

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:.....
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۶	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۷	۱-۳- جزئیات فروش :.....
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:.....
۸	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):.....
۸	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:.....
۹	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:.....
۹	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:.....
۱۰	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۱۰
۱۰	۱-۵- وضعیت رقابت :.....
۱۱	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۱۱	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
۱۳	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
۱۴	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۱۵	۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند):.....
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۵	۳-۱- منابع:.....
۱۶	۳-۲- مصارف :.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۷
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۷
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۱
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۲
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۳
- ۶- جمع بندی ۲۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	نام و اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	امیر مصطفی اعرابی پور	شرکت پردیس فناوری پارتاک(آفاق)
	رئیس هیئت مدیره	علی دوائی	شرکت سرمایه گستر آریا
	نایب رئیس هیئت مدیره	حمید میرطاووسی مهپاری	شرکت تدبیر پرداز دلسا
	عضو هیئت مدیره	علی اکبر تسویه چی	شرکت آریا شاتل
	عضو هیئت مدیره	احسان محبی رسا	گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۷/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در مورخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکت های شیراز انتقال و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردید و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۱۵ به اداره ثبت شهرستان زرگان شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسئولیت محدود به سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۹ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذر ماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی کارخانه در شهر زرگان، استان فارس و دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی خیابان زیبا پلاک ۶۴ می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت کاشی و سرامیک حافظ در زمینه تولید انواع کاشی و سرامیک فعالیت می نماید که در سازمان بورس و اوراق بهادار در گروه کاشی و سرامیک طبقه بندی شده است، این شرکت با سابقه حدود ۴۵ سال یکی از برندهای قدیمی و معتبر صنعت کاشی و سرامیک می باشد و با تکیه بر کارشناسان خبره، نام تجاری برتر، سبد نسبتاً کامل محصولات، توانایی تولید محصول با کیفیت برتر، سابقه صادراتی از شرکت های معتبر این صنعت در ایران است. لذا در این راستا شرکت جهت حفظ و ارتقای جایگاه رقابتی خود تنوع تولید در طرحها و ابعاد مختلف و تولید کاشی لعابدار، لعابدار نانو پولیش با نوآوری های جدید را به دلیل تقاضای بیشتر بازار در دستور کار خود قرار داده است.

گزارش تولید واقعی محصولات به تفکیک سایز						
ردیف	فاز	نوع محصول	ظرفیت اسمی	سایز	مقدار (مترمربع) تولید شش ماهه ۱۴۰۲	مقدار (مترمربع) تولید شش ماهه ۱۴۰۱
۱	۳,۷,۸,۹	پرسلان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰*۱۲۰	۳۶۱,۹۸۶	۰
				۸۰*۱۶۰	۶۱۷,۶۰۶	۴۲۲,۰۰۴
				۱۰۰*۱۰۰	۱,۱۵۵,۰۴۶	۶۲۳,۶۳۴
				۸۰*۱۲۰	۰	۷۶,۷۳۵
				۱۲۰*۱۲۰	۲۲۸,۳۰۹	۶۰۶,۶۲۶
۲	۵	دیوار	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰*۶۰	۷۴۰,۱۱۰	۵۰۷,۳۶۳
				۳۰*۹۰	۰	۱۴۸,۸۲۳
۳	۴,۶	کف	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰*۳۰	۴۴,۱۱۵	۷۳,۶۱۹
				۶۰*۶۰	۹۹۰,۰۳۷	۸۳۴,۵۲۶
جمع کل					۴,۱۳۷,۲۰۹	۳,۲۹۳,۳۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

خرید و مصارف شرکت به طور کلی در پنج طبقه به شرح ذیل طبقه بندی می گردد:

- ۱) انواع خاک
- ۲) انواع لعاب
- ۳) انواع رنگ
- ۴) انواع مواد بسته بندی
- ۵) سایر مواد (کائولن ، سیلیس ، سیلیکات و)

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ خرید شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ خرید شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تامین کننده ها
۱	خاک	تن	۱۰۷,۵۲۹	۷۴۸,۳۹۳	۸۴۹,۷۶۹	زرین کویر اردکان ، معدن مرصع و...
۲	لعابها	تن	۲,۵۵۳	۶۱۱,۳۰۳	۲۳۰,۳۹۵	لعای یاس ، لعابیران و...
۳	رنگها	تن	۱۳	۱۶۲,۸۰۷	۹۵,۳۷۶	البرز کانه آرا ، colores ceramicos
۴	کارتن ها	عدد	۳,۹۷۲,۶۶۷	۳۱۸,۳۴۳	۲۲۶,۶۹۱	رویان کارتن ایساتیس ، آرتا کارتن کویر یزد و...
۵	سایر	تن-عدد	۵,۴۱۱,۷۵۸	۱,۵۵۱,۰۷۲	۱,۰۳۲,۴۲۸	شادان مهرگان ، پالت سازان صنعتی کادوس و...

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

نیازهای خرید شرکت مطابق آیین نامه معاملات شرکت از طریق کمیته کارشناسی (کمیسیون معاملات) شامل بهترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط پرداخت انجام میگردد و لذا ایجاد بانک اطلاعاتی تامین کنندگان و تلاش در جهت افزایش و تنوع تامین کنندگان معتبر جهت تامین مواد اولیه و قطعات صورت میگیرد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۴,۳۲۵,۹۹۸ متر مربع معادل مبلغ ۸,۱۴۸,۴۳۱ میلیون ریال به شرح زیر می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	شرح	واحد	شرکت کاشی حافظ	شرکت کاشی سینا	شرکت کاشی الوند	شرکت کاشی پارس	شرکت کاشی سعدی
۱	انواع کاشی و سرامیک	مقدار فروش (متر مربع)	۴,۳۲۵,۹۹۸	۴,۲۲۹,۹۵۷	۳,۹۷۲,۸۴۱	۲,۷۵۷,۸۴۹	۱,۷۵۹,۰۴۷
رتبه							
۱	۱	۱	۲	۳	۴	۵	
۲	انواع کاشی و سرامیک	مبلغ فروش (متر مربع)	۸,۱۴۸,۴۳۱	۷,۴۷۴,۵۰۵	۶,۲۵۹,۸۳۱	۵,۱۳۹,۵۳۵	۱,۹۷۷,۶۲۴
رتبه							
۱	۱	۲	۳	۴	۵		
۳	انواع کاشی و سرامیک	نرخ فروش (متر مربع)	۱,۸۸۳,۵۹۶	۱,۷۶۷,۰۴۰	۱,۵۷۵,۶۵۶	۱,۸۶۳,۶۰۳	۱,۱۲۴,۲۵۹
رتبه							
۱	۱	۳	۴	۲	۵		

اطلاعات شرکت ها از سامانه کدال تحت عنوان گزارش فعالیت ماهانه مربوط به دوره شش ماهه سال جاری استخراج شده است .

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

جزئیات فروش داخلی					
ردیف	فاز	نوع محصول	سایز	مقدار فروش (متر مربع)	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)
۱	۳,۷,۸,۹	پرسلان	۶۰*۱۲۰	۲۹۴,۹۷۵	۵۸۸,۹۹۳
			۸۰*۱۶۰	۴۷۱,۶۲۸	۱,۷۷۵,۲۰۶
			۱۰۰*۱۰۰	۱,۱۳۲,۱۴۴	۲,۷۵۲,۷۱۰
			۸۰*۸۰	۱,۱۶۸	۱,۸۴۹
			۱۲۰*۱۲۰	۲۳۸,۴۸۷	۷۱۹,۶۱۶
۲	۵	دیوار	۳۰*۶۰	۶۸,۵۹۵	۵۱,۶۰۷
			۳۰*۹۰	۳۳,۵۱۰	۲۰,۹۹۷
			۳۰*۳۰	۴۱,۶۱۷	۴۷,۸۲۳
۳	۴,۶	کف	۶۰*۶۰	۱۶۴,۵۰۵	۱۴۴,۵۴۴
			۶۰*۱۲۰	۸,۹۸۳	۱۳,۸۵۱
جمع کل				۲,۴۴۵,۶۱۲	۶,۱۱۷,۱۹۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

قیمت فروش محصولات داخلی با توجه به شرایط بازار رقابتی، براساس آیین نامه فروش تعیین شده، لذا آخرین قیمت های مصوب طبق کمیسیون فروش مطابق با آیین نامه شرکت براساس طرح و ابعاد مربوطه به تایید اعضا کمیسیون و تأیید هیئت مدیره صورت می گیرد.

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

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

شرکت مشمول اجرای این بند از قانون بودجه نبوده، و قیمت گذاری محصولات به صورت رقابتی و هماهنگ با بخشنامه های انجمن صنفی کاشی و سرامیک ایران و آیین نامه های مربوطه اجرا می گردد.

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش (میلیون ریال) محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی)	مبلغ فروش (میلیون ریال) محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به بودجه (فرضی)	میانگین نرخ فروش (ریال) محصول طی دوره منتهی به بودجه (فرضی)	میانگین نرخ فروش (ریال) محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به بودجه (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی)
۱	کاشی و سرامیک	۸,۱۴۸,۴۳۱	۱۱,۵۲۸,۳۱۰	۱,۸۸۳,۵۹۵	۲,۵۳۴,۵۹۰	۱,۰۶۲,۳۲۰	۱,۴۳۴,۴۱۸

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	-	۷۵,۶۳۵	۲۰,۶۱۳	٪۱۰۰-	علی رغم افزایش قابل توجه در مبلغ فروش و سود خالص به دلیل معافیت مرتبط با خطوط توسعه راه اندازی شده مالیات عملکرد کاهش داشته است.
۲	بیمه سهم کارفرما	۱۶۳,۱۵۰	۹۸,۷۰۳	۱۲۹,۳۷۳	٪۱۶۵	افزایش در مبلغ حقوق
۳	پرداختی بابت انرژی	۱۶۰,۳۵۴	۱۰۶,۱۸۸	۳۱۶,۳۷۹	٪۱۵۱	افزایش در نرخ مصرف و هزینه ارزش افزوده
جمع		۵۰۰,۶۸۹	۲۴۴,۵۶۵	۴۶۶,۳۶۵	-	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

* مالیات بر ارزش افزوده طی دوره شش ماهه به دلیل تهاثر مالیات بر ارزش افزوده خرید انجام شده و فروش انجام شده مبلغ قابل توجهی نبوده است.

* دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت ، افزایش تولید، رشد سهم صادرات و....)

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش محصولات عمدتاً به کشورهای روسیه ، عراق ، آسیای میانه و.... بوده است. که با توجه به رقابتی بودن فروش صادراتی با شرکت های مشابه و همچنین برای جلوگیری از فروش نمایندگان داخلی در بازارهای صادراتی قیمت گذاری بر اساس پیشنهاد کمیته فروش و تایید مدیرعامل و تصویب هیات مدیره می باشد.

جزئیات فروش صادراتی						
مبلغ فروش صادرات (ریالی) با تفکیک سائز	مبلغ فروش صادرات (دلاری) با تفکیک سائز	مقدار فروش صادرات (متر مربع)	سائز	نوع محصول	فاز	ردیف
۳۳۳,۱۷۹	۸۳۲,۹۴۹	۱۶۹,۲۶۳	۱۲۰*۶۰	پرسلان	۳,۷,۸,۹	۱
۱۵۴,۱۹۲	۳۸۵,۴۸۱	۵۰,۴۴۵	۱۶۰*۸۰			
۱۴۷,۸۹۵	۳۶۹,۷۳۷	۶۶,۹۴۴	۱۰۰*۱۰۰			
۵۹,۹۴۵	۱۴۹,۸۶۴	۲۰,۵۴۷	۱۲۰*۱۲۰			
۴۸۵,۸۶۵	۱,۲۱۴,۶۶۱	۶۸۶,۶۶۶	۳۰*۶۰	دیوار	۵	۲
۶,۸۷۶	۱۷,۱۹۰	۵,۶۱۰	۳۰*۹۰			
۱۳,۲۳۹	۳۳,۳۴۷	۱۲,۰۲۷	۳۰*۳۰	کف	۴,۶	۳
۸۲۸,۱۰۹	۲,۰۷۰,۲۷۲	۸۵۷,۵۹۷	۶۰*۶۰			
۱,۸۳۵	۴,۵۸۸	۱,۲۸۷	۶۰*۱۲۰			
۲,۰۳۱,۲۳۵	۵,۰۷۸,۰۸۹	۱,۸۷۰,۳۸۶		جمع کل		

مبلغ حاصل از فروش صادراتی مطابق با نرخ نیمایی در دفاتر شناسایی و برای مصارف ارزی شرکت استفاده میگردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسایل سیاسی و اقتصادی منطقه و سیاستهای اقتصادی دولت و بانک مرکزی و... از عوامل تاثیر گذار عوامل برون سازمانی می باشد که تاثیر قابل توجهی در عملکرد شرکت خواهد داشت.

۱-۵- وضعیت رقابت :

شرکت در میان رقبای فعال در صنعت از جهت تکنولوژی و سخت افزار نصب شده و نیروی انسانی متخصص در وضعیت مناسب قرار دارد. و با توجه به تلاش های صورت گرفته از نظر تولید محصولات با ارزش افزوده بالا در ردیف بهترین تولید کنندگان صنعت قرار داشته و به لحاظ حفظ مزیت رقابتی سیاست و استراتژی کلان و راهبردهای متناسب با این موضوع در سطح مدیریت کلان شرکت تدوین و در حال اجرا می باشد.

ردیف	شرح	واحد	کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)	کاشی پارس (کپارس)	کاشی سینا (کساوه)	کاشی و سرامیک الوند (کلوند)	کاشی سعدی (کسعدی)
			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱	نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۵۶٪	۶۲٪	۷۷٪	۷۱٪	۶۷٪
	رتبه		۱	۲	۵	۴	۳
۲	حاشیه سود خالص	درصد	۳۸٪	۲۸٪	۲۰٪	۲۳٪	۲۲٪
	رتبه		۱	۲	۵	۳	۴

*گزارش مربوطه از سامانه تحت عنوان اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) و در خصوص شرکت کاشی پارس اطلاعات و صورت های مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده) استخراج گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

عملیات بازارگردانی شرکت کاشی و سرامیک حافظ با شرایط ذیل میباشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام شرکت	کاشی و سرامیک حافظ
۲	نماد معاملاتی	کحافظ ۱
۳	بازار گردان	صندوق.س.ا.ب.نهایت اندیش اقتصاد بیدار
۴	کارگزار بازارگردان	کارگزاری اقتصاد بیدار
۵	حداقل حجم معاملات روزانه	۹۷۰,۰۰۰
۶	حداقل حجم سفارش انباشته	۴۸,۵۰۰
۷	دامنه مظنه (درصد)	۲۰۵
۸	دامنه نوسان (درصد)	طبق دامنه نوسان مجاز بورس اوراق بهادار
۹	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۳/۲۰
۱۰	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۱۶

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت ریوان سرام جزء واحد فرعی شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) بوده و شرکت فاقد واحد فرعی یا زیرمجموعه می باشد.

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

موضوع	تحلیل مدیریت
اهداف مالی مرتبط با کسب و کار	<ul style="list-style-type: none"> - کنترل شاخص هزینه های ثابت تولید و کنترل افزایش بی رویه قیمت تمام شده (ارتقاء بهره وری منابع) از طریق استفاده حداکثری از ظرفیت های تولید همگن در دسترس - ارتقاء درآمدهای حاصل از فروش از طریق توسعه بازارهای هدف، افزایش سهم فروش، ارتقاء کیفیت، افزایش نرخ فروش محصولات متناسب با شرایط بازار و صنف، تکمیل سبد محصولات و تولید محصولات جدید - حفظ و ارتقاء سودآوری شرکت از طریق مدیریت منابع و مصارف (کنترل هزینه ها و کنترل بهای تمام شده، ارتقاء راندمان، کاهش موجودی های راکد و بلااستفاده و ...) - حفظ مستمر درآمد شرکت از طریق اجرای طرح های نوسازی و بهسازی - سرمایه گذاری در جهت ارتقاء سودآوری مؤثر از طریق اجرای پروژه های توسعه ای ایجاد - مدیریت منابع نقدینگی از طریق کاهش دوره وصول مطالبات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

<ul style="list-style-type: none"> - ایجاد کمیته های تخصصی مدیریت ریسک به منظور شناسایی و مقابله با تهدیدها - تدوین و پیاده سازی برنامه های عملیاتی متناسب با ریسک های شناسایی شده - تشکیل کمیته وصول مطالبات و برگزاری جلسات پیگیری ماهیانه - توسعه بازارهای هدف به منظور مقابله با تهدیدات احتمالی - اجرای پروژه های جدید (تولید محصولات جدید) همزمان با توسعه و ارتقاء تکنولوژی های نوین در صنعت، همگام با الزامات بازار - برنامه ریزی تهاجمی به منظور استفاده از ظرفیت بازارهای هدف کشورهای همجوار - استفاده حداکثری از ظرفیت ها، منابع داخلی تأمین کنندگان مواد اولیه و کالاها 	<p>چگونگی مواجهه با روندها، تهدیدها و فرصت ها</p>
<p>در دوره مورد گزارش موارد زیر از جمله پروژه های اجرا شده در خطوط تولیدی فعال شرکت می باشد:</p> <ul style="list-style-type: none"> - خرید و نصب و راه اندازی یک دستگاه سنگ شکن در قسمت مواد سازی که موجب کاهش آلاینده های هوا و کاهش هزینه های تعمیر نگهداری دستگاههای قبل شده است . - اورهال دستگاههای تهیه بدنه - خریداری و نصب و راه اندازی یک دستگاه اسپری درایر - تولید طرحهای تیره در کاشی پرسلانی - پروژه افزایش ظرفیت یکی از خطوط تولید کاشی کف 	<p>برنامه توسعه محصولات جدید</p>
<p>-تولید سایزهای ۶۰*۶۰*۲-۶۰*۱۲۰*۰/۹</p> <p>-تولید لعاب شوگر گلوسی-شوگر گلوسی سمی پولیش-مایکروسید گلوسی-لعاب سمی پولیش-لعاب آنتی ویروس-لعاب آنتی اسلیپ-لعاب سوپر وایت</p>	<p>پروژه های شرکت</p>
<p>- بخشی از مواد اولیه مصرفی شرکت از خارج کشور تامین می گردد. با عنایت به افزایش شدید نرخ ارز ،افزایش تعرفه گمرکی برخی از مواد اولیه مصرفی و محدودیت و مشکلات تامین ارز ، سعی در جایگزینی تامین مواد اولیه از طریق بازارهای داخلی و یا ساخت آن در واحدهای تولیدی داخل کشور در دستور کار شرکت قرار دارد.</p> <p>- عدم اتکا به منابع انحصاری در حدامکان، حذف واسطه ها، کنترل هزینه های خرید از طریق بررسی در کمیسیون خرید، کنترل و کاهش ضایعات فرآیند تولید.</p> <p>- اصلاح یا تغییر ترکیب فرمولاسیون (با حفظ کیفیت محصول تولیدی)</p>	<p>راهبرد های شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه</p>
<p>حفظ روند افزایش تولید و افزایش مقدار فروش برای تحقق اهداف بودجه در دستور کار شرکت قرار دارد.</p>	<p>تطابق راهبرد با روند اصلی</p>
<p>در راستای حصول به اهداف تعریف شده ، تمرکز شرکت بر استفاده کامل از ظرفیت تولیدی ، کنترل هزینه ها و به تبع آن کنترل قیمت تمام شده تولید ، تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر منطبق با خواسته بازار ، حفظ بازار موجود و دستیابی به بازارهای جدید است.</p>	<p>برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها</p>

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

<p>- افزایش شدید نرخ ارز و به تبع آن افزایش قیمت تمام شده محصولات ، - محدودیت در تامین ارز، محدودیت در انتقال وجابجایی ارز حاصل از صادرات، تفاوت نرخ ارز در سامانه های سنا و نیما - عدم ثبات و افزایش قیمت مواد اولیه، کالاها و قطعات مصرفی - تداوم رکود ساخت و ساز - مسائل سیاسی با برنامه ریزی بعمل آمده در ارتباط با حضور گسترده در بازار و تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر و نظارت بر رعایت آیین نامه ها و مصوبات هیئت مدیره ، شرکت سعی در کنترل چالش های مذکور دارد.</p>	<p>پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو</p>
<p>اهم موارد قابل ذکر در این حوزه شامل کاهش مصرف و مدیریت حامل های انرژی در راستای مصوبات کمیته انرژی شرکت ، رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت بر اساس ارتقای سطح ایمن سازی، کاهش اثرات ناشی از تخریب، فرسایش ، کاهش و استاندارد ISO 1400 1 ارتقای سطح ایمن سازی ضایعات و بازیافت مجدد آن ، تصفیه فاضلاب های بهداشتی، صنعتی، معدنی و ... است.</p>	<p>اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی</p>
<p>کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم بر بازار بورس و اوراق بهادار و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکتها صورت می پذیرد. و در دوره مالی مورد گزارش، بصورت یکسان و مشابه سنوات قبل صورت پذیرفته و فاقد هرگونه تغییرات با اهمیت می باشد .</p>	<p>تغییرات رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده</p>

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- تداوم سیاست افزایش تنوع سبد محصولات تولیدی با افزودن سائزها و طرح های جدید با توجه به نیاز بازار های هدف داخلی و صادراتی
- بروز آوری ماشین آلات و تجهیزات در راستای استراژی افزایش فروش شرکت جهت تامین نیاز بازار های هدف داخلی و صادراتی

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

رویه های به کار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین صادره از طرف ارگان ها و نهاد های نظارتی است. در دوره مورد گزارش ، اقدامی در خصوص تغییر رویه یا برآورد که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد ، صورت نگرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی :

عملکرد زیست محیطی :

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) هیچ گاه نسبت به مسئولیت قانونی و اجتماعی خود نسبت به بهبود شرایط زیست محیطی کارخانه بی توجه نبوده است . برخی از اقدامات صورت گرفته در این زمینه به شرح زیر می باشد:

✓ انعقاد قرارداد جهت انجام برنامه خود اظهاری و پایش آلاینده های زیست محیطی

✓ انعقاد قرارداد در راستای استقرار سیستم پایش بر خط (آنلاین)

✓ احداث تعداد ۸ عدد حوضچه ایزوله با بتن مسلح جهت تصفیه نهایی پساب و استفاده مجدد آن

✓ در خصوص مدیریت پسماند ، طرح تفکیک از مبدا مواد زائد جامد در حال اجرا بوده و محوطه سایت پسماند مشخص و در حال حاضر مورد بهره برداری قرار می گیرد .

✓ در ارتباط با فاضلاب انسانی این مجموعه از قدیم دارای تصفیه خانه فاضلاب انسانی می باشد که به روش لجن فعال مورد استفاده قرار می گیرد. ضمن اینکه در این خصوص نیز جهت اورهال سیستم تصفیه خانه اقدامات لازم در دستور کار قرار دارد .

فعالیت‌های توسعه منابع انسانی:

اهم موارد قابل ذکر در این حوزه به شرح زیر است:

✓ برگزاری دوره های آموزشی جهت ارتقا دانش پرسنل در داخل و خارج از شرکت

✓ اهدا کمک های غیر نقدی به مناسبت اعیاد های مذهبی و رسمی کشور

✓ ارائه خدمات پزشکی و درمانی توسط پزشک در کارخانه به منظور پیشبرد امور بهداشت محیط کار و تامین سلامت و بهداشت جسمی کارکنان

✓ نظارت بر حسن اجرای مقررات حفاظت فنی و بهداشتی در محیط کار و پیشگیری از حوادث و بیماری ها با برگزاری کمیته های فنی و بهداشت کار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- ✓ انجام معاینات دوره ای به منظور بررسی روند سلامت شغلی کارکنان با توجه به مخاطرات شغلی ، شناسایی زود هنگام بیماری های شغلی و جلوگیری از عوارض ناشی از کار و ارزیابی روش های کنترلی
- ✓ استفاده از بسته های جبران خدمات مختلف با توجه به شرایط کارکنان در جهت پوشش بخشی از هزینه های جاری آنان

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) شرکت کاشی و سرامیک حافظ مشمول این ماده نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع :

شرکت تلاش خود را مبنی بر پایین آوردن دوره وصول مطالبات به منظور استفاده بهینه از نقدینگی را در برنامه خود دارد و همچنین شرکت در راستای تامین سرمایه در گردش اقدام به اخذ تسهیلات با نرخ مناسب و با در نظر گرفتن صلاح شرکت از منابع بانکی کشور می نماید.

تغییرات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۹۴۸٪	۱۵۵،۰۳۷	۱،۴۶۹،۷۸۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۱۵٪	(۳۸۷،۵۴۲)	(۴۴۶،۰۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۷۱٪	(۱۵۴،۰۸۹)	(۱،۰۳۳،۳۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۳- مصارف :

بدهی های شرکت عمدتاً مربوط به فروشندگان مواد اولیه و قطعات تولید می باشد. لذا در طبقه بدهی های جاری طبقه بندی گردیده است و امکان باز پرداخت آنها از محل دارایی های جاری وجود دارد و در خصوص مخارجی که هنوز از بابت آنها تعهدی بر عهده شرکت وجود ندارد که عمدتاً شامل پروژه های توسعه ای ، تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می باشد، شرکت به تهیه بودجه منابع و مصارف سالیانه اقدام می نماید و انحرافات مربوطه به صورت ماهیانه بررسی و واحد مالی شرکت تجزیه و تحلیل میگردد. نتایج حاصل از این گزارشات در جلسه هیئت مدیره این شرکت مطرح می گردد و جهت مخارج طی دوره براساس بودجه فوق الذکر عمدتاً از محل منابع حاصل از عملیات اصلی شرکت و در صورت ضرورت از منابع بانکی ارزان قیمت با دوره باز پرداخت مناسب استفاده می گردد.

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تغییرات
هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم	۲,۹۶۲,۴۶۷	۱,۷۲۵,۳۷۲	۱۷۲٪
هزینه دستمزد تولیدی و خدماتی و اداری و فروش	۹۳۶,۹۹۰	۶۰۸,۹۵۴	۱۵۴٪
هزینه استهلاک	۳۹۱,۷۷۷	۲۳۸,۷۵۷	۱۶۴٪
هزینه تعمیر و نگهداری	۳۶۳,۱۹۸	۱۹۸,۸۶۳	۱۸۳٪
هزینه انرژی	۱۶۰,۳۵۴	۱۰۶,۱۸۸	۱۵۱٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

موضوع	تحلیل مدیریت
ریسک ها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف	<ul style="list-style-type: none"> - ریسک بازار - تغییرات تکنولوژی - عدم ثبات نرخ ارز - تفاوت نرخ فروش ارز در سامانه های نیما و سنا - محدودیت نقل و انتقال و جابجایی ارز حاصل از صادرات به داخل کشور و انتقال ارز برای خرید کالا - عدم ثبات و افزایش در نرخ مواد اولیه، کالاها و قطعات مصرفی - افزایش بی رویه هزینه های حمل و نقل - در مقاطعی عدم دسترسی به شبکه های حمل و نقل - مسائل سیاسی
تأثیر تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت	<p>مهمترین عامل مؤثر بر عملیات آتی شرکت، عوامل اقتصادی نظیر نوسانات نرخ ارز، نرخ تورم و کاهش نقدینگی است که نهایتاً موجب کاهش تقاضا در بازارهای هدف گردیده است. تغییرات نرخ ارز اثر دو سویه بر عملیات شرکت دارد. با توجه به دستورالعمل فروش ارز حاصل از صادرات مطابق مصوبه بانک مرکزی، افزایش تسعیر نرخ ارز موجب افزایش سودآوری در بخش فروش صادراتی شرکت خواهد شد؛ ولیکن در بخش تأمین، شرکت را با چالش افزایش بهای تمام شده محصولات مواجه می نماید. ضمن اینکه به دلیل رقابتی بودن بسیار این صنعت، محدودیت در افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش بهای تمام شده وجود دارد.</p>

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته وفق مفاده ماده ۱۲۹ قانون تجارت صورت می پذیرد.

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

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد شرکت از منظر مالی طبق صورت سود و زیان جداگانه به شرح ذیل می باشد:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶,۱۱۷,۱۹۶	۴,۴۴۵,۶۹۶	۹,۲۹۴,۹۵۴	%۱۳۸
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۰۳۱,۲۳۵	۵۷۰,۳۰۳	۱,۹۹۷,۵۳۶	%۳۵۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۱۴۸,۴۳۱	۵,۰۱۵,۹۹۹	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	%۱۶۲
بهای تمام شده	(۴,۵۹۵,۵۹۷)	(۲,۷۹۴,۶۳۷)	(۵,۹۶۲,۹۶۶)	%۱۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۵,۶۶۵)	(۱۰۶,۳۵۱)	(۶۴۲,۱۸۲)	%۲۴۰
سایر درآمدها	۲۲۲,۴۶۹	۴۷,۳۱۱	۹۲,۰۸۵	%۴۷۰
سایر هزینه ها	(۱۸۳,۳۵۲)	(۳۹,۳۲۲)	(۲۴۵,۷۴۰)	%۴۶۶
سود عملیاتی	۳,۳۳۶,۲۸۶	۲,۱۲۳,۰۰۰	۴,۵۳۳,۶۸۷	%۱۵۷
هزینه مالی	(۳۳۰,۰۳۹)	(۱۱۰,۶۵۳)	(۳۳۶,۶۷۱)	%۲۹۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۶,۷۴۲	۳۳,۵۸۳	۵۰,۲۶۵	%۱۹۹
مالیات بر درآمد	۰	(۷۵,۶۳۵)	(۲۰,۶۱۳)	۰
سود خالص	۳,۰۷۲,۹۸۹	۱,۹۷۰,۲۹۶	۴,۲۲۶,۶۶۸	%۱۵۶

دلایل افزایش ۱۵۷٪ سود عملیاتی در دوره شش ماهه نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرح زیر می باشد:

- ۱- مبلغ فروش در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ معادل ۱۶۲٪ نسبت به دوره قبل افزایش داشته، که عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش می باشد. (در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ متوسط نرخ فروش معادل ۱,۸۸۳,۵۹۵ ریال، در حالی که در دوره شش ماهه سال ۱۴۰۱ معادل ۱,۰۶۲,۳۲۰ ریال بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲- فروش محصولات با ارزش افزوده بیشتر و ارتقا درجه بندی محصولات و افزایش نرخ فروش محصولات طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.

۳- مدیریت هزینه ها و کنترل بهای تمام شده: تغییرات در فرمولاسیون

عملکرد شرکت از منظر مالی طبق صورت سود و زیان تلفیقی به شرح ذیل می باشد:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶,۲۷۹,۷۸۳	۳,۶۹۳,۴۴۹	۸,۹۶۲,۷۱۰	%۱۷۰
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۰۳۱,۲۳۵	۵۷۰,۳۰۳	۱,۹۹۷,۵۳۶	%۳۵۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۳۱۱,۰۱۸	۴,۲۶۳,۷۵۲	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	%۱۹۵
بهای تمام شده	(۴,۷۴۰,۲۰۸)	(۲,۴۵۰,۰۹۵)	(۵,۸۵۴,۵۱۷)	%۱۹۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۶,۵۲۶)	(۱۰۷,۰۸۸)	(۶۴۳,۲۶۹)	%۲۴۰
سایر درآمدها	۲۲۳,۳۵۳	۴۷,۳۱۱	۹۲,۰۸۵	%۴۷۲
سایر هزینه ها	(۱۸۵,۶۶۲)	(۳۹,۳۲۲)	(۲۴۵,۷۴۰)	%۴۷۲
سود عملیاتی	۳,۳۵۱,۹۷۵	۱,۷۱۴,۵۵۸	۴,۳۰۲,۱۵۲	%۱۹۶
هزینه مالی	(۳۳۰,۰۳۹)	(۱۱۰,۶۵۳)	(۳۳۶,۶۷۱)	%۲۹۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۶,۷۴۹	۳۳,۵۸۳	۵۰,۲۷۳	%۱۹۹
مالیات بر درآمد	(۴۵۱)	(۷۵,۶۳۵)	(۲۰,۶۱۳)	%۱
سود خالص	۳,۰۸۸,۲۳۴	۱,۵۶۱,۸۵۴	۳,۹۹۵,۱۴۱	%۱۹۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
سود سهام سال ۱۴۰۰ از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردیده است و سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۰۱۰۱۶ میلیون ریال می باشد که از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت می گردد.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

دوره مالی مشابه قبل			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۱۵،۵۸۴	۳،۱۰۴	کمتر از یک درصد	۴۷،۳۸۱	۳،۱۰۴	کمتر از یک درصد	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱،۶۴۹	۸۸۳	کمتر از یک درصد	۱،۸۲۸	۲۹۴	کمتر از یک درصد	شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنعت و تجارت
۰	۱۹۹	یک درصد	۰	۳۱۹	یک درصد	مجمع نمایشگاه های بین المللی فارس
۰	۶۸	یک درصد	۰	۶۸	یک درصد	آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۰	۱۸	کمتر از یک درصد	۰	۱۸	کمتر از یک درصد	شرکت کنتورسازی ایران
۰	۴	یک درصد	۰	۴	یک درصد	شرکت بلبینگ ایران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم							نرخ محصول اصلی به دلار موثر بر درآمد عملیاتی
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و در آمد عملیاتی							
۴۶۰,۰۰۰							
۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	
۱,۳۴۲	۱,۳۱۵	۱,۲۸۸	۱,۲۶۱	۱,۲۳۳	۱,۲۰۶	۱,۱۷۹	۲/۴
۱,۳۸۲	۱,۳۵۲	۱,۳۲۳	۱,۳۰۱	۱,۲۷۲	۱,۲۴۳	۱,۲۱۴	۲/۵
۱,۴۹۰	۱,۴۵۶	۱,۴۲۲	۱,۳۸۹	۱,۳۵۵	۱,۳۲۱	۱,۲۸۸	۲/۷
۱,۵۷۶	۱,۵۳۹	۱,۵۰۱	۱,۴۶۴	۱,۴۲۶	۱,۳۸۹	۱,۳۵۲	۲/۹
۱,۶۲۳	۱,۵۸۳	۱,۵۴۴	۱,۵۰۴	۱,۴۶۵	۱,۴۲۶	۱,۳۸۶	۳

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۲

مفروضات تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم برای دوره شش ماهه ۱۴۰۲

نرخ برابری ارز برای دوره شش ماهه ۱۴۰۲ به طور میانگین معادل ۴۰۰,۰۰۰ ریال که براساس نرخ فروش محصول اصلی محاسبه شده است.

نرخ مواد مصرفی در سال متناسب با مصرف شش ماهه سال تعدیل شده است.

نرخ انرژی بر اساس قبوض صادر شده محاسبه شده است.

مواد اولیه متاثر از تغییرات نرخ ارز با سنوات نرخ دلار تعدیل میشوند.

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

بین اهداف مدیریت و نتایج عملکرد شرکت ارتباط زیادی وجود دارد لیکن تاثیر عوامل خارج از کنترل مدیریت مانند افشار افسار گسیخته نرخ ارز و مواد اولیه، عوامل انرژی (قطعی برق و گاز)، تحریم های ظالمانه و... باعث کند شدن روند دستیابی روند دستیابی به اهداف شرکت می گردد با این وجود مدیریت شرکت همواره جهت جایگزینی راههای جدید مقابله با چالشهای فوق الذکر از طریق کمیته های تخصصی خود اقدام نموده است و تا حدود امکان نسبت به

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دستیابی به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین، تولید، فروش (در بازارهای صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است.

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی شش ماهه ۱۴۰۲	عملکرد برآوردی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲	درصد تحقق
مقدار تولید محصول دیوار	متر مربع	۷۴۰،۱۱۰	۲،۰۲۴،۱۰۰	۳۷٪
مقدار تولید محصول کف	متر مربع	۱،۰۳۴،۱۵۲	۱،۳۵۹،۰۰۰	۷۶٪
مقدار تولید محصول پیرسلان	متر مربع	۲،۳۶۲،۹۴۷	۵،۳۰۲،۵۰۰	۴۵٪
مقدار فروش محصول دیوار	متر مربع	۷۹۴،۳۸۱	۲،۰۲۴،۱۰۰	۳۹٪
مقدار فروش محصول کف	متر مربع	۱،۰۸۶،۰۱۶	۱،۳۵۹،۰۰۰	۸۰٪
مقدار فروش محصول پیرسلان	متر مربع	۲،۴۴۵،۶۰۱	۵،۳۰۲،۵۰۰	۴۶٪
مبلغ فروش محصول دیوار	میلیون ریال	۵۶۵،۳۴۳	۱،۵۶۸،۲۴۱	۳۶٪
مبلغ فروش محصول کف	میلیون ریال	۱،۰۴۹،۵۰۲	۱،۳۱۲،۶۸۰	۸۰٪
مبلغ فروش محصول پیرسلان	میلیون ریال	۶،۵۳۳،۵۸۶	۱۶،۷۹۵،۸۲۱	۳۹٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۴،۵۹۵،۵۹۷	۱۱،۱۱۰،۵۷۶	۴۱٪
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۴٪	۴۳٪	۱۰۳٪
حاشیه سود خالص	درصد	۳۸٪	۳۲٪	۱۱۹٪
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۷٪		
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۲۳٪		
نسبت جاری	درصد	۱۷۱٪		
نسبت آبی	درصد	۱۱۶٪		
دوره وصول مطالبات	روز	۲۰۷		...
هزینه های مالی به فروش	درصد	۴٪	۵٪	

دلایل کاهش مقدار تولید در محصول دیوار و پیرسلان ناشی از قطعی برق، خرابی اسپری CT، خرابی LGV، مشکلات سنگ شکن و خرابی موتور بالمیل مدولار می باشد که نتیجه این موضوع باعث کاهش مقداری و مبلغی فروش است. و همچنین کاهش بهای تمام شده از بابت افزایش مقداری تولید و مدیریت هزینه ها می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

کمیته های تخصص هیات مدیره

کمیته انتصاب و ریسک شرکت کاشی و سرامیک حافظ(سهامی عام) در راستای اجرای ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادارو با مد نظر قراردادن مفاد منشور کمیته انتصاب و ریسک تشکیل و اعضا مشخص شد.

موضوع	تحلیل مدیریت
توضیحاتی در مورد عملکرد مالی و غیرمالی شرکت	عملکرد مالی شرکت با توجه به حاشیه سود کسب شده در مقایسه با اطلاعات موجود صنعت و رقبا مطلوب ارزیابی شده و نیز عملکرد غیرمالی با توجه به روند استفاده حداکثری از ظرفیت های تولید در دسترس و راندمان ایجاد شده و تولید محصولات با کیفیت، متناسب با اهداف شرکت می باشد.
تا چه میزان عملکرد جاری نشان دهنده عملکرد آتی است؟	با توجه به نتایج محقق شده از برنامه ریزی های قبلی، در صورت عدم بروز اتفاقات تأثیرگذار پیش بینی نشده، عملکرد آتی متناسب با برنامه های عملکرد جاری شرکت می باشد.
پیشرفت شرکت در سال جاری و آینده	پیشرفت شرکت متناسب با برنامه های جاری و آتی در حال انجام می باشد.
روابط بین نتایج عملکرد شرکت و اهداف مدیریت	نتایج حاصل از عملکرد به عنوان بخش عمده ای از اهداف از پیش تعیین شده مدیریت قابل انتظار بوده است.
تغییرات در ظرفیت تولید	<ul style="list-style-type: none"> - توسعه کمی از طریق استفاده از تکنولوژی روز و تولید محصولات پرتوانی سایز بزرگ - استفاده کامل از ظرفیت در دسترس تولید، شناسایی منابع و استفاده بهینه از آن - نوآوری و تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر - افزایش صادرات - دستیابی به بازارهای جدید صادراتی - متناسب نمودن نرخ فروش با افزایش قیمت تمام شده ناشی از افزایش نرخ ارز برای تداوم مناسب روند فعالیت شرکت و حفظ سودآوری مورد نظر
ریسک ها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف	<ul style="list-style-type: none"> - ریسک بازار - تغییرات تکنولوژی - عدم ثبات نرخ ارز - تفاوت نرخ فروش ارز در سامانه های نیما و سنا - محدودیت نقل و انتقال و جابجایی ارز حاصل از صادرات به داخل کشور و انتقال ارز برای خرید کالا - عدم ثبات و افزایش در نرخ مواد اولیه، کالاهای و قطعات مصرفی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

<ul style="list-style-type: none"> - افزایش بی رویه هزینه های حمل و نقل - در مقاطعی عدم دسترسی به شبکه های حمل و نقل - مسائل سیاسی 	
<p>با توجه به عدم فعالیت اکثر شرکت های رقیب در صنعت کاشی و سرامیک در بازار بورس اوراق بهادار تهران، اطلاعات قابل اتکایی برای مقایسه با نتایج عملکرد شرکت در دسترس نیست. لیکن عملکرد شرکت در مقایسه با رقبای حاضر در بازار بورس مناسب می باشد.</p>	<p>مقایسه عملکرد داخلی شرکت با نتایج برون سازمانی</p>
<p>تقویت واحدهای مهندسی فروش ، پشتیبانی بازار و آزمایشگاه ، خرید و نصب ماشین آلات مورد نیاز در راستای تامین خواسته های بازار ، افزایش صادرات، نوآوری و تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر، شناسایی دارایی های راکد و بلا استفاده و استفاده از منابع مذکور در سرمایه در گردش شرکت از طریق فروش یا مصرف و کنترل هزینه ها.</p>	<p>اقدامات یا طرح هایی برای رشد شرکت</p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش و سال قبل ، شرکت برنامه ای در خصوص ادغام ، تحصیل و واگذاری نداشته است.</p>	<p>هرگونه ادغام ، تحصیل و واگذاری</p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش ، سایر عوامل با اهمیت موثر بر نتایج عملیات جاری به صورت استثناء و غیر مترقبه وجود نداشته است.</p>	<p>اثرات سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری</p>
<p>سود سهام مصوب مطابق اصلاحیه قانون تجارت ، ظرف مهلت قانونی ۸ ماه از تاریخ تصویب و مطابق با جدول زمان بندی که به اطلاع سهامداران رسیده پرداخت گردیده است .</p>	<p>اطلاعات مرتبط با سهام</p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش، متناسب با اجرای پروژه محصولات پرسیلانی لعاب پولیش، از دارایی های در جریان تکمیل به دارایی های ثابت منتقل گردید.</p>	<p>تغییر در ترکیب دارایی ها</p>
<p>مهمترین عامل مؤثر بر عملیات آتی شرکت، عوامل اقتصادی نظیر نوسانات نرخ ارز، نرخ تورم و کاهش نقدینگی است که نهایتاً موجب کاهش تقاضا در بازارهای هدف گردیده است. تغییرات نرخ ارز اثر دو سویه بر عملیات شرکت دارد. با توجه به دستورالعمل فروش ارز حاصل از صادرات مطابق مصوبه بانک مرکزی، افزایش تسعیر نرخ ارز موجب افزایش سودآوری در بخش فروش صادراتی شرکت خواهد شد؛ ولیکن در بخش تأمین، شرکت را با چالش افزایش بهای تمام شده محصولات مواجه می نماید. ضمن اینکه به دلیل رقابتی بودن بسیار این صنعت، محدودیت در افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش بهای تمام شده وجود دارد.</p>	<p>تأثیر تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت</p>

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

<p>پروژه های شرکت در زمینه تجهیز خطوط تولید برای دستیابی به طرح ها ، اندازه ها و کیفیت مدورد نظر باتوجه به اهداف شرکت است.</p>	<p>پروژه های شرکت</p>
<p>تامین منابع مالی برای عملیات عادی شرکت از محل درآمدهای عملیاتی بوده است. لیکن برای اجرای پروژه های در دست اجرا استفاده از تسهیلات بانکی و تامین مالی توسط سهامدار عمده می باشد.</p>	<p>وجوه حاصل از منابع تأمین مالی</p>
<p>با توجه به صورت مالی و تصمیمات ماخوذه در مجمع عمومی عادی سالانه دوره منتهی با ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میزان سود قابل تقسیم و برنامه زمان بندی پرداخت طی کد شماره ن-۱۳ نامه منتشر شده در مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ در سایت کدال اعلام گردیده است.</p>	<p>سودهای تقسیمی</p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش ، شرکت برای دستیابی به اهداف عملیاتی خود موارد ذیل را به عنوان اقدام تعریف نمود:</p> <ul style="list-style-type: none"> -کنترل بهای تمام شده و ساختار هزینه های شرکت با توجه به افزایش نرخ ارز -کنترل مصارف مرتبط با تولیدات -شناسایی تامین کنندگان داخلی برای پوشش افزایش ناشی از نرخ ارز -کنترل و بازبینی فرآیندهای مرتبط با نمایندگان فروش -دستیابی به بازارهای جدید صادراتی و افزایش صادرات 	<p>اقداماتی برای دستیابی به شاخص های عملکرد</p>
<p>رویه های به کار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین صادره از طرف ارگان ها و نهادهای نظارتی است .</p>	<p>سیاست های مهم حسابداری برآوردها</p>

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی - میلیون ریال	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۴,۴۷۸,۳۶۳	۲,۳۴۶,۶۲۷	۹۹۱,۳۳۸	۲۰۷,۳۹۷	
سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال	۴,۵۳۳,۶۸۷	۱,۷۵۲,۸۳۳	۶۴۰,۸۷۶	۶۶,۸۳۱	(۹۴,۱۶۹)	
سود(زیان) خالص - میلیون ریال	۴,۲۲۶,۶۶۸	۱,۶۴۸,۶۸۱	۷۰۳,۹۲۲	۸۳,۳۱۴	(۱۱۴,۴۷۵)	
تصویری از وضعیت شرکت						
- روند عملیات شرکت طی ۶ سال گذشته نشان دهنده پیشرفت شرکت در تولید و فروش محصولات با ارزش افزوده بالاتر می باشد. شرکت جهت ادامه رشد برنامه خود را به نحوی تدوین نموده که سهامداران اздستیایی به تداوم رشد و ارزش افزوده شرکت اطمینان حاصل نمایند.						
تولید و فروش						
تولید : تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مقدار ۴,۱۳۷,۲۰۹ متر مربع بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل (۳,۲۹۳,۳۳۰ مترمربع)، مقدار ۸۴۳,۸۷۹ مترمربع و به میزان ۲۶ درصد افزایش داشته است .						
فروش : فروش شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مقدار ۴,۳۲۵,۹۹۸ متر مربع بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل (۳,۱۷۸,۱۹۲ متر مربع)، مقدار ۱,۱۴۷,۸۰۶ مترمربع و به میزان ۳۶ درصد افزایش داشته است.						
اطلاعات آینده نگر						
<ul style="list-style-type: none"> - توسعه فضاها و زیر ساخت های لجستیکی و حمل و نقل برای رضایت مشتریان - افزایش بازارهای صادراتی به میزان ۵۰ درصد ظرفیت پروژه تولید محصولات پسرلانی سائز بزرگ - برنامه ریزی در خصوص تأمین مالی به منظور پرداخت سود سهام کلیه سهامداران مطابق زمان بندی اعلام شده در سایت کدال 						

۶- جمع بندی :

شرکت با افزایش سهم بازار داخلی و صادراتی محصولات با توجه به تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر، ورود به بازار های جدید با توجه به تثبیت رویه فروش و مدیریت حاکم بر شرکت، جذب مشتریان جدید و عقد قرارداد و تکمیل شبکه فروش و نمایندگی برای فعالیت در بازار های هدف (داخلی و صادراتی) برپایه راهبردهای تدوین شده توسط مدیریت در مسیر تعالی و تحقق اهداف خود حرکت می نماید.