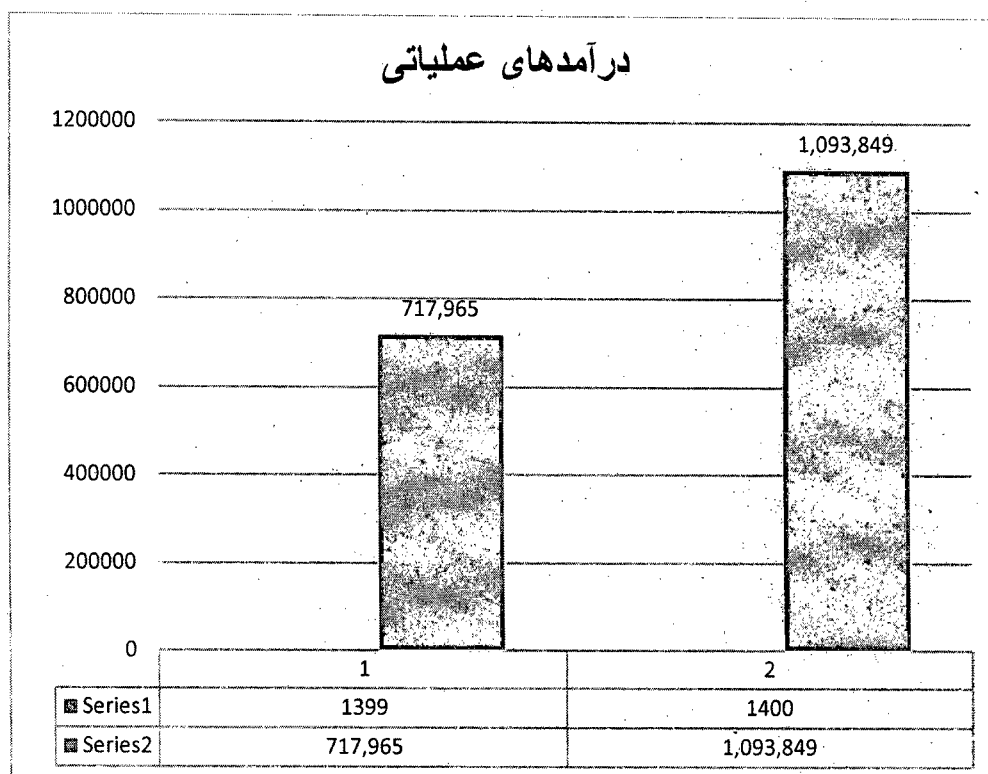
- اثرات تورمی ناشی از افزایش دستمزدها مطابق ابلاغیه وزارت کار احتمالاً باعث افزایش نرخ خرید کالا و خدمات خواهد شد.

۱-۶-۸-۴-مقایسه نسبت های مالی به بودجه

شرح	واحد سنجش	بودجه مصوب	سال مالی ۱۴۰۰
نسبت جاری	مرتب	۲،۸۳	۱،۵۵
نسبت بدهی	درصد	۱۷	۳۴
بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۲۸	۲۶
بازده مجموع داراییها	درصد	۲۵	۱۷
سود ناخالص به فروش	درصد	۶۲	۶۴
سود خالص به فروش	درصد	۷۸	۴۳
دوره وصول مطالبات	روز	۱۰۵	۱۸۰

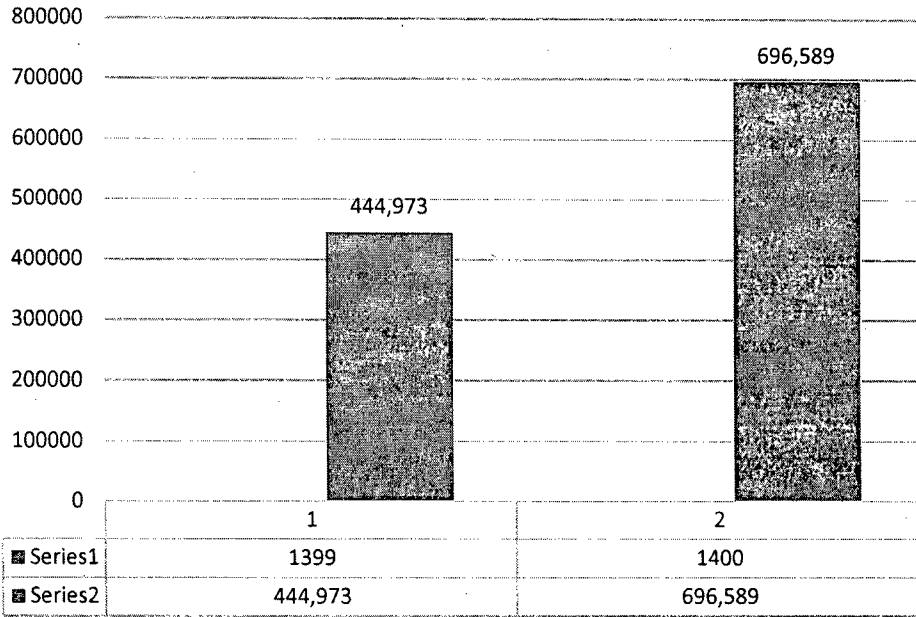


۲-۶-۸-۴- نمودار مقایسه درآمد، سود ناخالص، سود عملیاتی و سود خالص سال ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹

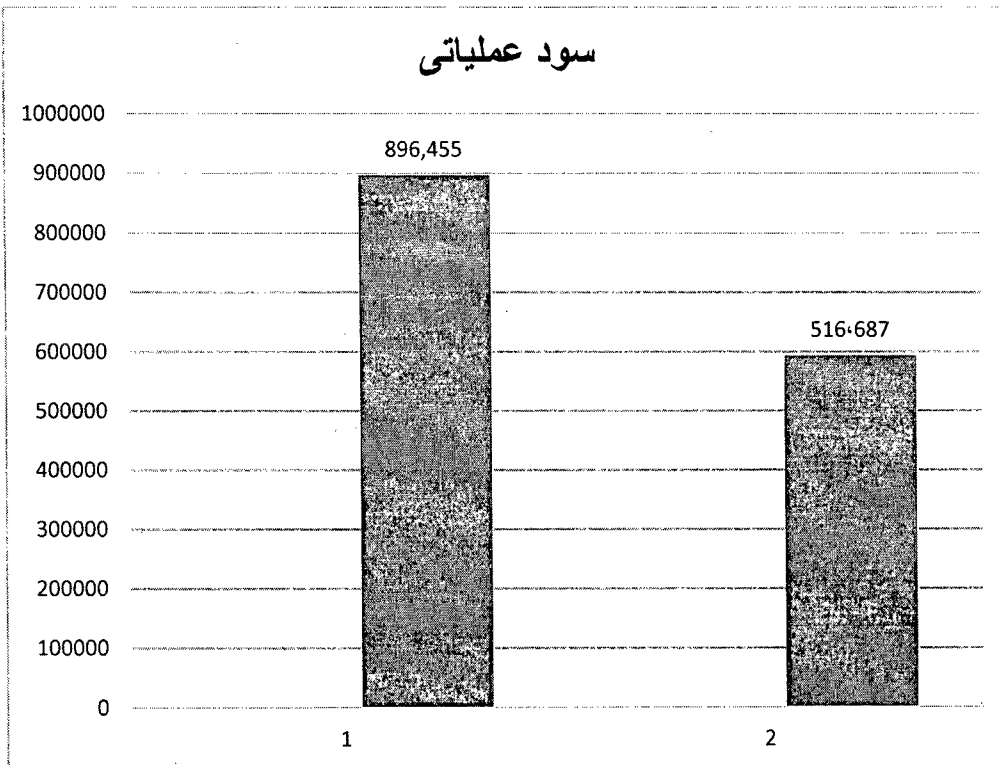


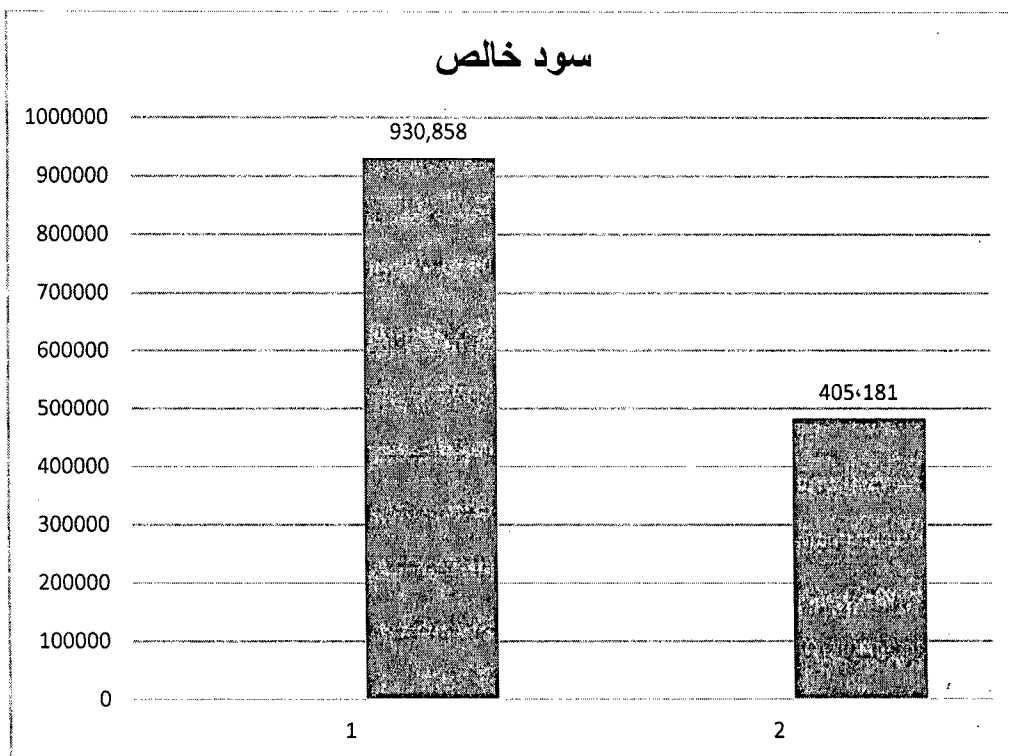


سود ناخالص



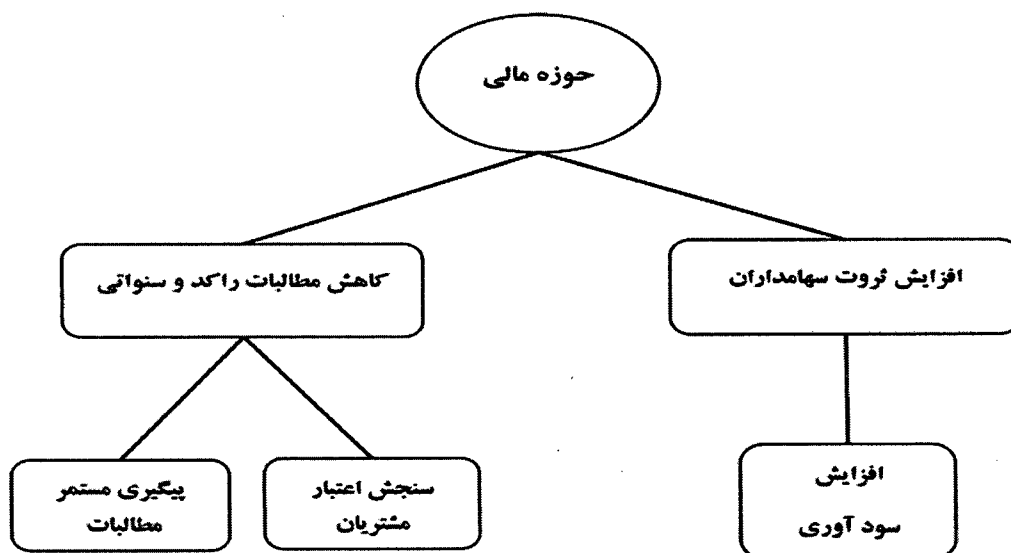
سود عملیاتی



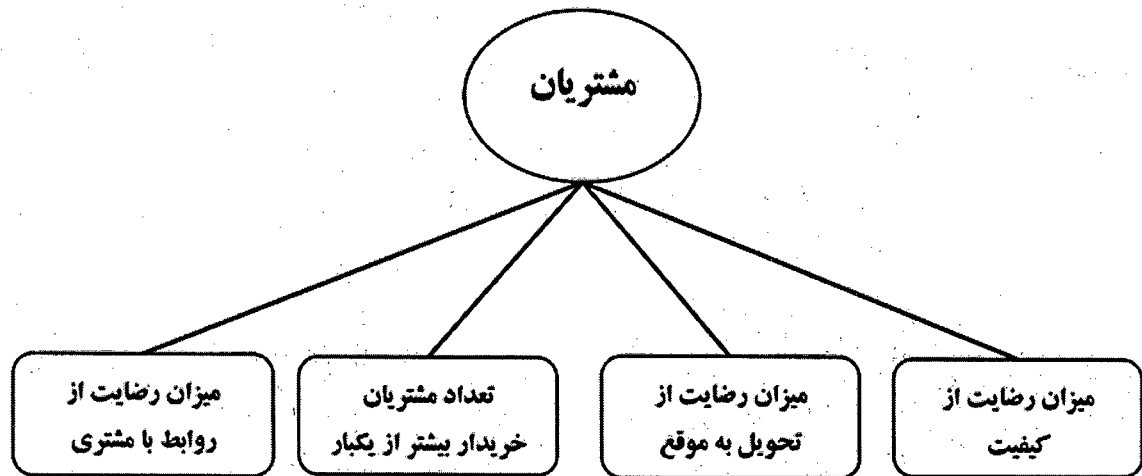


۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

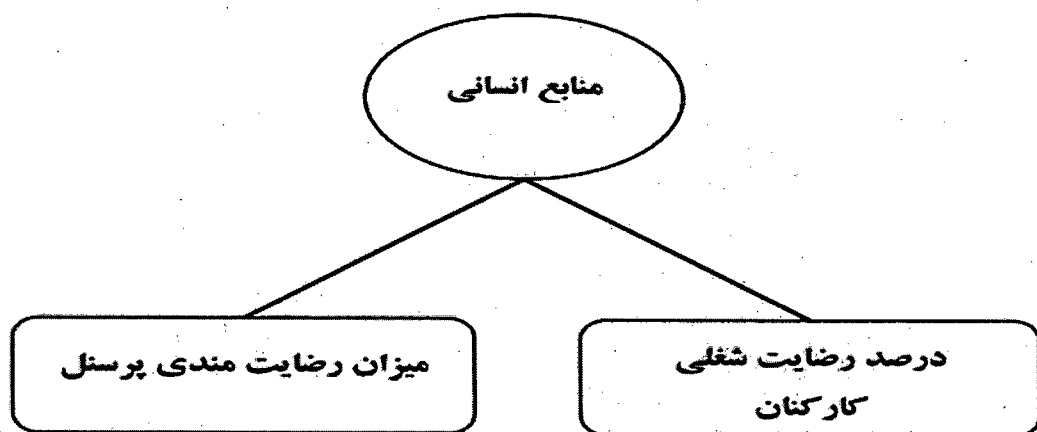
۵-۱. شاخص های عملکردی مالی



۲-۵. شاخصهای عملکردی جلب رضایت مشتریان:



۳-۵. شاخص های عملکردی نیروی انسانی:





۴-۵. شاخص های مالی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرح	
۳.۸۳	۳.۳۰	۱.۵۵	دارائیهای جاری	نسبت جاری
			بدهی های جاری	
۴.۸۷	۳.۷۴	۱.۴۱	دارائیهای جاری منهای موجودی و پیش پرداختها	نسبت سریع(آنی)
			بدهی های جاری منهای پیش دریافت از مشتریان	
۰.۳۵	۰.۳۳	۱.۶۲	خالص وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	نسبت نقد شوندگی سود عملیاتی
			سود عملیاتی	
۱۲۶	۲۷۴	۳۹۵	خالص وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	جریان نقدی هر سهم
			تعداد سهام در پایان دوره	
۲۹۶	۲۶۷	۳۰۷	متوسط حسابهای دریافتی تجاری ابتدا و انتهای دوره	دوره وصول حسابهای دریافتی تجاری
			متوسط خالص فروش نسبه یک روز	
۷۹	۱۱۵	۲۳۵	متوسط موجودی کالای ابتدا و انتهای دوره	دوره گردش موجودی کالا
			متوسط بهای تمام شده کالای فروش رفته یک روز	
۱۹	۴۳	۱۸	سود خالص	نرخ بازده دارایی ها
			متوسط جمع دارائیهای ابتدا و انتهای دوره	
۲۵	۵۲	۲۴	سود خالص	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
			متوسط حقوق صاحبان سهام ابتدا و انتهای دوره	
۶۱	۶۲	۶۴	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
			خالص فروش	
۶۷	۱۳۰	۴۳	سود خالص	بازده فروش
			خالص فروش	
۲۰	۱۷	۳۴	جمع بدهی ها	نسبت بدهی ها به دارائیهها