



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

### فهرست مطالب

۴	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
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	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۷	۳-۱- جزئیات فروش : .....
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: .....
۸	۱-۳-۲- مرادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۸	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):.....
۸	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....
۸	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت.....
۸	۱-۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی.....
۹	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۹
۹	۵-۱- وضعیت رقابت :.....
۱۰	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۱۰	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۱-۲- 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:.....
۱۳	۲-۴- سیاست‌های 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 نموده اند).....
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- ۱۵-۳-۱- منابع: ..... ۱۵
- ۱۵-۳-۲- مصارف : ..... ۱۵
- ۱۶-۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۱۶
- ۱۷-۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۱۷
- ۱۷-۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۱۷
- ۱۸-۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
- ۱۸-۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۱۸
- ۲۲-۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۲
- ۲۲-۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۲
- ۲۲-۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۲۲
- ۲۳-۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
- ۲۴-۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۲۴
- ۲۵-۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۲۵
- ۲۸-۶- جمع بندی ..... ۲۸

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 آنها 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

### مقدمه

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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

### 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	سایز	مقدار تولید نه ماهه ۱۴۰۲	مقدار تولید نه ماهه ۱۴۰۱
۱	۳.۷.۸.۹	پرسلان	۱۲۰*۶۰	۶۵۶,۹۱۶	۶۰۶,۸۵۲
			۱۶۰*۸۰	۶۱۷,۶۰۶	۴۹۳,۸۶۶
			۱۰۰*۱۰۰	۱,۶۱۸,۷۰۲	۹۸۵,۰۸۶
			۱۲۰*۸۰	۰	۱۳۲,۹۸۶
			۸۰*۸۰	۳۰۰,۲۲۴	۰
			۱۲۰*۱۲۰	۴۲۳,۶۱۲	۱,۰۵۷,۸۳۸
۲	۵	دیوار	۶۰*۳۰	۱,۱۳۲,۶۲۹	۵۹۸,۰۶۷
			۹۰*۳۰	۴۰۲۹,۴۸	۳۳۳,۰۷۴
۳	۴.۶	کف	۳۰*۳۰	۱۲۲,۷۸۲	۲۷۰,۵۱۱
			۶۰*۶۰	۱,۴۷۸,۱۸۱	۹۰۳,۵۰۶
جمع کل				۶,۳۵۴,۶۸۳	۵,۳۸۱,۷۸۶

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

### 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	تامین کننده ها
۱	خاک	تن	۱۶۵,۴۳۰	زرین کویر اردکان ، معدن مرصع و...
۲	لعاها	تن	۳,۸۷۴	لعا یاس ، لعابیران و...
۳	رنگها	تن	۲۶	البرز کانه آرا ، colores ceramicos
۴	کارتن ها	عدد	۵,۹۹۹,۵۵۳	رویان کارتن ایساتیس ، آرتا کارتن کویر یزد و....
۵	سایر	تن-عدد	۱۱,۵۳۱,۹۳۳	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 ۶,۵۳۹,۶۷۷ متر مربع معادل مبلغ ۱۲,۳۷۴,۶۵۵ میلیون ریال به شرح زیر می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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)	۶,۵۳۹,۶۷۷	۶,۳۳۱,۴۸۲	۶,۰۶۵,۵۴۸	۵,۶۵۹,۷۶۳	۲,۵۷۸,۹۴۱
رتبه							
۲	انواع کاشی و سرامیک	مبلغ فروش (متر مربع)	۱۲,۳۷۴,۶۵۵	۱۰,۶۵۸,۳۸۰	۹,۷۴۳,۴۶۶	۹,۷۲۸,۴۵۱	۲,۸۷۸,۷۰۳
رتبه							
۳	انواع کاشی و سرامیک	نرخ فروش (متر مربع)	۱,۸۹۲,۲۴۳	۱,۶۸۳,۳۹۴	۱,۶۰۶,۳۶۲	۱,۷۱۸,۸۸۰	۱,۱۱۶,۲۳۵
رتبه							

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

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

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 وابعاد مربوطه به تایید اعضا کمیسیون و تأیید هیئت مدیره صورت می گیرد.

جزئیات فروش داخلی					
ردیف	فاز	نوع محصول	سایز	مقدار فروش	مبلغ فروش داخلی با تفکیک سایز
۱	۳.۷.۸.۹	پرسلان	۱۲۰*۶۰	۵۰۷,۲۷۲	۱,۱۱۳,۹۵۱
			۱۶۰*۸۰	۵۰۰,۹۱۶	۱,۸۸۶,۱۹۲
			۱۰۰*۱۰۰	۱,۵۴۳,۰۷۳	۳,۸۹۵,۳۵۳
			۸۰*۸۰	۳۰۱,۰۳۷	۶۳۹,۶۵۵
			۱۲۰*۱۲۰	۳۹۰,۲۱۱	۱,۲۶۱,۱۹۳
۲	۵	دیوار	۶۰*۳۰	۹۰,۸۴۰	۷۱,۸۹۶
			۹۰*۳۰	۲۶,۹۲۳	۱۵,۱۰۱
۳	۴.۶	کف	۳۰*۳۰	۱۰۸,۹۱۶	۱۳۵,۸۲۴
			۶۰*۶۰	۲۰۶,۱۲۰	۱۹۰,۵۸۰
			۱۲۰*۶۰	۱۲,۹۰۵	۲۱,۲۸۸
جمع کل				۳,۶۸۸,۲۱۲	۹,۲۳۱,۰۳۴

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

### 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.

### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مشابه قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۱۳،۵۷۲	۷۵،۶۳۵	۲۰،۶۱۳	٪۲۸۲	افزایش در نرخ و مبلغ فروش وجود داشته و به دلیل راه اندازه خطوط توسعه و استفاده از معافیت های مرتبط کاهش مالیات داشته است
۲	بیمه سهم کارفرما	۳۲۰،۷۶۲	۹۸،۷۰۳	۱۲۹،۳۷۳	٪۳۲۵	افزایش در مبلغ حقوق
۳	پرداختی بابت انرژی	۴۳۲،۴۲۱	۱۶۸،۳۴۶	۳۱۶،۳۷۹	٪۲۵۷	افزایش در نرخ مصرف و هزینه ارزش افزوده
	جمع	۹۶۶،۷۵۵	۲۴۴،۵۶۵	۴۶۶،۳۶۵	-	-

\* شرکت در دوره های مورد گزارش بابت ارزش افزوده به علت افزایش خرید پرداخت نگردیده 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.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جزئیات فروش صادراتی						
ردیف	فاز	نوع محصول	سایز	مقدار فروش صادرات (متر مربع)	مبلغ فروش صادرات (دلاری) با تفکیک سایز	مبلغ فروش صادرات (ریالی) با تفکیک سایز
۱	۳.۷.۸.۹	پرسلان	۶۰*۱۲۰	۲۳۳,۰۳۹	۱,۱۷۱,۱۵۶	۴۶۹,۷۰۷
			۸۰*۱۶۰	۵۶,۳۲۰	۴۳۱,۲۵۰	۱۷۲,۹۶۳
			۱۰۰*۱۰۰	۱۰۰,۴۷۷	۵۴۹,۹۶۱	۲۲۱,۲۸۶
			۸۰*۸۰	۳۵۵	۱,۷۴۲	۶۹۸
			۱۲۰*۱۲۰	۴۲,۵۳۸	۳۰۰,۳۴۴	۱۲۳,۱۷۴
۲	۵	دیوار	۶۰*۳۰	۱,۰۶۵,۰۶۰	۱,۹۷۱,۵۷۱	۷۹۶,۹۸۵
			۹۰*۳۰	۲۱,۵۰۳	۶۳,۷۳۶	۲۵,۸۳۵
۳	۴.۶	کف	۳۰*۳۰	۲۷,۴۸۲	۷۷,۸۶۵	۳۱,۶۹۸
			۶۰*۶۰	۱,۳۰۲,۴۴۸	۳,۲۱۳,۸۲۵	۱,۲۹۷,۹۰۴
			۱۲۰*۶۰	۲,۲۴۳	۸,۴۲۵	۳,۳۷۰
جمع کل				۲,۸۵۱,۴۶۵	۷,۷۸۹,۸۷۶	۳,۱۴۳,۶۲۱

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

#### های اقتصاد کلان:

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.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	شرح	واحد	کاشی و سرامیک حافظ (کحافظ)	کاشی پارس (کیارس)	کاشی سینا (کساوه)	کاشی و سرامیک الوند (کلوند)	کاشی سعدی (کسعدی)
			۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱	نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۵۹٪	۶۳٪	۷۶٪	۷۰٪	۶۷٪
	رتبه		۱	۲	۴	۳	۵
۲	حاشیه سود خالص	درصد	۳۵٪	۲۸٪	۲۱٪	۲۴٪	۲۲٪
	رتبه		۱	۴	۲	۳	۵

\* گزارش مربوطه از سامانه تحت عنوان اطلاعات و صورتهای مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) و در خصوص شرکت کاشی پارس اطلاعات و صورت های مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ (حسابرسی نشده) و همچنین شرکت کاشی سعدی اطلاعات و صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) استخراج گردیده است.

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

با توجه به اینکه شرکت سرمایه گستر آریا بالغ بر ۷۰٪ مالکیت شرکت را دارا می باشد، تعیین بازارگردان توسط همان شرکت صورت می پذیرد.

### 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.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۱-۲- 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"> <li>- 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</li> <li>- 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</li> <li>- 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 ...)</li> <li>- حفظ مستمر درآمد شرکت از طریق اجرای طرح های نوسازی و بهسازی</li> <li>- سرمایه گذاری در جهت ارتقاء سودآوری مؤثر از طریق اجرای پروژه های توسعه ای ایجاد</li> <li>- مدیریت منابع نقدینگی از طریق کاهش دوره وصول مطالبات</li> </ul>
چگونگی مواجهه با روندها، تهدیدها و فرصت ها	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ایجاد کمیته های تخصصی مدیریت ریسک به منظور شناسایی و مقابله با تهدیدها</li> <li>- تدوین و پیاده سازی برنامه های عملیاتی متناسب با ریسک های شناسایی شده</li> <li>- تشکیل کمیته وصول مطالبات و برگزاری جلسات پیگیری ماهیانه</li> <li>- توسعه بازارهای هدف به منظور مقابله با تهدیدات احتمالی</li> <li>- اجرای پروژه های جدید (تولید محصولات جدید) همزمان با توسعه و ارتقاء تکنولوژی های نوین در صنعت، همگام با الزامات بازار</li> <li>- برنامه ریزی تهاجمی به منظور استفاده از ظرفیت بازارهای هدف کشورهای همجوار</li> <li>- استفاده حداکثری از ظرفیت ها، منابع داخلی تأمین کنندگان مواد اولیه و کالاها</li> </ul>
برنامه توسعه محصولات جدید	<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"> <li>- 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 .</li> <li>- اورهال دستگاههای تهیه بدنه</li> <li>- خریداری و نصب و راه اندازی یک دستگاه اسپری درایر</li> <li>- تولید طرحهای تیره در کاشی پرسلانی</li> <li>- پروژه افزایش ظرفیت یکی از خطوط تولید کاشی کف</li> </ul>
پروژه های شرکت	<p>پروژه تولید کاشی پرسلانی سایز بزرگ (اسلب) از سال ۱۳۹۸ آغاز گردیده است و به دلیل تغییرات شدید نرخ ارز، تحریم ها و محدودیت های تامین ارز و تاثیرات ناشی از بیماری کوید ۱۹ (کرونا) بهره برداری از پروژه و مخارج برآوردی آن مغایر هزینه کرد بیش از از پیش بینی های اولیه بوده است. فاز اول از پروژه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و فاز دوم در دوره مالی مورد گزارش به بهره برداری رسیده است. لازم به توضیح است که فاز اول و دوم در تاریخ تهیه گزارش به ظرفیت عملی تولید رسیده است.</p>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

<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 (باحتفاظ کیفیت محصول تولیدی)</p>	<p><b>راهبرد های شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه</b></p>
<p>حفظ روند افزایش تولید و افزایش مقدار فروش برای تحقق اهداف بودجه در دستور کار شرکت قرار دارد.</p>	<p><b>تطابق راهبرد با روند اصلی</b></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><b>برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها</b></p>
<p>- افزایش شدید نرخ ارز و به تبع آن افزایش قیمت تمام شده محصولات،</p> <p>- محدودیت در تامین ارز، محدودیت در انتقال وجایجایی ارز حاصل از صادرات، تفاوت نرخ ارز در سامانه های سنا و نیما</p> <p>- عدم ثبات و افزایش قیمت مواد اولیه، کالاها و قطعات مصرفی</p> <p>- تداوم رکود ساخت و ساز</p> <p>- مسائل سیاسی</p> <p>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><b>پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو</b></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 14001 ارتقای سطح ایمن سازی ضایعات و بازیافت مجدد آن، تصفیه فاضلاب های بهداشتی، صنعتی، معدنی و ... است.</p>	<p><b>اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی</b></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><b>تغییرات رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده</b></p>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

- تداوم سیاست افزایش تنوع سبد محصولات تولیدی با افزودن سایزها 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.

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

گزارش پایداری شرکتی :

عملکرد زیست محیطی :

شرکت 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 .

نتایج:

✓ جلوگیری کامل از ورود پساب های صنعتی به فاضلاب شهری و تصفیه کامل و مصرف مجدد در خطوط تولید

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

✓ تخلیه و دفن کامل ضایعات خاک در محل‌های تعبیه شده با اخذ مجوز از محیط زیست با عقد قرارداد با شهرداری همچنین برنامه ریزی برای کاهش مقدار این ضایعات

✓ تفکیک ضایعات از مبدا

✓ تدوین و اقدام در خصوص راه اندازی خط تسویه و آبهای پسماند حاصل از تولید و استفاده مجدد آنها از چرخه تولید شرکت

✓ بازیافت ضایعات تولیدی

✓ صرفه جویی در مصرف برق و سوخت ، اندازه گیری عوامل زیان آور کار از دیگر اقداماتی است که این شرکت در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی و زیست محیطی رعایت می‌نماید

**عملکرد اجتماعی شرکت:**

کاهش مصارف برق و گاز با انجام پروژه های در دستور کار کمیته انرژی شرکت که منجر به کاهش آلودگی محیط زیست خواهد شد.

**کمک‌های عام المنفعه:**

- ۱- حمایت مادی و معنوی از تحقیقات کارکنان دانشجویی که در دانشگاه ها و مراکز تحقیقاتی معتبر مشغول به تحصیل هستند
- ۲- حمایت از تجهیز مدارس و اماکن فرهنگی ، نیروی انتظامی در راستای رسالت اجتماعی سیاستهای تدوین شده توسط سهامدار عمده با اخذ مصوبات هیئت مدیره در سطح استان
- ۳- حمایت از ورزش کارگری
- ۴- فعالیت‌های توسعه منابع انسانی که 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 مناسب اعیاد های مذهبی و رسمی کشور
- ✓ ارائه خدمات پزشکی و درمانی توسط پزشک در کاخانه یه 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
- ✓ 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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

✓ تخصیص وام های 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 همواره سعی می نماید منابع مورد نیاز جهت پوشش تعهدات را از محل مطالبات و نقدینگی حاصل از عملیات اصلی شرکت (فروش) تامین نماید و همچنین شرکت در راستای تامین سرمایه در گردش اقدام به اخذ تسهیلات از منابع بانکی کشور می نماید.

تغییرات	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
%۳۱۹	۵۷۹,۲۹۴	۱,۸۴۵,۸۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
%۱۲۵	(۵۹۳,۵۶۶)	(۷۴۳,۱۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
%۲۳۳	(۳۵۸,۱۶۴)	(۸۳۵,۵۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

#### ۳-۲- 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.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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. 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.

تغییرات	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	شرح
%۱۵۹	۲,۸۶۲,۹۳۳	۴,۵۳۸,۰۱۹	هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم
%۱۴۶	۹۳۹,۹۲۴	۱,۳۷۲,۵۲۲	هزینه دستمزد تولیدی و خدماتی و اداری و فروش
%۱۴۲	۴۱۸,۸۶۳	۵۹۲,۷۳۴	هزینه استهلاک
%۱۴۵	۴۵۶,۳۵۸	۶۶۰,۵۳۶	هزینه تعمیر و نگهداری
%۱۲۹	۱۸۷,۹۹۶	۲۴۲,۸۸۱	هزینه انرژی

### 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	- 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 مقطعی عدم دسترسی به شبکه های حمل و نقل
- مسائل سیاسی	



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تأثیر تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت	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.
-----------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

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

شرکت به منظور بقاء سود آوری و هم افزایی در مجموعه خود معاملات با اشخاص وابسته را در دستور کار خود قرارداده لذا معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص تفاوت نداشته است.

گزارش معاملات با اشخاص وابسته به شرح ذیل ارائه گردیده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت
سایر اشخاص وابسته	شرکت اصلی و نهایی	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۵۸۷		
	شرکت همگروه	عضو هیات مدیره	✓		۷۱۷	۱۳۰,۸۰۰
	شرکت همگروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل					
	جمع کل			۱,۵۸۷	۷۱۷	۱۳۰,۸۰۰

### 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

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

شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۹,۲۳۱,۰۳۴	۷,۰۶۶,۳۱۶	۲,۳۸۲,۸۱۱	۹,۲۹۴,۹۵۴	%۱۳۱
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۳,۱۴۳,۶۲۱	۱,۱۳۷,۷۶۱	۶۱۲,۲۸۶	۱,۹۹۷,۵۳۶	%۲۷۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲,۳۷۴,۶۵۵	۸,۲۰۴,۰۷۷	۲,۹۹۵,۰۹۷	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	%۱۵۱
بهای تمام شده	(۷,۲۷۰,۶۴۸)	(۴,۴۵۲,۲۴۵)	(۱,۷۸۵,۰۴۹)	(۵,۹۶۲,۹۶۶)	%۱۶۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۵,۰۵۲)	(۳۲۱,۰۰۲)	(۶۴,۵۰۶)	(۶۴۲,۱۸۲)	%۱۵۱
سایر درآمدها	۴۰۷,۷۸۲	۱۶,۵۰۳	۲۵,۱۸۰	۹۲,۰۸۵	%۲۴۷۱
سایر هزینه ها	(۲۹۶,۹۵۴)	(۵۵,۲۱۵)	(۱۹,۷۰۸)	(۲۴۵,۷۴۰)	%۵۳۸
سود عملیاتی	۴,۷۲۹,۷۸۳	۳,۳۹۲,۱۱۸	۱,۱۵۱,۰۱۴	۴,۵۳۳,۶۸۷	%۱۳۹
هزینه مالی	(۴۷۰,۸۱۹)	(۲۲۸,۴۸۵)	(۲۶,۰۵۴)	(۳۳۶,۶۷۱)	%۲۰۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۲,۷۸۵	۹۳,۷۵۲	-	۵۰,۲۶۵	%۶۷
مالیات بر درآمد		(۱۱۲,۶۲۴)	(۱۶۳,۷۰۹)	(۲۰,۶۱۳)	%۰
سود خالص	۴,۳۲۱,۷۴۹	۳,۱۴۴,۷۶۱	۹۶۱,۲۵۱	۴,۲۲۶,۶۶۸	%۱۳۷

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

اجزای با اهمیت بهای تمام شده:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
۱۵۹٪	۳,۸۲۷,۷۰۸	۹۸۸,۱۹۷	۲,۸۶۲,۹۳۳	۴,۵۳۸,۰۱۹	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۷٪	۵۷۲,۶۳۸	۱۹۳,۳۸۲	۴۳۴,۴۲۰	۵۹۷,۰۸۵	دستمزد مستقیم تولید
۱۶۸٪	۲,۳۲۹,۰۲۳	۶۶۷,۳۹۸	۱,۵۹۵,۴۶۷	۲,۶۷۲,۵۰۵	سربار تولید
۱۶۰٪	۶,۷۲۹,۳۶۹	۱,۸۴۸,۹۷۷	۴,۸۹۲,۸۲۰	۷,۸۰۷,۶۰۹	جمع
۳۲۵٪	(۱۴۳,۰۳۰)	(۱۷,۳۲۲)	(۵۵,۲۱۵)	(۱۷۹,۶۰۰)	هزینه جذب نشده در تولید
۱۵۸٪	۶,۵۸۶,۳۳۹	۱,۸۳۱,۶۵۵	۴,۸۳۷,۶۰۵	۷,۶۲۸,۰۰۹	جمع هزینه های تولید
۵۰٪	(۳۲۳,۱۴۴)	(۱۹,۶۰۴)	(۴۸,۱۷۸)	(۲۴۱,۶۰۶)	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۰٪	(۹۱,۱۸۲)	۰	۰	(۱۱۷,۳۵۲)	ضایعات غیر عادی
۱۵۲٪	۶,۱۷۲,۰۱۳	۱,۸۱۲,۰۵۱	۴,۷۸۹,۴۲۷	۷,۲۶۹,۰۵۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۳۴٪	۱۶۱,۶۵۷	۵,۲۸۵	۱۶۱,۶۵۷	۳۷۷,۷۶۵	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۷۶٪	(۳۷۷,۷۶۵)	(۳۴,۰۷۸)	(۴۹۸,۸۳۹)	(۳۷۷,۲۵۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۶۳٪	۵,۹۵۵,۹۰۵	۱,۷۸۳,۲۵۸	۴,۴۵۲,۲۴۵	۷,۲۶۹,۵۶۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰٪	۷,۰۶۱	۱,۷۹۱	۰	۱,۰۸۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۶۳٪	۵,۹۶۲,۹۶۶	۱,۷۸۵,۰۴۹	۴,۴۵۲,۲۴۵	۷,۲۷۰,۶۴۸	جمع بهای تمام شده

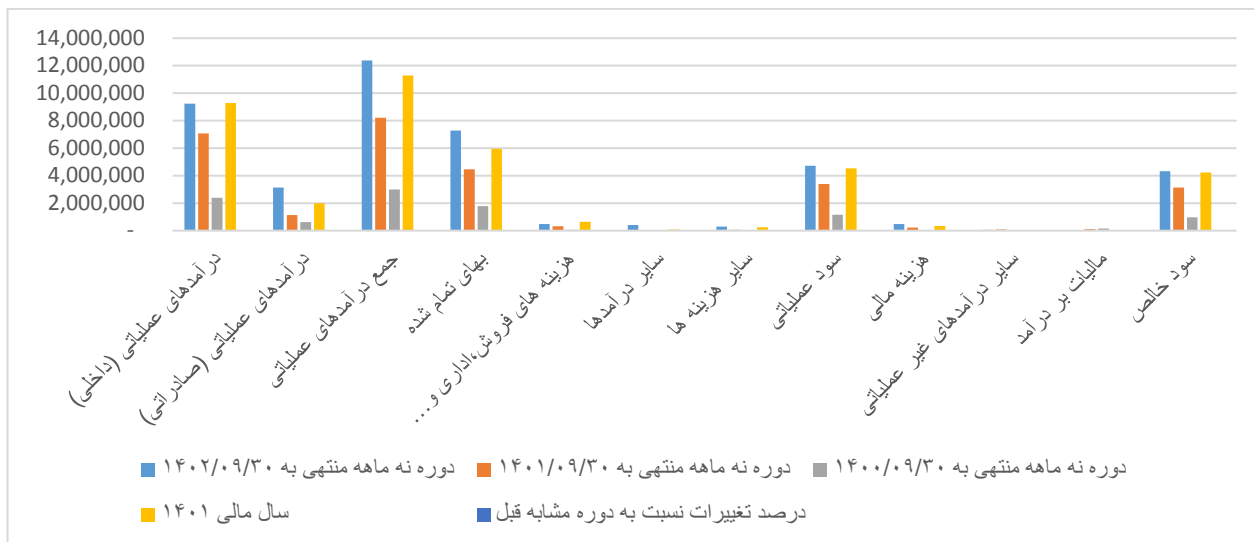
اجزای با اهمیت هزینه های فروش، اداری و عمومی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
۲۰۶٪	۴۱,۷۳۳	۷,۶۴۸	۲۴,۷۴۸	۵۰,۹۰۸	هزینه حقوق و دستمزد
۴۵٪	۱,۸۵۲	۱۸۳	۱,۶۶۲	۷۴۶	هزینه استهلاک
۳۵۷٪	۱۹۲	۱,۴۴۹	۲۵۱	۸۹۷	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰٪	۰	۰	۰	۰	هزینه مواد مصرفی
۵٪	۲۷۳,۰۶۹	۰	۲۷۱,۵۶۴	۱۳,۰۶۳	هزینه تبلیغات
۰٪	۱,۴۳۳	۰	۱,۰۳۳	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۱۹۲۹٪	۳۲۳,۹۰۳	۵۵,۲۲۶	۲۱,۷۴۴	۴۱۹,۴۳۸	سایر هزینه ها
۱۵۱٪	۶۴۲,۱۸۲	۶۴,۵۰۶	۳۲۱,۰۰۲	۴۸۵,۰۵۲	جمع

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نمودار روند تغییرات ارقام سود و زیانی جهت ۳ سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:



دلایل تغییرات با اهمیت نسبت به دوره مشابه:

-افزایش درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده نسبت به دوره قبل عمدتاً بابت افزایش تولید و افزایش نرخ به دلیل توسعه و تقویت شبکه فروش داخلی و خارجی محصولات شرکت بوده است. مضافاً بخش عمده ای از فروش شرکت به سفارش مشتریان تولید می شود.

- فروش ضایعات کاشی عمدتاً از بابت کاشی های چینی از گروه کاشی های پرسلانی می باشد که در اثر تماس با خاک و آب دچار آسیب دیدگی شده بودند.

- علیرغم افزایش مقداری تولید افزایش هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد و سربار ثابت نسبت به دوره مالی قبل می باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	شرح
%۱۴۹	۸.۹۶۲.۷۱۰	۲.۳۸۲.۸۱۱	۶.۲۲۹.۴۱۰	۹.۲۷۴.۹۹۰	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
%۲۷۶	۱.۹۹۷.۵۳۶	۶۱۲.۲۸۶	۱.۱۳۷.۷۶۱	۳.۱۴۳.۶۲۱	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
%۱۶۹	۱۰.۹۶۰.۲۴۶	۲.۹۹۵.۰۹۷	۷.۳۶۷.۱۷۱	۱۲.۴۱۸.۶۱۱	جمع درآمدهای عملیاتی
%۱۸۳	(۵.۸۵۴.۵۱۷)	(۱.۷۸۵.۰۴۹)	(۴.۰۶۷.۲۶۹)	(۷.۴۵۸.۰۵۰)	بهای تمام شده
%۱۵۲	(۶۴۳.۲۶۹)	(۶۴.۵۰۶)	(۳۲۱.۷۴۰)	(۴۸۷.۹۲۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
%۰	۹۲.۰۸۵	۲۵.۱۸۰	-	۴۰۷.۷۸۲	سایر درآمدها
%۷۶۷	(۲۵۲.۳۹۳)	(۱۹.۷۰۸)	(۳۸.۷۱۲)	(۲۹۶.۹۵۴)	سایر هزینه ها
%۱۵۶	۴.۳۰۲.۱۵۲	۱.۱۵۱.۰۱۴	۲.۹۳۹.۴۵۰	۴.۵۸۳.۴۶۰	سود عملیاتی
%۲۰۶	(۳۳۶.۶۷۱)	(۲۶.۰۵۴)	(۲۲۸.۴۸۵)	(۴۷۰.۸۱۹)	هزینه مالی
%۶۷	۵۰.۲۷۳	-	۹۳.۷۵۲	۶۲.۷۸۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
%۰	(۲۰.۶۱۳)	(۱۶۳.۷۰۹)	(۱۱۲.۶۲۴)		مالیات بر درآمد
%۱۵۵	۳.۹۹۵.۱۴۱	۹۶۱.۲۵۱	۲.۶۹۲.۰۹۳	۴.۱۷۵.۴۲۶	سود خالص

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

سود تقسیمی سال ۱۴۰۲ مجموعاً مبلغ ۴۰۱،۰۱۶ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۲ مبلغ ۶۴،۱۸۳ میلیون ریال آن سود سهامداران حقیقی و سبدها و صندوق‌ها از طریق سامانه سجام پرداخت و مقرر گردید سود سهام مابقی سهامداران (اشخاص حقوقی) در تاریخ ۱۴/۱۲/۱۴۰۲ نیز از طریق سامانه سجام پرداخت می‌گردد. شایان ذکر است اطلاعیه مربوط به زمان بندی پرداخت سود در کدال نیز قابل مشاهده می‌باشد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره مالی مشابه قبل			نام شرکت
درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری _ ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری _ ریال	
کمتر از یک درصد	۳،۱۰۴	۴،۲۳۸،۰۴۴،۵۰۰	کمتر از یک درصد	۳،۱۰۴	۵،۲۷۷،۲۲۵،۶۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
کمتر از یک درصد	۲۹۴	۰	کمتر از یک درصد	۸۸۳	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنعت و تجارت
یک درصد	۳۱۹	۰	یک درصد	۱۹۹	۰	مجمع نمایشگاه های بین المللی فارس
یک درصد	۶۸	۵۰۲،۸۰۰	یک درصد	۶۸	۶۸۶،۵۶۱	آموزش تحقیقات صنعتی ایران
کمتر از یک درصد	۱۸	۰	کمتر از یک درصد	۱۸	۰	شرکت کنتورسازی ایران
یک درصد	۴	۰	یک درصد	۴	۰	شرکت بلبینگ ایران

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

مفروضات تحلیل حساسیت برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲:

- ۱- تحلیل حساسیت با توجه به تغییر نرخ ارز در بازه ۱۵- درصد الی ۱۵+ درصد محاسبه شده است .
- ۲- فروش صادراتی متأثر از تغییرات ناشی از نرخ ارز بوده و معافیت مالیاتی ناشی از صادرات را تحت تاثیر قرار میدهد.
- ۳- تغییرات بهای تمام شده ناشی از بهای مواد اولیه وارداتی می باشد .
- ۴- تحلیل حساسیت ناشی از تغییرات نرخ دلار بوده و افزایش ناشی از نرخ فروش محصولات در محاسبات لحاظ نشده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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	۴۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰		
۹۱۶	۸۸۳	۸۴۹	۸۱۵	۷۸۱	۷۴۸	۷۱۴	۲/۴	
۸۸۹	۸۵۴	۸۱۸	۷۸۹	۷۵۳	۷۱۷	۶۸۱	۲/۵	
۱,۰۷۷	۱,۰۳۶	۹۹۶	۹۵۵	۹۱۴	۸۷۴	۸۳۳	۲/۷	
۱,۱۰۱	۱,۰۵۶	۱,۰۱۱	۹۶۷	۹۲۲	۸۷۷	۸۳۲	۲/۹	
۱,۱۵۲	۱,۱۰۵	۱,۰۵۸	۱,۰۱۱	۹۶۴	۹۱۷	۸۷۰	۳	

### تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۲

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

نرخ برابری ارز برای دوره نه 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 دستیابی به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین، تولید، فروش (در بازار های صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

درصد تحقق	عملکرد برآوردی نه ماهه ۱۴۰۲	عملکرد واقعی نه ماهه ۱۴۰۲	شاخص اندازه گیری	شرح
٪۷۶	۱,۱۲۹,۴۸۸	۱,۱۳۷,۰۴۸	متر مربع	مقدار تولید محصول دیوار
٪۷۸	۱,۵۴۰,۰۵۴	۱,۶۰۰,۹۶۲	متر مربع	مقدار تولید محصول کف
٪۷۳	۳,۷۲۵,۰۲۱	۳,۶۱۶,۶۷۲	متر مربع	مقدار تولید محصول پرسلان
٪۸۴	۱,۰۷۸,۴۷۱	۱,۲۰۴,۳۲۴	متر مربع	مقدار فروش محصول دیوار
٪۸۴	۱,۴۷۴,۶۰۵	۱,۶۵۷,۸۷۱	متر مربع	مقدار فروش محصول کف
٪۷۷	۳,۵۹۶,۷۵۹	۳,۶۷۷,۴۸۰	متر مربع	مقدار فروش محصول پرسلان
٪۸۴	۸۱۲,۳۵۵	۹۰۹,۸۱۷	میلیون ریال	مبلغ فروش محصول دیوار
٪۸۵	۱,۴۸۰,۰۰۴	۱,۶۷۷,۲۹۴	میلیون ریال	مبلغ فروش محصول کف
٪۷۵	۹,۷۴۷,۵۱۸	۹,۷۸۷,۵۴۴	میلیون ریال	مبلغ فروش محصول پرسلان
٪۷۲	۷,۵۲۸,۵۹۵	۷,۲۷۰,۶۴۸	میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
...	٪۳۷	٪۴۱	درصد	حاشیه سود ناخالص
		٪۳۵	درصد	حاشیه سود خالص
		٪۹	درصد	نسبت بازده دارایی ها
		٪۲۹	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
		٪۱۶۹	درصد	نسبت جاری
		٪۱۲۲	درصد	نسبت آنی
...		۲۱۹,۳۶۶۳۳۰۱	روز	دوره وصول مطالبات
		٪۴	درصد	هزینه های مالی به فروش



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

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"> <li>- توسعه کمی از طریق استفاده از تکنولوژی روز و تولید محصولات پرسالنی سایز بزرگ</li> <li>- استفاده کامل از ظرفیت در دسترس تولید، شناسایی منابع و استفاده بهینه از آن</li> <li>- نوآوری و تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر</li> </ul>
تحلیلی از چشم انداز شرکت	<ul style="list-style-type: none"> <li>- افزایش صادرات</li> <li>- دستیابی به بازارهای جدید صادراتی</li> <li>- 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</li> </ul>
ریسک ها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ریسک بازار</li> <li>- تغییرات تکنولوژی</li> <li>- عدم ثبات نرخ ارز</li> <li>- تفاوت نرخ فروش ارز در سامانه های نیما و سنا</li> <li>- محدودیت نقل و انتقال و جابجایی ارز حاصل از صادرات به داخل کشور و انتقال ارز برای خرید کالا</li> <li>- عدم ثبات و افزایش در نرخ مواد اولیه، کالاها و قطعات مصرفی</li> <li>- افزایش بی رویه هزینه های حمل و نقل</li> <li>- در مقاطعی عدم دسترسی به شبکه های حمل و نقل</li> <li>- مسائل سیاسی</li> </ul>
مقایسه عملکرد داخلی شرکت با نتایج برون سازمانی	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.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

<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><b>اقدامات یا طرح هایی برای رشد شرکت</b></p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش و سال قبل ، شرکت برنامه ای در خصوص ادغام ، تحصیل و واگذاری نداشته است.</p>	<p><b>هرگونه ادغام ، تحصیل و واگذاری</b></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><b>اثرات سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری</b></p>
<p>سود سهام مصوب از تاریخ تصویب و مطابق با جدول زمان بندی که به اطلاع سهامداران رسیده پرداخت گردیده است .</p>	<p><b>اطلاعات مرتبط با سهام</b></p>
<p>در دوره مالی مورد گزارش، متناسب با اجرای پروژه محصولات پرسلانی لعاب پولیش، از دارایی های در جریان تکمیل به دارایی های ثابت منتقل گردید.</p>	<p><b>تغییر در ترکیب دارایی ها</b></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><b>تأثیر تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت</b></p>
<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><b>پروژه های شرکت</b></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><b>وجوه حاصل از منابع تأمین مالی</b></p>
<p>با توجه به صورت مالی و تصمیمات مآخوذه در مجمع عمومی عادی سالانه دوره منتهی با ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سود سهامداران حقیقی ،سبدها و صندوق ها تا تاریخ تهیه این گزارش از طریق سجام پرداخت و مابقی تا پایان سال جاری پرداخت خواهد گردید.</p>	<p><b>سودهای تقسیمی</b></p>

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

<p>در دوره مالی مورد گزارش ، شرکت برای دستیابی به اهداف عملیاتی خود موارد ذیل را به عنوان اقدام تعریف نمود. که در سال ۱۴۰۱ نیز استمرار خواهد داشت.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-کنترل بهای تمام شده و ساختار هزینه های شرکت با توجه به افزایش نرخ ارز</li> <li>-کنترل مصارف مرتبط با تولیدات</li> <li>-شناسایی تامین کنندگان داخلی برای پوشش افزایش ناشی از نرخ ارز</li> <li>-کنترل و بازبینی فرآیندهای مرتبط با نمایندگان فروش</li> <li>-دستیابی به بازارهای جدید صادراتی و افزایش صادرات</li> </ul>	<p><b>اقداماتی برای دستیابی به شاخص های عملکرد</b></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><b>سیاست های مهم حسابداری برآوردها</b></p>																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>۱۳۹۷</th> <th>۱۳۹۸</th> <th>۱۳۹۹</th> <th>۱۴۰۰</th> <th>۱۴۰۱</th> <th>۱۴۰۲/۶</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>درآمد عملیاتی - میلیون ریال</td> <td>۲۰۷,۳۹۷</td> <td>۹۹۱,۳۳۸</td> <td>۲,۳۴۶,۶۲۷</td> <td>۴,۴۷۸,۳۶۳</td> <td>۱۱,۲۹۲,۴۹۰</td> <td>۱۲,۳۷۴,۶۵۵</td> </tr> <tr> <td>سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال</td> <td>(۹۴,۱۶۹)</td> <td>۶۶,۸۳۱</td> <td>۶۴۰,۸۷۶</td> <td>۱,۷۵۲,۸۳۳</td> <td>۴,۵۳۳,۶۸۷</td> <td>۴,۷۲۹,۷۸۳</td> </tr> <tr> <td>سود(زیان) خالص - میلیون ریال</td> <td>(۱۱۴,۴۷۵)</td> <td>۸۳,۳۱۴</td> <td>۷۰۳,۹۲۲</td> <td>۱,۶۴۸,۶۸۱</td> <td>۴,۲۲۶,۶۶۸</td> <td>۴,۳۲۱,۷۴۹</td> </tr> </tbody> </table>		۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۶	درآمد عملیاتی - میلیون ریال	۲۰۷,۳۹۷	۹۹۱,۳۳۸	۲,۳۴۶,۶۲۷	۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۱۲,۳۷۴,۶۵۵	سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال	(۹۴,۱۶۹)	۶۶,۸۳۱	۶۴۰,۸۷۶	۱,۷۵۲,۸۳۳	۴,۵۳۳,۶۸۷	۴,۷۲۹,۷۸۳	سود(زیان) خالص - میلیون ریال	(۱۱۴,۴۷۵)	۸۳,۳۱۴	۷۰۳,۹۲۲	۱,۶۴۸,۶۸۱	۴,۲۲۶,۶۶۸	۴,۳۲۱,۷۴۹	<p><b>تصویری از وضعیت شرکت</b></p>
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۶																							
درآمد عملیاتی - میلیون ریال	۲۰۷,۳۹۷	۹۹۱,۳۳۸	۲,۳۴۶,۶۲۷	۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۱۲,۳۷۴,۶۵۵																							
سود(زیان) عملیاتی - میلیون ریال	(۹۴,۱۶۹)	۶۶,۸۳۱	۶۴۰,۸۷۶	۱,۷۵۲,۸۳۳	۴,۵۳۳,۶۸۷	۴,۷۲۹,۷۸۳																							
سود(زیان) خالص - میلیون ریال	(۱۱۴,۴۷۵)	۸۳,۳۱۴	۷۰۳,۹۲۲	۱,۶۴۸,۶۸۱	۴,۲۲۶,۶۶۸	۴,۳۲۱,۷۴۹																							
<p>-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 از دستیابی به تداوم رشد و ارزش افزوده شرکت اطمینان حاصل نمایند.</p>																													
<p><b>تولید:</b> تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مقدار ۶,۳۵۴,۶۸۲ متر مربع بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل (۵,۳۸۱,۷۸۶ مترمربع)، مقدار ۹۷۲,۸۹۶ مترمربع و به میزان ۱۸ درصد افزایش داشته است. با توجه به تنوع تولیدات از نظر سایز در خطوط تولیدی مقایسه خطی مقدار تولید دوره مورد گزارش با دوره مشابه سال قبل، اطلاعات صحیحی را در اختیار استفاده کنندگان قرار نمی دهد.</p> <p><b>فروش:</b> فروش شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مقدار ۶,۵۳۹,۶۷۵ متر مربع بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل (۵,۰۱۲,۳۱۶ متر مربع)، مقدار ۱,۵۲۷,۳۵۹ مترمربع و به میزان ۳۰ درصد افزایش داشته است. با توجه تنوع تولیدات از نظر سایز در خطوط تولیدی مقایسه خطی مقدار فروش دوره مورد گزارش با دوره مشابه سال قبل، اطلاعات صحیحی را در اختیار استفاده کنندگان قرار نمی دهد.</p>	<p><b>تولید و فروش</b></p>																												

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

<ul style="list-style-type: none"> <li>- توسعه فضاها و زیر ساخت های لجستیکی و حمل و نقل برای رضایت مشتریان</li> <li>- افزایش بازارهای صادراتی به میزان ۵۰ درصد ظرفیت پروژه تولید محصولات پرسیلانی سائز بزرگ</li> <li>- برنامه ریزی در خصوص تأمین مالی به منظور پرداخت سود سهام کلیه سهامداران مطابق زمان بندی اعلام شده در سایت کدال</li> </ul>	<p><b>اطلاعات آینده نگر</b></p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------

### 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.