

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:.....	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....	۷
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....	۷
۳-۱- جزئیات فروش :.....	۸
۱-۳-۱- جزئیات فروش محصولات داخلی:.....	۸
۳-۱-۳-۱- مرادوات 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
۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش محصولات 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:.....	۱۰
۵-۱- وضعیت رقابت :.....	۱۰
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....	۱۱
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:.....	۱۱
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....	۱۲
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....	۱۲
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....	۱۲
۵-۲- 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.....	۱۶
۳-۱- منابع:.....	۱۶

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶	۳-۲- مصارف :
۱۷	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۸	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات اشخاص وابسته:
۱۸	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۸	۳-۵-۱- دعاوی حقوقی له شرکت:
۲۲	۳-۵-۲- دعاوی حقوقی علیه شرکت:
۲۳	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:
۲۳	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۵	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۶	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۷	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۲۷	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:
۲۸	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۸	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۹	۶- کمیته ها:
۳۱	۷- جمع بندی:

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخه ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخه ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت رهنگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	سید نظام الدین اشرفی زاده	رئیس هیئت مدیره (عضو غیرموظف)	
شرکت گسترش صنایع و معادن کاوه پارس (سهامی خاص)	علیرضا احدیان	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (عضو موظف)	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	حمیدرضا خوش اخلاق	عضو هیئت مدیره (عضو موظف)	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	علی حسین پور	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	محمد مهدی رفیعی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

گروه و شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) در زمینه تولید انواع کاشی و سرامیک فعالیت می‌نماید که در بورس اوراق بهادار در «صنعت کاشی و سرامیک» طبقه‌بندی شده است. این مجموعه با بهره‌گیری از منابع انسانی خبره و با وجود برندهای تجاری معتبر، سبد نسبتاً کامل محصولات، توانایی تولید محصول با کیفیت مطابق با استانداردهای جهانی، سابقه صادراتی و شبکه فروش گسترده یکی از گروه‌های معتبر این صنعت در کشور می‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت «صنایع کاشی و سرامیک سینا سهامی عام» به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۷۸۶۸۷، در سال ۱۳۶۷ به نام شرکت «کاشی ساوه» و با شخصیت حقوقی سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۷۲۹۵۷ مورخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس تصمیمات متخذه در مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۲۷ شرکت به «سهامی عام» تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۷/۰۶/۱۸ نام شرکت به شرکت «صنایع کاشی و سرامیک ساوه» و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۴ به شرکت «صنایع کاشی و سرامیک سینا» تغییر یافته است و از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۵ شرکت تحت پوشش شرکت هلدینگ گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص) قرار گرفته و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ طی مبیاعه نامه شماره ۱۴۰۰/۱۴/۶۰۳۲ به شرکت گسترش معدنی کاوه پارس سهامی خاص منتقل گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جدول تولید ۱۴۰۴ و برآورد سال ۱۴۰۵

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال ۱۴۰۵
۱	محصولات چینی بهداشتی	کیلوگرم	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۴۶۵.۷۳۵	۲.۴۰۰.۰۰۰
۲	کاشی ساختمانی دیواری	مترمربع	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۶۰.۴۶۹	۱.۵۹۶.۷۵۷
۳	کاشی ساختمانی کفی پرسلانی لعابدار و معمولی	مترمربع	۵.۰۰۰.۰۰۰	۵.۲۲۸.۶۱۲	۵.۴۰۳.۸۰۰
۴	گرانول	کیلوگرم	فاقد پروانه	۸۰.۸۳۵.۸۵۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰

ظرفیت اسمی سالانه محصولات کاشی دیوار و محصولات کاشی کف تا سال ۱۴۰۱ به ترتیب به میزان ۵,۵۰۰,۰۰۰ مترمربع و ۳,۵۰۰,۰۰۰ مترمربع بوده که در سال ۱۴۰۲ اجرای انتقال خط تولید محصولات کاشی دیوار به کاشی کف به میزان ۱,۵۰۰,۰۰۰ مترمربع به بهره برداری رسیده که اخذ پروانه بهره برداری جدید از سازمان صنعت و معدن در حال پیگیری می باشد. ضمناً به منظور جایگزینی با خطوط تولید جدید برنامه پروژه تجهیزات سالن تولید کاشی دیوار به مقدار ۲,۰۰۰,۰۰۰ متر مربع کاهش و جایگزین تولید پرسلان سائز بزرگ و اسلب به مقدار ۱,۶۵۰,۰۰۰ متر مربع در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۱- مواد اولیه:

خرید و مصارف مواد شرکت بطور کلی در پنج طبقه ذیل طبقه بندی می گردد :

- ۱- مواد اولیه بدنه (خاک، سیلیس و...)
- ۲- مواد اولیه لعاب (لعاب، فریت، سیلیکات و ...)
- ۳- مواد اولیه بسته بندی (کارتن، پالت، نایلون و ...)
- ۴- مواد اولیه غیر مستقیم (گلوله آلبینی، کوسیلیکات، روانساز و ...)
- ۵- مواد اولیه رنگ (مرکب چاپ)

ردیف	شرح مواد	واحد اندازه گیری	مقدار مصرف عملکرد ۱۴۰۴	مقدار خرید عملکرد ۱۴۰۴	تامین کننده ها	نحوه تامین
۱	خاک	کیلوگرم	۲۶۲.۱۷۷.۰۱۳	۲۴۴.۹۲۳.۴۵۴	نوریاران نگین آسیا- کانسار پژوهان زرنديه	داخلی
۲	لعاب	کیلوگرم	۶.۸۰۲.۰۸۵	۷.۲۲۲.۳۸۴	پردیس لعاب یزد-لعاب ایران -لعاب یاس	داخلی - خارجی
۳	کارتن	عدد	۶.۵۳۳.۳۶۶	۵.۹۹۷.۹۷۶	کارتن سپندآریانا-کارتن کرمانشاه	داخلی
۴	نایلون	کیلوگرم	۳۴۵.۲۶۴	۲۵۵.۸۶۲	البرز پلاس-پلیمیر ماندگار	داخلی
۵	رنگ	کیلوگرم	۳۸.۵۹۸	۳۶.۲۱۴	تروسید اسپانیا	خارجی

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بر آورد خرید و مصرف مواد اولیه در سال ۱۴۰۵

ردیف	شرح مواد	واحد اندازه گیری	مقدار مصرف	مقدار خرید	نرخ خرید	مبلغ خرید - م ریال	نحوه تامین
۱	خاک	کیلوگرم	۱۸۲.۱۱۰.۳۸۸	۱۳۰.۱۳۵.۸۶۲	۱۳.۳۴۶	۱.۷۳۶.۸۰۸	داخلی
۲	لعب	کیلوگرم	۵.۷۰۶.۴۳۵	۴.۹۰۶.۴۳۶	۶۹۰.۵۵۶	۳.۳۸۸.۱۶۹	داخلی - خارجی
۳	کارتن	عدد	۵.۵۲۴.۹۵۲	۴.۷۲۴.۹۵۳	۳۳۶.۱۹۷	۱.۵۸۸.۵۱۶	داخلی
۴	نایلون	کیلوگرم	۳۰۹.۸۰۳	۲۷۹.۸۰۴	۱.۴۳۸.۵۰۳	۴۰۲.۴۹۹	داخلی
۵	رنگ	کیلوگرم	۵۹.۰۹۸	۷۴.۰۹۹	۲۲.۸۳۴.۹۱۷	۱.۶۹۲.۰۳۹	خارجی

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 می گردد و لذا ایجاد بانک اطلاعاتی تامین کنندگان و تلاش در جهت افزایش و تنوع تامین کنندگان معتبر جهت تامین مواد اولیه و قطعات صورت می گیرد. با توجه به شرایط موجود، تامین مواد اولیه از بازارهای داخلی می باشد و ریسکی متصور نمی باشیم.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت های بورسی این صنعت با حجم فروش ۷.۴۸۵.۹۴۳ مترمربع محصولات کاشی و سرامیک معادل مبلغ ۳۰۰۶۲.۱۵۲ میلیون ریال و ۲.۲۳۴۶۸۲ کیلوگرم محصولات چینی بهداشتی معادل ۱.۷۱۸.۹۳۸ میلیون ریال ۶۱.۲۲۲.۲۶۰ کیلوگرم محصول گرانول معادل ۱.۷۰۰۶۸۰ میلیون ریال به مبلغ کل ناخالص ۳۳.۴۸۱.۷۷۰ میلیون ریال و مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات ۱.۹۷۴.۶۷۲ میلیون ریال و مبلغ خالص ۳۱.۵۰۷.۰۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۵- وضعیت رقابت (دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده)						
ردیف	شرح	کاشی سینا (محصولات کاشی و سرامیک)	کاشی پارس	کاشی الوند	کاشی حافظ	کاشی سعدی
۱	مقدار فروش - مترمربع	۷.۴۸۵.۹۴۳	۵.۸۰۸.۴۷۹	۷.۲۰۶.۱۵۸	۸.۶۵۴.۶۷۵	۲.۷۶۱.۶۳۷
رتبه						
۲	مبلغ فروش	۲۸.۱۴۳.۹۳۵	۱۸.۶۶۷.۴۶۳	۲۲.۸۹۷.۰۱۳	۲۹.۳۳۴.۵۷۱	۶.۷۸۵.۴۷۴
رتبه						
۳	نرخ فروش	۳.۷۵۹.۵۷۱	۳.۲۱۳.۸۳۰	۳.۱۷۷.۴۲۳	۳.۳۸۹.۴۴۸	۲.۴۵۷.۰۴۸
رتبه						
۴	مقدار تولید - متر مربع	۷.۵۸۹.۰۸۱	۵.۷۵۹.۰۰۵	۷.۱۵۷.۱۷۳	۸.۵۳۷.۱۳۵	۲.۸۳۵.۱۹۷
رتبه						
۵	نسبت بهای تمام شده به فروش	۷۴٪	۷۵٪	-	-	-
رتبه						
۶	حاشیه سود خالص	۲۱٪	۲۲٪	-	-	-
رتبه						

- اطلاعات ارائه شده از سامانه کدال مربوط به گزارش فعالیت ماهانه شرکت ها و صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت فرعی (کاشی پارس) می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- مبالغ فوق برای شرکت صرفاً برای محصولات کاشی و سرامیک بوده و محصولات چینی بهداشتی و گرانول لحاظ نگردیده است .
- پایان سال مالی شرکت فرعی کاشی پارس ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ می باشد

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش محصولات داخلی:

مبلغ - میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۵			عملکرد ۱۴۰۴					
مبلغ فروش خالص داخلی	نرخ فروش داخلی	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش خالص داخلی	نرخ فروش داخلی	مقدار فروش داخلی	واحد	نوع محصول	ردیف
۵۸۷.۹۳۱	۲.۵۲۱.۹۳۴	۲۳۳.۱۲۷	۹۱۷.۶۳۶	۲.۱۶۰.۳۰۲	۴۲۴.۷۷۲	متر مربع	کاشی دیوار	۱
۱۰.۰۰۶.۲۷۱	۴.۲۲۴.۶۱۹	۲.۳۶۸.۵۶۲	۱۰.۰۵۷.۰۱۴	۳.۸۳۶.۷۷۲	۲.۶۲۱.۲۱۸	متر مربع	کاشی کف	۲
۱.۵۶۲.۱۲۰	۷۸۱.۰۶۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۳۹.۱۱۷	۷۴۶.۵۸۱	۲.۱۹۵.۴۹۷	کیلوگرم	چینی بهداشتی	۳
۲.۵۳۴.۴۰۰	۵۶.۳۲۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۸۶.۱۹۹	۲۶.۳۹۴	۳۷.۳۶۵.۲۲۰	کیلوگرم	گرانول	۴
۱۴.۶۹۰.۷۲۲			۱۳.۵۹۹.۹۶۶		جمع مبلغ فروش خالص داخلی			

قیمت فروش محصولات داخلی با توجه به شرایط بازار رقابتی و بر اساس آیین نامه فروش تعیین شده است و لذا آخرین قیمت های مصوب طبق کمیسیون فروش مطابق با آیین نامه شرکت بر اساس طرح و ابعاد مربوطه به تائید اعضاء کمیسیون و تایید هیئت مدیره صورت می گیرد .

۱-۳-۲- مراودات 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 برخوردار نبوده است و قیمت گذاری محصولات بصورت رقابتی و هماهنگ با بخشنامه های انجمن صنفی کاشی و سرامیک ایران و آیین نامه های مربوطه اجرا می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات
۱	پرداخت مالیات عملکرد	۱۲۷.۱۱۹	۲۱۳.۲۵۰	(۴۰٪)	محاسبه یکپارچه توسط سازمان امور مالیاتی
۲	بیمه سهم کارفرما	۱.۰۱۴۶۰۰	۶۷۳.۶۳۱	۵۱٪	افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون کار
۳	پرداختی بابت انرژی	۱.۲۸۳.۰۱۲	۵۷۷.۳۶۸	۱۲۲٪	خرید برق قطع نشو
جمع		۲.۴۲۴.۷۳۱	۱.۴۶۴.۲۴۹	۶۶٪	

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات *
۱	مالیات ارزش افزوده	۳۲۱.۹۳۰	۳۱۴.۷۹۶	۲٪	

۱-۳-۳- جزئیات فروش محصولات صادراتی:

فروش محصولات صادراتی عمدتاً به کشورهای عراق، روسیه، 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 بازار های صادراتی قیمت گذاری بر اساس پیشنهاد کمیسیون فروش و تأیید مدیر عامل و تصویب هیئت مدیره انجام می پذیرد.

برآورد ۱۴۰۵				عملکرد ۱۴۰۴						
ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش صادرات	نرخ فروش صادراتی	مبلغ فروش خالص صادرات - میلیون ریال	مبلغ فروش خالص صادرات - دلار	مقدار فروش صادرات	نرخ فروش صادراتی	مبلغ فروش خالص صادرات - میلیون ریال	مبلغ فروش خالص صادرات - دلار
۱	کاشی دیوار	متر مربع	۱.۹۹۰.۶۰۲	۳۰.۸۲.۶۸۷	۶.۱۳۶.۴۰۲	۶.۱۴۰.۶۶۹	۱.۳۶۳.۶۳۰	۴.۴۳۹.۵۹۰	۶۰.۵۳.۹۶۰	۴.۵۸۳.۶۸۶
۲	کاشی کف	متر مربع	۲.۴۴۹.۳۵۱	۴.۵۰۴.۱۴۷	۱۱.۰۳۲.۲۳۷	۱۰.۸۰۹.۰۳۱	۳۰.۳۵.۲۳۸	۵.۴۸۱.۷۳۲	۱۶.۶۳۸.۳۶۱	۱۲.۹۴۸.۰۹۸
۳	چینی بهداشتی	کیلوگرم	۳۹.۴۸۵	۶۰۸.۱۳۰	۲۴.۰۱۲	۲۴.۴۲۱	۴۰۰.۰۰۰	۶۲۰.۲۰۰	۲۴۸.۰۸۰	۱۸۰.۸۳۱
۴	گرانول	کیلوگرم	۲۳.۸۵۷.۰۴۰	۲۹.۹۴۸	۷۱۴.۴۸۰	۷۵۹.۲۸۷	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۹۶۰	۱۰.۸۳.۶۰۰	۴۸۷.۳۸۵
جمع					۱۷.۹۰۷.۱۳۱	۱۷.۷۳۳.۴۰۸			۲۴.۰۲۴.۰۰۱	۱۸.۲۰۰.۰۰۰

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

رکود ساخت و ساز، چالش های موجود در ارتباط با صادرات ، محدودیت های تامین ارز مورد نیاز، تامین مواد اولیه، عدم انطباق بازار مصرفی داخلی با ظرفیت تولیدی موجود در کشور و غیره از عوامل تاثیر گذار بر عملکرد شرکت می باشد .

۴-۱-۱ قوانین و مقررات وزن شده در کشور

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و بیمه تامین اجتماعی
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
- قوانین و مقررات زیست محیطی
- قانون مبارزه با پول شویی
- قوانین و مقررات ارزی
- قوانین مربوط به اداره استاندارد ایران در خصوص استاندارد های تولید کاشی و سرامیک
- قانون حمایت از حقوق مصرف کننده
- دستورالعمل و مصوبات مجامع عمومی ، هیئت مدیره و سهامداران عمده
- اساسنامه شرکت

۴-۱-۵ وضعیت رقابت :

شرکت در میان شرکت های فعال صنعت از جهت تکنولوژی و سخت افزار نصب شده و نیروی انسانی متخصص در وضعیت مناسبی قرار دارد و با توجه به تلاش های صورت گرفته از نظر تولید محصولات دیوار و پرسلانی در ردیف بهترین تولید کنندگان این محصول قرار داشته و به لحاظ حفظ مزیت رقابتی ، سیاست ها و استراتژی کلان و راهبردهای متناسب با این موضوع در سطح مدیریت کلان شرکت تدوین و در دست اجرا می باشد. وضعیت شرکت با رقبا در بند ۲-۱ مقایسه گردیده است .

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بازارگردان شرکت، صندوق بازارگردانی سینا بهگزین بوده، که خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۸.۳۳۴
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	---
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۷۸.۶۴۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۲۰.۲۳۶
۸	سود(زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۵۰.۸۸۵)
۹	مانده ابتدای دوره - تعداد سهام	۴۶.۳۲۲.۱۲۹
۱۰	خرید طی دوره - تعداد سهام	۲۴.۰۶۷.۱۵۳
۱۱	افزایش سرمایه از محل سود انباشته - تعداد سهام	۲۷.۴۰۹.۸۹۵
۱۲	سهام فروخته شده طی دوره - تعداد سهام	(۲۹.۸۰۳.۹۶۵)
۱۳	مانده پایان دوره - تعداد سهام	۷۷.۹۹۵.۲۱۲

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

نام شرکت	نوع شرکت	مالکیت	سال مالی
شرکت کاشی پارس (سهامی عام)	تولیدی	٪۵۵.۲	۱۴۰۴/۱۰/۳۰

شرکت جزء واحد های تجاری بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد و شرکت فرعی کاشی پارس زیر مجموعه شرکت سینا کاشی 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:

- 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

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- حفظ و ارتقاء سودآوری شرکت از طریق مدیریت منابع و مصارف (کنترل هزینه‌ها و کنترل بهای تمام‌شده، ارتقاء راندمان، کاهش موجودی‌های راکد و بلااستفاده و ...)
- حفظ مستمر درآمد شرکت از طریق اجرای طرح‌های نوسازی و بهسازی
- سرمایه‌گذاری در جهت ارتقاء سودآوری مؤثر از طریق اجرای پروژه‌های توسعه‌ای ایجاد
- مدیریت منابع نقدینگی از طریق کاهش دوره وصول مطالبات
- استفاده از هوش مصنوعی در راستای افزایش بهره‌وری فرآیند
- ارتقاء جایگاه برند شرکت در بازارهای هدف داخلی و صادراتی

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

ضروری‌ترین برنامه توسعه‌ای شرکت ارتقاء تکنولوژی تولید از طریق برون سپاری محصولات پسرلانی سایز بزرگ می‌باشد که به علت حجم بالای سرمایه‌گذاری خارجی و رشد بی‌سابقه نرخ تسعیر ارز و عدم تأمین منابع مالی از سوی سهامداران مطابق با طرح توجیهی، تاکنون قابل اجرا نگردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	محل اجرا	درصد پیشرفت	سال شروع	برآورد سال خاتمه	بودجه مصوب طرح	هزینه انباشته تا پایان دوره مورد گزارش	برآورد مبلغ لازم برای تکمیل طرح	هزینه واقعی دوره جاری
۱	تولید محصولات پسرلانی سایز بزرگ	قزوین	%۰	۱۴۰۰	۱۴۰۸	۴,۵۸۸,۵۰۰	۱۳,۱۶۸	۴,۵۸۸,۵۰۰	۰
۲	پسرلانی سایز بزرگ	ساوه	%۰	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۶

پروژه ردیف ۲ برنامه توسعه محصولات جدید تولید محصولات پسرلانی سایز بزرگ (کاهش دو میلیون مترمربع محصولات کاشی و تبدیل آن به ۱,۶۵۰,۰۰۰ مترمربع محصولات پسرلانی اسلب) علی‌رغم شرایط فعلی حاکم در کشور، بهره‌برداری از پروژه مذکور دارای چالش خاصی نمی‌باشد.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در طی سال مورد گزارش تغییر در رویه انجام نشده است و همچنین رویه مهم حسابداری به شرح یادداشت ۳ صورت‌های مالی سالیانه می‌باشد.

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

در سال ۱۴۰۴ جلسات هیئت مدیره به طور منظم تشکیل شده و در خصوص مسائل شرکت در چهار چوب اساسنامه و قوانین حاکم بر شرکت تصمیم‌گیری‌های لازم صورت گرفته است و همچنین کمیته‌های تخصصی به شرح ذیل توسط هیئت مدیره منصوب و نسبت به راهبری شرکت اقدام می‌نمایند:

- کمیته حسابرسی: نظارت بر اجرای کنترل‌های داخلی و رعایت آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌ها
- کمیسیون معاملات: نظارت بر صدور مجوز خرید و معاملات جاری شرکت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- کمیسیون فروش: نرخ گذاری محصولات، شرایط فروش و ...
- کمیته شناسایی و فروش اقلام راکد و مازاد بر نیاز
- کمیته انتصابات
- کمیسیون فروش ارز حاصل از صادرات.
- کمیسیون حوالات ارزی.
- کمیته ریسک.
- کمیته وصول مطالبات.
- راه اندازی داشبورد مدیریتی
- بروزرسانی سایت شرکت جهت ارتباط مشتریان ، سهامداران و سایر ذینفعان

گزارش پایداری شرکتی :

مسئولیت اجتماعی :

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا در حوزه مسئولیت های اجتماعی به عنوان ضرورتی اجتناب ناپذیر می نگرد. لذا فعالیت های این حوزه را با پذیرش کامل و داوطلبانه انجام می دهد و در سال های اخیر تلاش نموده است که فعالیت های خود را از تمرکز بر امور زیست محیطی و وضعیت انرژی و مسائل کارکنان به سایر حوزه های مورد نیاز جامعه نیز گسترش دهد. استخراج حوزه های ۸ گانه فعالیت های مسئولیت اجتماعی، گزارش شفاف فعالیت های انجام شده و تبعیت از استانداردها در این زمینه و تلاش در جهت ارتقاء کمی و کیفی فعالیت ها در حوزه مسئولیت های اجتماعی گواهی معتبری بر این نگرش می باشد. بیانیه خط مشی مسئولیت اجتماعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به نقش آفرینی خود در عرصه های اقتصادی، اجتماعی و زیست محیطی واقف است از این رو علاوه بر متعهد بودن به رعایت الزامات قانونی و مبانی اخلاقی کسب و کار، سعی دارد تا فعالانه مسئولیت های لازم و مرتبط با اقدامات خود را بر عهده گیرد. این شرکت تلاش دارد تا مسئولیت اجتماعی به عنوان یک باور و فرهنگ نهادینه شده و در فعالیت های روزمره کارکنان تجلی یابد. رویکرد شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به مسئولیت اجتماعی در گستره زمانی میان مدت و بلندمدت و با تکیه بر کسب اهداف عالی اجتماعی قرار دارد . تمامی فعالیت های این مجموعه در حوزه مسئولیت اجتماعی در راستای علائق ذینفعان اصلی تنظیم می شوند و طیف گسترده ای از مسئولیت های اقتصادی، قانونی، اخلاقی و انسان دوستانه را شامل می شوند. در انتخاب برنامه ها و فعالیت های مسئولیت اجتماعی، فعالیت هایی در اولویت قرار می گیرند که هم زمان منافع شرکت و جامعه را دربر داشته باشند و منجر به خلق ارزش مشترک برای طرفین گردد. این فعالیت ها عمدتاً هم راستا با کسب و کار تخصصی شرکت یعنی خدمات در صنایع ساختمانی قرار دارند. خط مشی کلی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا تمرکز بر حوزه های چندگانه زیر خواهد بود:

- حفظ محیط زیست
- ایفای مسئولیت اجتماعی در قبال کارکنان
- مدیریت مصرف منابع و انرژی
- تامین مالی و سرمایه هدفمند
- فعالیت های خیرخواهانه و بشردوستانه
- مشارکت کارکنان و مشتریان
- فرهنگ سازی
- ارتباطات برون سازمانی

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عملکرد اجتماعی شرکت :

۱- گزارش وضعیت انرژی در شرکت :

- ۱-۱) مطالعه، تحقیق و بررسی کاهش ضخامت بدنه های کاشی و سرامیک تولیدی جهت کاهش مصرف انرژی به ازای هر مترمربع
- ۱-۲) انجام اقداماتی در جهت کاهش هرچه بیشتر مصرف برق (از قبیل: به کارگیری لامپ های روشنایی کم مصرف به جای لامپ های رشته ای، نصب فتوسل جهت خاموش نمودن خودکار لامپ ها در طی شبانه روز، استفاده از اینورتر جهت الکتروموتورهای توان بالا
- ۱-۳) آموزش های لازم درخصوص نحوه استفاده بهینه از انرژی برق

۲- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت

- در راستای استمرار و تداوم اخذ گواهینامه های مختلف نظیر گواهینامه SGS (مدیریت کیفیت ۹۰۰۱) ایزو ۱۴۰۰۱ سیستم مدیریت زیست محیطی و استاندارد ایزو ۱۷۰۲۵ یک استاندارد بین المللی مرتبط با صلاحیت آزمایشگاه ها و کالیبراسیون تجهیزات که این استاندارد توسط سازمان بین المللی استانداردسازی (ISO) تدوین شده و دارای اهمیت بسیاری در صنایع مختلف از جمله صنایع آزمایشگاهی دارد.
- گواهینامه CE مخفف فرانسوی "Conformité Européene" که الزامات بهداشت، ایمنی و محیط زیست اتحادیه اروپا است که ایمنی مصرف کننده را تضمین می کند. تولیدکنندگان در اتحادیه اروپا (EU) و خارج از کشور باید الزامات نشان CE را در صورت لزوم رعایت کنند تا محصولات خود را در اروپا به بازار صادراتی عرضه کنند.
- شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) اقدامات گوناگون زیست محیطی به شرح ذیل انجام داده است:
- ۱-۲) اقدامات اجرایی و عملیاتی تصفیه فاضلاب صنعتی کارخانه با هدف جلوگیری از آلودگی های زمین های محوطه تصفیه خانه (در کارخانه و اطراف آن) و استفاده مجدد از آب تصفیه شده در خطوط تولید
 - ۲-۲) سنجش آلاینده های زیست محیطی در محوطه کارخانه
 - ۳-۲) ایجاد، حفظ و نگهداری فضای سبز و محیطی شاداب در محوطه کارخانه
 - ۴-۲) جلوگیری از آلودگی هوای ناشی از فعالیت کوره ها: جلوگیری از ورود گازهای سمی به هوا از طریق نصب فن و تنظیم آن به طوری که خروجی آلاینده ها زیر حد استاندارد شده است.
 - ۵-۲) بازیافت مواد زاید: مواد زاید تولید نظیر پالت های چوبی تفکیک، بازیافت و در چرخه تولید استفاده می شود.
 - ۶-۲) تخلیه و دفن کامل ضایعات خاک در محل های تعبیه شده با اخذ مجوز از محیط زیست با عقد قرارداد و همچنین برنامه ریزی برای کاهش مقدار این ضایعات

۳- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

- ۱-۳) برگزاری و اجرای مراسم جشن در مناسبت های مختلف برای کارکنان و خانواده های آنها
- ۲-۳) اهدای کمک های غیرنقدی به کارکنان و بازنشسته های همان سال در روز کارگر و دهه فجر
- ۳-۳) اهدای جوایز به کارکنان جانباز و ایثارگر
- ۴-۳) انعقاد قرارداد با مراکز بهداشتی و درمانی درمورد انجام آزمایشات دوره ای کارکنان

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۳-۵) انعقاد قرارداد با شرکتهای بیمه به منظور پوشش بیمه تکمیلی درمان کارکنان و خانواده آنها
- ۳-۶) تهیه لوازم کمک آموزشی و نوشت افزار برای دانش آموزان کارکنان
- ۳-۷) اجرای مسابقات ورزشی از جمله فوتبال در بین کارکنان
- ۳-۸) تحکیم بنیان خانواده: پرداخت هدیه ازدواج به کارکنان - پرداخت هدیه تولد فرزندان کارکنان - پرداخت کمک هزینه بیماری های صعبالعلاج یا معلول همکاران و یا افراد تحت تکفل ایشان - پرداخت کمک هزینه فوت بستگان درجه یک کارکنان
- ۳-۹) انجام مانورها و آموزش کارکنان در مواقع شرایط اضطراری ، تحلیل حوادث برای پیشگیری مجدد ، آموزش و بررسی شرایط خطرناک در زمان تعمیرات دوره ای

حاکمیت شرکتی

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) با هدف تقویت شفافیت، ارتقاء سلامت ساختاری و پاسخگویی به ذینفعان، مجموعه ای از اقدامات راهبردی را در محور حاکمیت شرکتی و پایداری محیط زیست و اجتماعی و اقتصادی به انجام رساند. در حوزه حکمرانی، ساختار هیئت مدیره و کمیته های تخصصی سازماندهی شد، واحد حسابرسی داخلی با ساختار مستقل مستقر گردید و فرایندهای ارزیابی عملکرد، افشای اطلاعات و کنترل تضاد منافع اجرایی شد. در زمینه پایداری، موارد زیست محیطی نظیر سنجش آلایندهی، تصفیه فاضلاب و تفکیک پسماند اجرا گردید. و همزمان خدمات رفاهی، آموزش های ایمنی و ...، اقدامات مسئولیت های اجتماعی و معاینات دوره ای سلامت کارکنان انجام گردید. و در بعد اقتصادی نیز گزارش دهی شفاف به بالادستی، کنترل هزینه ها در شرایط تورمی، و حفظ حاشیه سود عملیاتی در رکود حاکم بر بازار از اولویت های شرکت بوده است.

اصول شش گانه حاکمیت شرکتی:

۱. ایجاد زیربنای لازم برای اجرای حاکمیت شرکتی مؤثر
۲. حمایت از حقوق سهامداران عمده و جزء
۳. رفتار یکسان با کلیه سهامداران
۴. توجه به نقش ذینفعان در حاکمیت شرکتی
۵. شفافیت و افشای اطلاعات
۶. تعیین مسئولیت های هیئت مدیره

کمک های عام المنفعه:

پرداختی در دوره مورد گزارش صورت نپذیرفته است.

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 سینا کاشی مشمول این ماده نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها 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.

مبالغ - میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۳,۱۱۸,۶۱۴	۶,۲۵۳,۲۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۷۳۴,۰۵۸)	(۸۴۵,۲۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۲۳۵,۹۰۹)	(۳۰۳,۱۷۹)	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 زمره بدهی های جاری طبقه بندی گردیده است و امکان بازپرداخت 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 بصورت سالیانه اقدام می نماید و انحرافات مربوط بصورت ماهیانه بررسی و در واحد مالی شرکت تجزیه و تحلیل می گردد و نتایج حاصل از این گزارشات در جلسه هیئت مدیره این شرکت مطرح میگردد.

مبالغ - میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۶,۴۷۰,۷۰۲	۱۰,۶۰۹,۵۲۲	هزینه مواد مستقیم
۲,۹۷۱,۱۷۲	۱,۷۰۹,۱۴۹	هزینه مواد غیر مستقیم
۳,۹۰۵,۷۹۲	۷,۶۱۸,۶۵۹	هزینه دستمزد تولیدی خدماتی و اداری و فروش
۶۵۷,۹۵۳	۷۴۴,۸۱۵	هزینه استهلاک
۱,۲۷۶,۵۶۸	۱,۷۹۰,۵۵۱	هزینه تعمیرات و نگهداری
۹۲۵,۸۷۸	۱,۴۸۱,۶۱۹	هزینه انرژی
۱۶,۲۰۸,۰۶۵	۲۳,۹۵۴,۳۱۵	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. برپایه ارزیابی انجام شده، ریسک های تاثیر گذار بر عملیات آتی شرکت و همچنین اقدامات و برنامه ها برای پاسخگویی به این عوامل به شرح ذیل می باشد:		
شرح	دلایل ایجاد ریسک	برنامه های پاسخ به ریسک
نرخ تورم	* نوسانات تورمی ناشی از شرایط داخلی و جهانی * تغییر عوامل قیمت تمام شده محصولات متأثر از نوسانات قیمت ارز و انتظارات تورمی و عدم کشش بازار جهت افزایش قیمت فروش محصولات به میزان مشابه * کاهش قدرت خرید مردم و نمایندگان فروش	* تلاش جهت افزایش تولید محصولات برای کاهش هزینه های ثابت هر واحد تولید و به تبع آن کاهش بهای تمام شده محصولات * افزایش تعداد تامین کنندگان معتبر در راستای ایجاد رقابت بین آنها و کاهش قیمت ها * ارتقای بهره وری و کاهش ضایعات و برنامه ریزی جهت تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر
بازار	* رکورد وضعیت فروش در بازار های داخلی * تغییر سلیقه بازار از سبک ها و محصولات دیواری به پرسلانی * رقابت با تولید کنندگان کاشی و سرامیک * حضور رقبای خارجی در بازار های صادراتی * با توجه به شرایط موجود، صادرات از طریق مرز های زمینی به دلیل افزایش تقاضای حمل و نقل زمینی هزینه آن افزایشی می باشد	* ایجاد قابلیت تولید محصولات سبک تر * حذف محصولات کم گردش از چرخه تولید * حضور در بازارها و شناسایی نمایندگان جدید * ارائه راهکار های کاهش قیمت تمام شده برای نمایندگان از قبیل اصلاح در آئین نامه و دستورالعمل ها
نوسانات نرخ ارز	* تحریم های جدید اعمال شده به بانک های عراق و کاهش شدید حواله های ارسالی از این کشور * کاهش عرضه ارز و امکان تامین توسط مشتریان صادراتی * با توجه به افزایش نرخ ارز، انجام فروش صادراتی با نرخ ریالی توسط رقبا و ایجاد رقابت منفی * عدم دسترسی به سیستم های بانکی انتقال ارز به دلیل شرایط تحریمی	* دریافت پیش دریافت های ارزی از مشتریان * ارائه پیش پرداخت به تامین کنندگان داخلی و تثبیت نرخ خرید در دوره های زمانی مشخص
تامین و توسعه نیروهای مدیریتی	* زمانبر بودن مراحل جذب و استخدام به علت طولانی بودن بروکراسی اداری * حفظ مدیران و نیروهای کارآمد و متخصص	* ایجاد فرایند جانشین پروری در شرکت جهت توسعه قابلیت های فردی و سازمانی و امکان ارتقای پرسنل * پیگیری مستمر جهت اخذ مجوز جذب و ارتقای پرسنل * تدوین آئین نامه های جبران خدمت در کمیته جبران خدمت شرکت جهت حفظ نیروی متخصص و کارآمد
تامین کالا و بکارگیری تامین کنندگان	* افزایش قیمت مواد اولیه و قطعات مصرفی وارداتی و داخلی ناشی از نوسانات نرخ ارز * افزایش قیمت حمل و نقل مواد اولیه و قطعات داخلی و خارجی متأثر از نرخ ارز و تورم * قطعی حامل های انرژی (گاز - برق) که باعث کاهش تولید میگردد	* مذاکرات جهت عقد قرارداد های بلند مدت جهت تثبیت نرخ خرید * برگزاری مناقصه جهت شناسایی تامین کنندگان واجد شرایط * استفاده از تامین کنندگان داخلی با توجه به افزایش نرخ ارز * تجهیز شرکت به ژنراتور های گازی در راستای خود تامین از انرژی برق مصرفی
نقدینگی	* افزایش دوره وصول مطالبات استمهال اسناد مشتریان * تاخیر در وصول مطالبات ارزی ناشی از محدودیت های انتقال ارز	* کاهش دوره وصول مطالبات * تقویت بازار های فروش داخلی

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

*هزینه بالای تامین نقدینگی (نرخ سود تامین منابع مالی از طریق بانک ها)	*استفاده از منابع ارزی حاصل از صادرات جهت رفع نیاز های ارزی
---	---

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته در پایان سال مالی :

مبالغ - به میلیون ریال

شرح	شماره ردیف	نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بهره تسهیلات مالی و سایر	تسهیلات دریافتی	سودسپرده بانکی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت فرعی	۱	شرکت کاشی پارس	۲۵۲,۶۴۴	۰	۰	-	۰	۴,۸۵۵,۰۰۰	۴۶۹,۲۰۰
سایر اشخاص وابسته	۲	شرکت شهرک صنعتی کاوه	۷۳,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۳	عمران و مسکن شمال	۰	۹,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	۰
	۴	بیمه سینا	۱۵۵,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۵	شرکت نفت بهران	۱۷,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷	کشاورزی و دامپروری ران بهشهر	۰	۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۸	بانک سینا	۰	۰	۴۹۲,۶۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۲	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰
		جمع	۴۹۹,۶۴۳	۹,۶۴۵	۴۹۲,۶۶۳	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۲	۶,۹۵۵,۰۰۰	۴۶۹,۲۰۰

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

۱-۵-۳ دعاوی حقوقی له شرکت

ردیف	موضوع	خواهان	خوانده	ارزش واقعی خواسته (مبلغ خواسته) - ریال	نوع پرونده	شعبه رسیدگی	سال طرح دعوی	آخرین وضعیت پرونده	حکم صادره
۱	مطالبه وجه	سیناکاشی	سهراب ناییبی	۱/۵۱۵/۹۱۳/۳۵۶	حقوقی	شعبه ۱۳ دادگاه حقوقی کرج	۱۳۸۷	توقیف و فروش ملک محکوم علیه به مبلغ ۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال	حکم بر محکومی قطعی خوانده صادر شد

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲	مطالبه وجه	سیناکاشی	غلامعباس سریری مهر	۳/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۱۲۶ دادگاه حقوقی تهران	۱۳۸۷	برگ جلب صادر و نامبرده جلب که با صدور حکم ورشکستگی از زندان آزاد شد	حکم بر محکومی قطعی صادر شد
۳	مطالبه وجه	سیناکاشی	مهدی جدیدی	۵۰۹/۵۷۱/۲۵۸	حقوقی	شعبه اول دادگاه حقوقی الیگودرز	۱۳۸۸	نامبرده جلب و تاکنون مبلغ ۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بحساب شرکت واریز گردید	حکم بر محکومی قطعی صادر شد
۴	مطالبه وجه	سیناکاشی	محمد رضا آقایی میبدی	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حقوقی	شعبات ۲۴- ۸-۱ دادگاه حقوقی اصفهان	۱۳۸۹	برگ جلب نامبرده صادر و متواری است	حکم محکومی قطعی نامبرده صادر شد
۵	مطالبه وجه	سینا کاشی	بهمن محمودیه	۱۵۱/۲۰۷/۳۵۲	حقوقی	شعبه ۱ دادگاه حقوقی ارومیه	۱۳۸۷	محکوم علیه مجهول المکان میباشد	حکم محکومی قطعی صادر شد
۶	مطالبه وجه	سیناکاشی	رسول نوروزی موید	۱/۰۵۸/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۲ دادگاه حقوقی تبریز	۱۳۸۹	تاکنون مبلغ ۱/۰۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بحساب شرکت واریز شده و توقیف پلاک ثبتی متعلق به نامبرده	حکم محکومی قطعی صادر شد
۷	مطالبه وجه	سیناکاشی	محمد صادقی قسامی	۱/۳۶۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۹ دادگاه حقوقی شیراز	۱۳۸۹	محکوم علیه متعاقب محکومیت قطعی ممنوع الخروج گردید	حکم محکومی قطعی صادر شد
۸	مطالبه وجه	سیناکاشی	اکبرنوری دیزیجه	۱۴۶/۲۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۲ دادگاه حقوقی مبارکه	۱۳۹۱	تاکنون مبلغ ۱۱۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بحساب شرکت وصول گردید	حکم محکومی قطعی صادر شد
۹	مطالبه وجه	سیناکاشی	عباس محمدی و مهدی غلامی فشارکی	۱/۳۵۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۱۵۲ دادگاه حقوقی تهران	۱۳۹۱	برگ جلب نامبردگان صادر و تاکنون مبلغ ۱/۳۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بحساب شرکت واریز شده است	حکم محکومی قطعی صادر شد

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰	مطالبه وجه	سیناکاشی	سید حمید اشراقی	۵۸۱/۳۳۹/۵۶۶	حقوقی	شعبه ۲ دادگاه حقوقی سبزوار	۱۳۹۲	برگ جلب نامبرده صادر و متواری است	حکم محکومی قطعی صادر شد
۱۱	مطالبه وجه	سیناکاشی	احمد گودرزی	۳۹۳/۶۱۶/۷۶۶	حقوقی	شعبه سوم دادگاه حقوقی کهریزک	۱۳۹۲	برگ جلب نامبرده صادر و متواری است	حکم محکومی قطعی صادر شد
۱۲	مطالبه وجه	سیناکاشی	کامران میری شحنه کلایی	۸۶۸/۹۱۷/۷۲۷	حقوقی	شعبه ۱۰۰ دادگاه حقوقی عدالت تهران	۱۳۹۶	برگ جلب نامبرده صادر و متواری است	حکم محکومی قطعی صادر شد
۱۳	مطالبه وجه	سیناکاشی	امیردهقانی	۱۴/۳۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبات ۴۱-۴۶ دادگاه حقوقی شهید صدر تهران	۱۳۹۷	علاوه بوصول مبلغ ۵/۳۱۵/۰۰۰/۰۰۰ ریال بحساب شرکت، همچنین برگ جلب نامبرده صادر و زندانی گردید	حکم محکومی قطعی صادر شد
۱۴	مطالبه وجه	سیناکاشی	محسن تقی	۲۴/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبات ۱۲۷ و ۱۱۴ دادگاه حقوقی شهید باهنر تهران	۱۴۰۱-۱۴۰۲	ضمن صدور حکم قطعی و اجراییه محکوم علیه ممنوع الخروج گردید و نسبت به توقیف شش دانگ پلاک ثبتی جهت وصول مطالبات در اجرای احکام پس از برگزاری مزایده و عدم وجود خریدار در مرحله تملیک کل مبلغ محکوم به به مبلغ ۲۴/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال به حساب شرکت وصول گردید و در خصوص خسارات تاخیر تادیه پرونده در مرحله اجرای حکم و برگزاری مزایده آپارتمان نامبرده در مرحله تملیک با توجه به وصول قسمت عمده مطالبات بابت خسارات دیرکرد مبلغ ۲.۲۲۵.۹۲۲.۰۴۴ ریال به عنوان مانده بدهی و در حال پیگیری می باشد	حکم قطعی و اجراییه له شرکت صادر و ابلاغ گردید
۱۵	مطالبه وجه	سینا کاشی	میثم رحیمی راد	۷/۸۴۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۴۱ مجتمع شهید صدر تهران	۱۴۰۳	ضمن صدور اجراییه و برگ جلب مشارالیه مبلغ ۶۰ میلیون تومان به حساب شرکت واریز گردید	دادنامه و اجراییه صادر گردید

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶	مطالبه وجه	سینا کاشی	علیرضا حسین پور	۲۲/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۴۱ مجتمع شهید صدر تهران	۱۴۰۳	ضمن صدور اجراییه در مرحله اجرای حکم یک دستگاه آپارتمان مسکونی در شهرستان تبریز توسط محکوم علیه معرفی گردید. مبلغ ۲۲ میلیارد ریال به حساب شرکت واریز گردید	دادنامه و اجراییه صادر گردید
۱۷	مطالبه وجه	سینا کاشی	علیرضا یزدی نظری نژاد	۶۶/۷۶۶/۸۰۵/۰۶۶	حقوقی	شعبه ۲۲۳ مجتمع شهید مفتاح تهران	۱۴۰۳	ضمن صدور اجراییه در مرحله اجرای حکم محکوم علیه نسبت به طرح دعوی اعسار از محکوم به اقدام که دفاعیات مستدل بعمل آمده و ضمن رد دعوی اعسار با توجه به اعتراض محکوم علیه در حال رسیدگی در شعبه ۹۹ و ۸۴ تجدیدنظر می باشد ضمناً مبلغ ۲۵.۴۴۹.۰۰۰.۰۰۰ ریال تا شهریور ۱۴۰۴ واریز گردیده است	دادنامه و اجراییه صادر گردید
۱۸	جعل و کلاهبرداری	سینا کاشی	حسین دهقان	۷/۹۰۰/۰۰۰/۰۰۰	کیفری	شعبه ۱۰۳۶ دادگاه کیفری دو تهران	۱۳۹۲	محکوم علیه در اجرای حکم قطعی جلب و زندانی می باشد	حکم قطعی بر حبس - جزای نقدی و رد مال صادر شد
۱۹	مطالبه وجه	سیناکاشی	مهران عظیمی	۴۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۱۲۸ باهنر	۱۴۰۳	ضمن صدور اجراییه پرونده در اجرای حکم ضمن ممنوع الخروجی برگ جلب مشارالیه صادر گردید	حکم و اجراییه صادر گردید
۲۰	مطالبه وجه	سیناکاشی	محمد امیدی	۵۴۰.۸۶۱.۳۴۴	حقوقی	شعبه سوم اراک	۱۳۸۹	در مرحله اجرای حکم نسبت به معرفی ۶ دانگ حق سرقفلی غرفه تره بار در اراک توسط شخص	حکم محکومیت قطعی صادر شد

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

									ثالث اقدام و به شرکت تملیک و در حال حاضر به مبلغ ۵۳۰ میلیون تومان ارزیابی جهت فروش می باشد.
جمع کل - ریال					۲۰۳.۲۸۲.۴۳۲.۴۳۵				

۲-۵-۳ دعاوی حقوقی علیه شرکت

ردیف	موضوع	خواهان	خوانده	ارزش واقعی خواسته (مبلغ خواسته)	نوع پرونده	شعبه رسیدگی	سال طرح دعوی	آخرین وضعیت پرونده	حکم صادره
۱	رفع مزاحمت	شرکت زرین و چسب شمال	سینا کاشی	ایجاد مزاحمت آلودگی هوا و تاسیسات	حقوقی	شعبه ۶ حقوقی ساوه و دو تجدیدنظراراک	۱۴۰۱	صدور حکم بر رد دعوی له سینا کاشی صادر و قطعی گردید	حکم قطعی له شرکت صادر گردید
۲	اعتراض به ثبت ملک	اداره اوقاف و امور خیریه طرqbه و شاندیز مشهد	سینا کاشی و غیره	درخواست ابطال اسناد	حقوقی	شعبه دو حقوقی طرqbه	۱۴۰۳	ضمن رسیدگی قرار عدم استماع خواهان از سوی دادگاه بدوی به وی صادر گردید	در حال رسیدگی
۳	دعوی تقابل اعتراض به ثبت	سینا کاشی	اوقاف و امور خیریه موقوفه سرآسیا	درخواست ابطال سند موقوفی	حقوقی	شعبه دو حقوقی شهرستان طرqbه	۱۴۰۳	حکم بر بطلان دعوی از سوی دادگاه بدوی صادر گردید	در حال رسیدگی
۴	فک رهن و تنظیم سند رسمی	ستار رحمانی	سینا کاشی - خانم لیلا حسین زاده و غیره	دعوی فک رهن	حقوقی	شعبه ۱۷ حقوقی سنندج	۱۴۰۳	حکم بر رد دعوی دعوی صادر گردید	حکم بدوی و تجدیدنظر له شرکت صادر گردید
۵	مطالبه وجه	آریا رئیس نیا	سینا کاشی	۱/۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰	حقوقی	شعبه ۳۷ حقوقی تهران	۱۴۰۳	حکم بدوی و تجدیدنظر بر رد	حکم بدوی و تجدیدنظر له

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صادر شد	دعوی خواهان صادر و قطعی شد								
حکم قطعی له شرکت صادر گردید	حکم بر رد دعوی خواهان صادر و قطعی گردید	۱۴۰۲	شعبه ۳۸ حقوقی و ۳۵ تجدیدنظر تهران	حقوقی	۳/۱۲۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال	سینا کاشی	آریا رئیس نیا	مطالبه وجه	۶

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد شرکت از منظر مالی به شرح ذیل می باشد :

مبالغ - میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات عملکرد ۱۴۰۴ با دوره مشابه	برآورد سال ۱۴۰۵
درآمد های عملیاتی (داخلی)	۱۳.۵۹۹.۹۶۶	۹.۱۰۵.۱۴۳	%۴۹	۱۵.۰۵۴.۷۲۳
درآمد های عملیاتی (صادراتی)	۱۷.۹۰۷.۱۳۱	۱۱.۶۷۸.۶۸۶	%۵۳	۲۳.۶۶۰.۰۰۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱.۱۰۹.۶۹۲	۶۰۰.۷۱۰	%۸۵	۰
جمع درآمد های عملیاتی	۳۲.۶۱۶.۷۸۹	۲۱.۳۸۴.۵۳۹	%۵۳	۳۸.۷۱۴.۷۲۳
بهای تمام شده	(۲۳.۷۲۹.۵۸۰)	(۱۶.۳۰۷.۶۸۷)	%۴۵	(۲۸.۳۰۴.۳۳۴)
سود ناخالص	۸.۸۸۷.۲۰۹	۵.۰۷۶.۸۵۲	%۷۵	۱۰.۴۱۰.۳۸۹
هزینه های اداری عمومی و فروش	(۱.۶۹۰.۰۲۳)	(۱.۰۱۶.۰۲۵)	%۶۶	(۲.۰۱۹.۴۹۹)
سایر درآمد های عملیاتی	۵۴۷.۰۷۲	۲۱۸.۸۹۸	%۱۵۰	۸۱۷.۴۹۴
سایر هزینه ها عملیاتی	(۵۰۲.۴۰۵)	(۱۰۰.۵۶۴)	%۴۰۰	(۱۸.۹۹۶)
سود عملیاتی	۷.۲۴۱.۸۵۳	۴.۱۷۹.۱۶۱	%۷۳	۹.۱۸۹.۳۸۸
هزینه های مالی	(۷۶۲.۴۴۱)	(۴۰۹.۷۹۶)	%۸۶	(۱.۳۳۰.۵۰۷)
سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی	۲۴۸.۲۳۱	۱۳۶.۹۸۹	%۸۱	۷۰۳.۹۲۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۸۵.۴۳۶)	(۲۵۲.۴۶۶)	%۲۱۱	(۵۱۳.۴۰۹)
سود خالص	۵.۹۴۲.۲۰۷	۳.۶۵۳.۸۸۸	%۶۳	۸.۰۴۹.۳۹۹

شفاف سازی و دلایل افزایش سود عملیاتی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل

عطف به ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ باستحضار میرساند دلیل افزایش سود عملیاتی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد :

- ۱- درآمد های عملیاتی در سال مذکور نسبت به سال قبل افزایش ۵۲ درصدی داشته است که ناشی از افزایش نرخ فروش های داخلی و صادراتی (افزایش نرخ برابری ارز) نسبت به دوره مشابه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲- علیرغم وجود تورم و شرایط اقتصادی و افزایش هزینه ها ، افزایش نرخ برق (خرید برق قطع نشو) افزایش نرخ گاز ، افزایش آب مصرفی کارخانه ف افزایش هزینه تعمیرات و قطعات و بسته بندی نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل مدیریت مناسب خرید و مصرف و تاثی تفاوت موجودی ها ،بهای تمام شده از رشد ۴۷ درصدی برخوردار شده است .

۳-افزایش سایر درآمد های عملیاتی به دلیل سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش های صادراتی و همچنین افزایش درآمد های غیر عملیاتی تاثیر مثبت در رشد سود خالص این شرکت داشته است .

جزئیات فروش محصولات داخلی:

مبلغ - میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۵						عملکرد ۱۴۰۴								
ردیف	نوع محصول	واحد	تولید	مقدار فروش داخلی	نرخ فروش داخلی	مبلغ فروش خالص داخلی	بهای تمام شده	سود ناخالص	تولید	مقدار فروش داخلی	نرخ فروش داخلی	مبلغ فروش خالص داخلی	بهای تمام شده	سود ناخالص
۱	کاشی دیوار	متر مربع	۲.۳۶۰.۴۶۹	۴۲۴.۷۷۲	۲.۱۶۰.۳۰۲	۹۱۷۶۳۶	(۸۰۲.۱۹۵)	۱۱۵.۴۴۱	۱.۵۹۶.۷۵۷	۲۳۳.۱۲۷	۲.۵۲۱.۹۳۴	۵۸۷.۹۳۱	(۵۱۳.۹۶۸)	۷۳.۹۶۳
۲	کاشی کف	متر مربع	۵.۲۲۸.۶۱۲	۲.۶۲۱.۲۱۸	۳.۸۳۶.۷۷۲	۱۰۰.۵۷۰.۰۱۴	(۷.۶۹۱.۸۳۹)	۲.۳۶۵.۱۷۵	۵.۴۰۳.۸۰۰	۲.۳۶۸.۵۶۲	۴.۲۲۴.۶۱۹	۱۰۰۰۶.۲۷۱	(۷.۶۵۳.۰۳۰)	۲.۳۵۳.۲۴۱
۳	چینی بهداشتی	کیلوگرم	۲.۴۶۵.۷۲۵	۲.۱۹۵.۴۹۷	۷۴۶.۵۸۱	۱.۶۳۹.۱۱۷	(۱.۴۵۵.۳۰۷)	۱۸۳.۸۱۰	۲.۴۰۰.۰۰۰	۷۸۱.۰۶۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۶۲.۱۲۰	(۱.۳۸۶.۹۴۴)	۱۷۵.۱۷۶
۴	گرانول	کیلوگرم	۸۰.۸۳۵.۸۵۰	۳۷.۳۶۵.۲۲۰	۲۶.۳۹۴	۹۸۶.۱۹۹	(۶۳۱.۸۵۵)	۳۵۴.۳۴۴	۸۰۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۶.۳۲۰	۲.۵۳۴.۴۰۰	(۱.۶۲۳.۷۸۳)	۹۱۰.۶۱۷
	جمع مبلغ فروش خالص داخلی		۱۳.۵۹۹.۹۶۶				(۱۰.۵۸۱.۱۹۶)	۳۰.۱۸.۷۷۰				۱۴۶۹۰.۷۲۲	(۱۱.۱۷۷.۷۲۵)	۳.۵۱۲.۹۹۷

جزئیات فروش محصولات صادراتی:

مبلغ - میلیون ریال

برآورد ۱۴۰۵					عملکرد ۱۴۰۴							
ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش صادرات	نرخ فروش صادراتی	مبلغ فروش خالص صادرات	بهای تمام شده	سود ناخالص	مقدار فروش صادرات	نرخ فروش صادراتی	مبلغ فروش خالص صادرات	بهای تمام شده	سود ناخالص
۱	کاشی دیوار	متر مربع	۱.۹۹۰.۶۰۲	۶.۱۳۶.۴۰۲	۱۱.۰۳۲.۲۳۷	۴.۵۰۴.۱۴۷	۲.۴۴۹.۳۵۱	۳.۰۸۲.۶۸۷	۶.۱۳۶.۴۰۲	۱۱.۰۳۲.۲۳۷	۴.۵۰۴.۱۴۷	۲.۴۴۹.۳۵۱
۲	کاشی کف	متر مربع	۳۹.۴۸۵	۶۰۸.۱۳۰	۲۴.۰۱۲	۱۵.۶۸۲	۸.۳۳۰	۴.۱۳۶.۴۴۹	۳.۰۳۵.۲۳۸	۵.۴۸۱.۷۳۲	۱۶.۶۳۸.۳۶۱	(۱۰.۳۵۸.۹۱۹)
۳	چینی بهداشتی	کیلوگرم	۲۳.۸۵۷.۰۴۰	۲۹.۹۴۸	۷۱۴.۴۸۰	(۴۰۴.۶۰۳)	۳۰.۹۸۷۷	۳۰.۹۸۷۷	۳۰.۹۶۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۸۳.۶۰۰	(۶۱۳.۶۳۲)
۴	گرانول	کیلوگرم	۱۷.۹۰۷.۱۳۱	۱۷.۹۰۷.۱۳۱	(۱۳.۱۴۸.۳۸۴)	۴.۷۵۸.۷۴۷		۷.۸۰۸.۰۸۱	(۱۶.۲۱۵.۹۲۰)	۲۴.۰۲۴.۰۰۱		
	جمع											

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جدول بهای تمام شده

مبلغ - میلیون ریال

شرح	عملکرد ۱۴۰۴	برآورد ۱۴۰۵
مواد مستقیم	۱۰.۶۰۹.۵۲۲	۱۱.۷۵۸.۴۱۱
دستمزد مستقیم	۲.۹۰۴.۵۵۳	۳.۷۸۹.۶۲۴
سربار تولید	۸.۷۳۵.۹۲۴	۱۳.۹۲۰.۰۹۵
جمع هزینه تولید	۲۲.۲۴۹.۹۹۹	۲۹.۴۶۸.۱۳۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۹۴.۰۷۱)	(۳۸.۳۳۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۲.۱۵۵.۹۲۸	۲۹.۴۲۹.۷۹۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲.۳۱۴.۶۶۴	۱.۱۹۵.۳۴۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱.۹۳۶.۳۵۹)	(۳.۲۸۱.۵۲۳)
بهای تمام شده فروش رفته	۲۲.۵۳۴.۲۳۳	۲۷.۳۴۳.۶۱۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱.۱۹۵.۳۴۷	۵۰.۰۲۷
جمع بهای تمام شده	۲۳.۷۲۹.۵۸۰	۲۷.۳۹۳.۶۴۵

روند فروش و بهای تمام شده در ۳ سال اخیر

مبلغ - میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۰.۷۸۳.۸۲۹	۳۱.۵۰۷.۰۹۷	۳۸.۷۱۴.۷۲۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱۶.۳۰۷.۶۸۷)	۲۳.۷۲۹.۵۸۰	۲۷.۳۹۳.۶۴۵

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

مانده سود سهام پرداختی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برابر با ۴۳.۷۱۱ میلیون ریال بوده است در طول دوره مبلغ ۳.۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۳ شناسایی شد که مطابق زمانبندی پرداخت سود سهام اشخاص حقیقی انجام شده و بجز سهامدار عمده اشخاص حقوقی نیز پرداخت شده است و در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۰.۰۰۰.۱۴۴ میلیون ریال می باشد که با توجه به شرایط موجود پرداخت سود سهامدار عمده به سال ۱۴۰۵ موکول گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش (کاهش)
جمع دارایی‌ها	میلیون ریال	۳۱.۰۸۰.۵۵۹	۲۰.۶۹۴.۵۷۴	%۵۰
جمع بدهی‌ها	میلیون ریال	۱۵.۲۴۱.۴۶۹	۱۲.۷۲۴.۱۹۸	%۲۰
جمع حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۵.۸۳۹.۰۹۰	۷.۹۷۰.۳۷۶	%۹۹
ارزش هر سهم	ریال	۱۳.۰۰۰	۱۲.۸۴۰	%۱
تعداد سهام	عدد	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
ارزش سهام	میلیون ریال	۳۲.۵۰۰.۰۰۰	۳۲.۱۰۰.۰۰۰	%۱
سهام شناور	درصد	%۲۱	%۲۱	۰

به دلیل شرایط کشور در دوره گزارش نرخ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (آخرین نرخ معامله شده) در جدول فوق لحاظ گردید

وضعیت سرمایه گذاری شرکت :

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت کاشی پارس	۵۴.۸٪	۳۸۵.۴۴۳	۰	۵۲.۱٪	۳۸۵.۴۴۳	۰

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت آنالیز تحلیل حساسیت تغییرات نرخ ارز برای دوره مالی ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت (EPS) - ریال

تعداد سهام	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دلار ریال	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۶۵۳,۷۵۰	۱,۷۳۶,۴۳۸	۱,۸۲۳,۲۵۹	۱,۹۱۴,۴۲۲	۲,۰۱۰,۱۴۳
۳.۷۵	۲.۱۷۴	۲.۲۴۴	۲.۳۱۸	۲.۳۹۵	۲.۴۷۶	۲.۵۶۱	۲.۶۵۱
۳.۸	۲.۱۹۳	۲.۲۶۴	۲.۳۸۸	۲.۴۱۶	۲.۴۹۹	۲.۵۸۵	۲.۶۷۶
۳.۸۵	۲.۲۱۱	۲.۲۸۳	۲.۳۵۹	۲.۴۳۸	۲.۵۲۱	۲.۶۰۹	۲.۷۰۱
۳.۹	۲.۲۳۰	۲.۳۰۳	۲.۳۷۹	۲.۴۶۰	۲.۵۴۴	۲.۶۳۳	۲.۷۲۶
۳.۹۵	۲.۲۴۹	۲.۳۲۲	۲.۴۰۰	۲.۴۸۱	۲.۵۶۷	۲.۶۵۶	۲.۷۵۱
۴	۲.۲۶۷	۲.۳۴۲	۲.۴۲۱	۲.۵۰۳	۲.۵۸۹	۲.۶۸۰	۲.۷۷۶
۴.۰۵	۲.۲۸۶	۲.۳۶۲	۲.۴۴۱	۲.۵۲۵	۲.۶۱۲	۲.۷۰۴	۲.۸۰۱
۴.۱	۲.۳۰۵	۲.۳۸۱	۲.۴۶۲	۲.۵۴۴	۲.۶۳۵	۲.۷۲۸	۲.۸۲۶
۴.۱۵	۲.۳۲۳	۲.۴۰۱	۲.۴۸۲	۲.۵۶۸	۲.۶۵۸	۲.۷۵۲	۲.۸۵۱
۴.۲	۲.۳۴۲	۲.۴۲۱	۲.۵۰۳	۲.۵۸۹	۲.۶۸۰	۲.۷۷۶	۲.۸۷۶
۴.۲۵	۲.۳۶۱	۲.۴۴۰	۲.۵۲۴	۲.۶۱۱	۲.۷۰۳	۲.۸۰۰	۲.۹۰۱

مفروضات تحلیل حساسیت منتهی به اسفند ۱۴۰۵:

توضیحات:

- ۱- حداقل نرخ برابری ارز ۱.۵۰۰.۰۰۰ ریال و سقف آن ۲.۰۱۰.۱۴۳ ریال در نظر گرفته شده است.
- ۲- حداقل نرخ صادراتی هر متر کاشی و پرسلان ۳.۷۵ دلار و نرخ سقف آن برابر ۴.۲۵ دلار در نظر گرفته شده است.
- ۳- مقدار فروش داخلی ۲.۸۳۲.۴۶۲ مترمربع و فروش صادراتی ۴.۴۳۶.۱۶۳ متر مربع پیش بینی گردیده است.
- ۴- مقدار سرمایه شرکت با در نظر گرفتن ثبت افزایش سرمایه ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم در نظر گرفته شده است.
- ۵- بدیهی است مفروضات ذکر شده قطعی نمی باشد و نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود.
- ۶- محتمل ترین حالت از عوامل برآورد فوق سود هر سهم شرکت، بر مبنای نرخ برابری ارز ۱.۲۹۹,۲۹۸ ریال و نرخ فروش صادراتی هر متر کاشی و پرسلان ۳.۷۵ دلار در نظر گرفته شده است. بر این اساس، سود پایه هر سهم برابر با ۲,۴۷۶ ریال برآورد گردیده است.

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 دارد لیکن تاثیر عوامل خارج از کنترل مدیریت مانند افزایش افسار گسیخته نرخ ارز و مواد اولیه، عوامل انرژی (قطعی برق و گاز)، تحریم های ظالمانه و ... باعث کند شدن روند دستیابی به اهداف شرکت می گردد با این وجود مدیریت شرکت همواره جهت جایگزینی راههای جدید جهت مقابله با چالش های فوق الذکر از طریق کمیته های تخصصی خود اقدام نموده

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

است و تا حد امکان نسبت به 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بودجه سال ۱۴۰۴	درصد تحقق	برآورد سال ۱۴۰۵
مقدار تولید کاشی دیوار	متر مربع	۲.۳۶۰.۴۶۹	۲.۳۴۸.۳۲۵	%۵۴	۱.۵۹۶.۷۵۷
مقدار تولید کاشی کف	مترمربع	۵.۲۲۸.۶۱۲	۴.۹۲۰.۳۰۰	%۴۸	۵.۴۰۳.۸۰۰
مقدار تولید چینی بهداشتی	کیلو گرم	۲.۴۶۵.۷۳۵	۲.۴۰۰.۰۰۰	%۴۷	۲.۴۰۰.۰۰۰
مقدار تولید گرانول	کیلو گرم	۸۰.۸۳۵.۸۵۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	%۶۱	۸۰.۰۰۰.۰۰۰
مبلغ فروش خالص کاشی دیوار	میلیون ریال	۷۰.۵۴۰.۳۸	۶.۷۱۵.۰۸۲	%۴۹	۶.۴۶۸.۴۶۴
مبلغ فروش خالص کاشی کف	میلیون ریال	۲۱۰.۸۹.۸۹۷	۱۸.۶۹۹.۲۲۵	%۴۵	۲۷.۵۱۱.۰۵۹
مبلغ فروش خالص چینی بهداشتی	میلیون ریال	۱.۶۶۳.۱۲۹	۱.۲۰۰.۰۰۰	%۴۷	۱.۵۶۷.۲۰۰
مبلغ فروش خالص گرانول	میلیون ریال	۱.۷۰۰.۶۸۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	%۴۲	۳.۱۶۸.۰۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۲۳.۷۲۹.۵۸۰	۲۰.۴۳۱.۹۰۵	%۱۹	۲۸.۳۰۴.۳۳۴
دوره وصول مطالبات	روز	۹۰	۶۷	-	۸۵
حاشیه سود خالص	درصد	%۱۹	%۲۳	-	%۲۱
نسبت جاری	-	۱.۱	۰.۸	-	۱.۲
نسبت هزینه مالی به فروش	درصد	۲	۲	-	%۳
نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۷۴	%۷۲	-	%۷۳

۲-۵- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

موضوعات مهم تاثیر گذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تهدید ها تصمیم گیری می شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می باشد :

حوزه فروش محصولات : با توجه به شرایط بسیار حساس بازار از نظر تغییرات قیمتی، کلیه قیمتهای رقبا و محصولات جدید عرضه شده بازار در هر دوره جمع آوری و مقایسه ای قیمت ها، بررسی و اختلاف در محصولات مختلف تولیدی و همچنین گروه های کالایی متناظر توسط واحد های فروش تجزیه و تحلیل شده و مراتب در اختیار مدیر عامل قرار می گیرد. در این راستا گزارشات شرکتهای رقیب از جمله شرکت های بزرگ جهت اطلاع و تصمیم گیری برای مدیرعامل شرکت ارسال می گردد و همچنین بازدید دوره ای از عاملین فروش در سطح کشور و نیز بازدید از بازار های هدف صادراتی و شرکت در نمایشگاه های تخصصی با هدف معرفی محصولات و ارتقای سطح برند از جمله فعالیت های انجام شده می باشد.

حوزه تامین مواد اولیه : شرکت با تهیه جدول قالب مواد مصرفی (مواد قابل جایگزین یا یکدیگر) پایگاه اطلاعاتی لازم جهت تامین مواد جایگزین با رعایت صرفه و صلاح شرکت و رعایت آیین نامه معاملات و تصویب کمیسیون خرید با استعلام از منابع مختلف ملزومات خود را از بهترین عرضه کننده

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

و ترجیحا پایین ترین قیمت تهیه می نماید. با بررسی مسیر های مختلف تامین من جمله تامین از بازار داخلی و در صورت لزوم واردات مواد مصرفی و ملزومات در بهینه ترین شرایط پرداخت انجام می شود.

حوزه تولید : تاکید مدیریت شرکت بر استفاده از تکنولوژی روز دنیا در خطوط تولیدی و همچنین تولید محصولات مطابق با نیاز بازار می باشد تا به این روش شرکت بتواند با ارایه محصولات کیفی و دارای ارزش افزوده جایگاه خود را به عنوان یکی از برترین تولید کنندگان صنعت کاشی و سرامیک حفظ نموده و بهبود بخشد. پروژه تبدیل خط تولید کاشی دو پخت دیوار به محصولات پرسلانی سایز بزرگ طی سال گذشته مصداق بارز برای این حوزه می باشد.

۶- کمیته ها

۶-۱ اعضای هیئت مدیره :

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل	مدرك و رشته تح كه از تاریخ صیلى	تعداد حضور	سابقه (سال)	سمت پیشین	زمینه های سوابق کاری
علی حسین پور	دکترای مدیریت	۱۲	۸ ۱ ۵	عضو هیئت مدیره عضو هیئت مدیره عضو هیئت مدیره	بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام سیمان مازندران صنایع چوب و کاغذ مازندران
سید نظام الدین اشرفی زاده	دکترای متالوژی مواد	۱۲	۱	رئیس هیئت مدیره	مهندسی و خدمات حفاری سریرا
علیرضا احدیان	لیسانس مواد و سرامیک	۱۲	۲	نائب رئیس هیئت مدیره	کاشی پارس
حمید رضا خوش اخلاق	فوق لیسانس MBA	۱۲	۱۶ ۷ ۱	مدیر معاون بازرگانی مدیر عامل	شرکت ایریتک شرکت صبا نور شرکت پیشگامان تجارت ایرانیان
محمد مهدی رفیعی	فوق لیسانس مدیریت مالی	۱۲	۱.۵	عضو هیئت مدیره	کیمیا اسپیدی قشم معاونت مالی و اقتصادی شرکت نفت سپاهان

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

کمیته های تخصصی هیئت مدیره :

۶-۲ کمیته حسابرسی

اعضاء کمیته	سمت	تعداد حضور	مدرک تحصیلی	مدت سابقه سال	سمت پیشین	زمینه های سوابق کاری
رضا قلی زاده طهرانی	رئیس کمیته	۸	کارشناسی ارشد	۲ ۴ ۱.۵	عضوهیئت مدیره مدیر کل امور مالی و خزانه عضوهیئت مدیره نایب رئیس هیئت مدیره	پاکروبان گیتی ایران مریونس ایتاران صنایع غذایی مهر شهر
علی حسین پور	رئیس کمیته	۸	دکتری	۵	مدیرعامل مدیرعامل مدیرعامل	سیمان مازندران چوب و کاغذ مازندران گروه مالی تامین آتیه بانک کشاورزی
عباس عطایی	عضو کمیته	۸	دکتر	۳	مدیر کل اداره کل خزانه	شرکت پاک - هلدینگ کشاورزی -فردوش پارس - بنیاد مستضعفان

۶-۳ کمیته انتصاب و جبران خدمت

اعضاء کمیته	سمت	تعداد حضور	سابقه (سال)	سمت پیشین	زمینه های سوابق کاری
سیدنظام الدین اشرفی زاده	رئیس کمیته	۱	۱	عضو هیئت مدیره	مهندسی و خدمات حفاری سریرا
علیرضا احدیان	عضو کمیته	۱	۲	رئیس هیئت مدیره	کاشی پارس

۶-۴ کمیته ریسک

اعضاء کمیته	سمت	تعداد حضور	سابقه (سال)	سمت پیشین	زمینه های سوابق کاری
رحمان عباسی	عضو کمیته	۱	۳ ۲۰	معاونت مالی مدیر مالی	مدیر مالی شرکت کاشی و سرامیک سینا - مدیر مالی شرکت آرتا اردبیل - مدیر مالی شرکت داروسازی امیدفارمد پارسیان - معاون مالی و اداری هتل رویال پارک - مدیر مالی شرکت آینده سازان رفاه پردیس
حمید رضا خوش اخلاق	عضو کمیته	۱	۱۶ ۷ ۱	مدیر معاون بازرگانی مدیر عامل	شرکت ایریتک شرکت صبا نور شرکت پیشگامان تجارت ایرانیان

گزارش تفسیری مدیریت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

رضا قلی زاده طهرانی	عضو کمیته	۱	۲ ۴ ۱.۵ ۱	عضو هیئت مدیره مدیر کل امور مالی و خزانه ستاد عضو هیئت مدیره نایب رئیس هیئت مدیره	پاکروبان گیتی ایران مریونس ایتاران صنایع غذایی مهر شهر
علی حسین پور	رئیس کمیته	۱		مدیرعامل مدیرعامل مدیرعامل	سیمان مازندران چوب و کاغذ مازندران گروه مالی تامین آتیه بانک کشاورزی
علیرضا احدیان	عضو کمیته	۱		مدیر کارخانجات نائب رئیس هیئت مدیره	سینا کاشی کاشی پارس

۷- جمع بندی

افزایش سهم بازار داخلی و صادراتی محصولات پسرلانی با توجه به بهره برداری از طرح تبدیل تولید محصولات پسرلانی سایز بزرگ جایگزین محصولات کاشی دیواری ، ورود به بازار های جدید صادراتی که دارای ارزش افزوده بیشتری می باشد در برنامه شرکت قرار دارد که برنامه هایی تهیه گردیده که بخشی از آنها عملیاتی و بخشی در دست اقدام می باشد، لذا با توجه به تثبیت رویه فروش و مدیریت حاکم بر شرکت جذب مشتریان جدید و عقد قرارداد و تکمیل شبکه فروش و نمایندگی شرکت برای فعالیت در راستای بازارهای هدف صادراتی و داخلی می باشد در این راستا شرکت بر پایه راهبرد های تدوین شده توسط هیئت مدیره در مسیر تعالی و تحقق اهداف کلان خود حرکت می نماید.

افزایش نرخ گاز ، برق ، آب و تامین پایدار آن ها ، شرایط اقتصادی و تورم تاثیر بسزایی در برآورد هزینه های سال ۱۴۰۵ خواهد داشت و از آنجا که برآورد ها نشان دهنده انتظارات و باور ها با پیش بینی جاری از رویداد ها و عملکرد مالی است و در معرض ریسک ها ، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارد .

شرکت با تعریف پروژه توسعه محصولات جدید ، تولید محصولات پسرلانی سایز بزرگ (کاهش دو میلیون مترمربع محصولات کاشی و تبدیل آن به ۱.۶۵۰.۰۰۰ مترمربع محصولات پسرلانی اسلب) به بازار های جدید که دارای ارزش افزوده بیشتری دارد ورود پیدا میکند. شرکت با توجه به رکود حاکم به بازار داخلی قصد دارد مطابق سنوات گذشته تمرکز هر چه بیشتر خود را به بخش صادرات اختصاص دهد که از حاشیه سود پایدار برخوردار خواهد بود و بازار های هدف جدید نیز مد نظر خواهد داشت .

با عنایت به موارد فوق نظر به اینکه حاشیه سود شرکت نتیجه فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد لذا بهبود میزان کمی و کیفی آن در عملکرد شرکت میسر می باشد و شرکت برای تحقق حاشیه سود مطلوب و ایده آل توجه جدی و برنامه ریزی برای افزایش نرخ فروش خواهد داشت همچنین اعمال مدیریت بر هزینه ها در مراحل بعد از حاشیه سود که از اهمیت ویژه ای برخوردار است مد نظر قرار داده به نحوی که برای دستیابی به عملکرد نسبتاً مطلوب در راستای تحقق برآورد های سال ۱۴۰۵ الزامات فوق را به عنوان مفروضات شرکت در نظر گرفته است .