

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت صنایع خاک چینی ایران

Iran Kaolin Industries co.

(کخاک)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۵.....	مقدمه :
۵.....	۱-ماهیت کسب و کار شرکت :
۷.....	۱-۱-۱-مواد اولیه:
۸.....	۱-۱-۲-نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :
۸.....	۱-۲-جایگاه شرکت در صنعت:
۹.....	۱-۳-جزئیات فروش:
۹.....	۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل:
۱۰.....	۱-۳-۲-مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۰.....	۱-۳-۲-۱-آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری(تکلیفی)
۱۱.....	۱-۳-۲-۲-وضعیت پرداخت های به دولت :
۱۱.....	۱-۳-۲-۳-وضعیت مطالبات از دولت:
۱۱.....	۱-۳-۳-جزئیات فروش صادراتی:
۱۲.....	۱-۴-قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۳.....	۱-۵-وضعیت رقابت :
۱۶.....	۱-۶-اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۶.....	۱-۷-لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۶.....	۱-اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۶.....	۱-۲-اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۷.....	۱-۲-۲-برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۷.....	۱-۲-۳-رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۷.....	۱-۲-۴-سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۰.....	۲-۵-رویه های حاکمیت شرکتی :
۲۰.....	۲-مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۲۰.....	۳-۱-منابع:
۲۲.....	۳-۲-مصارف:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

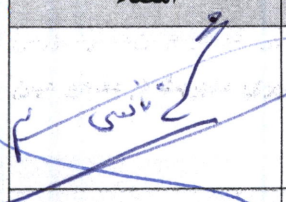
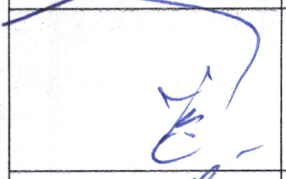
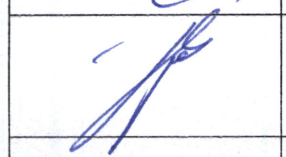
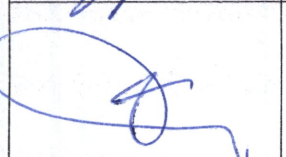
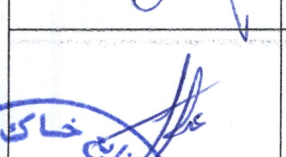
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:..... ۲۲
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۵
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۶
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:..... ۲۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۸
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):..... ۳۹
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:..... ۴۰
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۴۰
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:..... ۴۱
- ۶- جمع بندی :..... ۴۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 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 مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت معدنی املاح ایران	محسن نادری	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	علی بیات ماکو	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت فرآورده های نسوز ایران	سلیمان تقی زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه معادن پارس تامین	منصور پورمهدی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	حسن عدالتی	عضو هیات مدیره	



دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه :

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت :

شرکت صنایع خاک چینی ایران در تاریخ ۱۳۶۴/۱۱/۱۶ با هدف فرآوری انواع کائولن توسط وزارت صنایع به صورت سهامی خاص با سرمایه اولیه ۶۲۰ میلیون ریال تأسیس و تحت شماره ۵۸۸۰۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۶۷/۰۲/۰۳ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی فوق‌العاده مرکز شرکت به تبریز انتقال یافت و به شماره ۴۶۶۲ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسید. در سال ۱۳۷۲ بهره‌برداری از تولیدات کارخانه آغاز گردید. با توسعه فعالیت شرکت، در تاریخ ۱۳۷۴/۰۶/۱۶ به استناد مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تغییر یافت و اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۷۶ ماده و ۱۳ تبصره به تصویب مجمع مزبور رسید و متعاقب آن در اسفند ماه ۱۳۷۵ پس از پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، سهام شرکت در بورس مزبور (با نماد کخاک) عرضه گردید و در سال مالی ۱۳۸۹ به استناد مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ اساسنامه شرکت مطابق با نمونه اساسنامه سازمان بورس و اوراق بهادار با ۵۸ ماده و ۱۱ تبصره اصلاح گردید. در سال مالی (۱۴۰۱) مورد گزارش ثبت افزایش سرمایه از مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد به مبلغ ۳۵۰۰ میلیارد در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسید و ماده ۲۱ اساسنامه نیز اصلاح گردید و در سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به ابلاغیه‌های مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طبق نامه شماره PM-IOP-۹۸۱-۰۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ و شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به اتفاق آراء تطابق ماده ۱۵-۱۹ و ۳۰ اساسنامه شرکت با نمونه اساسنامه بورس را تصویب و اصلاح گردید. و همچنین بر اساس اطلاعات آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده و سایر شرایط مندرج در مواد ۱۲ الی ۱۵ مکرر دستورالعمل پذیرش، در بهمن ماه سال ۱۴۰۲ با عنایت به احراز شرایط، نماد کخاک به تابلو فرعی بازار اول ارتقا یافته است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت صنایع خاک چینی ایران به عنوان بزرگترین و پرسابقه‌ترین شرکت در تولید انواع کائولن فرآوری شده و درجه بندی شده به صورت رشته ای و میکرونیزه در خاورمیانه و ایران می باشد. مزیت های رقابتی اصلی این شرکت، بدلیل ثبات کیفی، پشتوانه معدنی غنی، سفیدی و درخشندگی عالی، و اعتبار برند نسبت به سایر رقبا می باشد، بر این اساس با بررسی تمام موارد فوق و با تلاش در حوزه بازاریابی و فروش و صادرات محصولات و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتریان، این شرکت همچنان در موقعیت استراتژیک در جایگاه رشد قرار دارد و با تکیه بر ذخایر کائولن زنون که در منطقه خاورمیانه مقام اول را دارد، با تولید محصولات متنوع ضمن کاهش محسوس وابستگی صنایع مصرف کننده به واردات، ارزش قابل توجهی در مواد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اولیه ذخایر مذکور ایجاد می نماید. فعالیتهای صادراتی این شرکت به کشورهای مختلف باعث ایجاد درآمدزایی ارزی برای کشور و طرح نام ایران به عنوان یکی از کشورهای تامین کننده کائولن شده است.

کارخانه های شرکت در ۱۲ کیلومتری جنوب معدن زنوز و در ۵ کیلومتری شمالغربی مرند احداث گردیده اند. موضوع اصلی فعالیت شرکت، تولید انواع کائولن فرآوری و درجه بندی شده می باشد، این مجموعه مفتخر است که با بیش از ۲۹ سال سابقه درخشان در تولید مواد اولیه مورد نیاز صنایع چینی مظروف، چینی بهداشتی، کاشی و سرامیک، مقره سازی، عایق ها، سیمان سفید، بتن سبک، آجرنسوز و ... همواره پشتیبان این صنایع باشد. ظرفیت اسمی کائولن فرآوری شده ۲۰۰ هزار تن بوده که با ظرفیت عملی ۲۲۰ هزار تن تولید می گردد و ظرفیت عملی کائولن درجه بندی شده ۳۵۰ هزار تن در سال می باشد.

همچنین شرکت با سرمایه گذاری در راستای توسعه صنایع وابسته و تکمیل زنجیره ارزش محصولات و استفاده از سیلیس حاصل از فرآیند تولید فرآوری کائولن طی ۶ سال (۱۴۰۲-۱۳۹۶) موفق به احداث بزرگترین و مدرن ترین کارخانه تولید انواع بلوک سبک اتوکلاو شده (AAC)، پانل سبک مسلح اتوکلاو شده و ملات خشک کشور گردیده است. ظرفیت اسمی بلوک سبک اتوکلاو شده (AAC) ۳۲۵،۵۰۰ متر مکعب، پانل سبک مسلح اتوکلاو شده ۱۳۹،۵۰۰ متر مکعب و ملات خشک ۴۸،۰۰۰ تن در سال می باشد، که با بهره گیری از بروزترین فناوری های اروپایی (HESS, EIRICH, LAHTIPRECISION) متناسب با نیاز بازارهای داخلی و خارجی با برند تبلکس (TBLEX) عرضه می گردد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغلیظ کائولن صنعتی و سایر مواد اولیه ساخت سرامیک و فروش آنها در داخل یا خارج از کشور به منظور پیشبرد موضوع شرکت و نیز انجام هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی و تحقیقات علمی و فنی بطور مستقیم یا غیرمستقیم که به موضوع شرکت ارتباط داشته باشد. و همچنین سرمایه گذاری در فعالیتهای تولیدی، تجاری، بازرگانی و خدماتی داخل و خارج از کشور و نیز احداث خط تولید انواع بلوک و پانل سبک گازی و ملات خشک و محصولات جانبی آن و سایر محصولات وابسته از موضوع فعالیت شرکت می باشد.

محصولات تولیدی:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کائولن فرآوری شده	تن	۲۴۰,۰۴۴
۲	کائولن درجه بندی شده	تن	۲۵۰,۹۱۹
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۳۸,۱۴۵
۴	ملات خشک	تن	۲,۹۶۱
۵	پانل سبک گازی	مترمکعب	۲۴,۷۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه استخراج شده از معادن شرکت و مواد اولیه خریداری شده در دوره مالی مورد گزارش از داخل کشور تهیه شده و به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ کائولن	تن	۸۲۲،۹۹۶	معادن تحت تملک
۲	سیلیس	تن	۸۱،۹۲۳	خاک چینی
۳	آهک	تن	۲۲،۹۱۴	اسپندار آذرشهر- آهک سپند آذر آهکان
۴	سنگ کچ	تن	۵،۰۹۸	اقای عاقلی
۵	پودر آلومینیوم	تن	۱۷۵	شیشه شناور اردکان- نوین اتصال ارس - GOLDEN COLORS COMPANY
۶	سیمان تیپ ۲	تن	۴۲،۶۵۴	سیمان صوفیان- سیمان آذربادگان خوی - سیمان ارومیه
۷	سیمان سفید	تن	۹۸۳	سیمان ارومیه
۸	مواد پلیمر RDP	تن	۱۵	اکسین شیمی توس
۹	مواد پلیمر HPMC	تن	۱۰	اکسین شیمی توس
۱۰	کاهنده آب	تن	۴	اکسین شیمی توس
۱۱	نگهدارنده میلگرد پانل ساینز کوچک	تن	۳۲	تجهیزات گستر آذر توران
۱۲	نگهدارنده میلگرد پانل ساینز بزرگ	تن	۳۲	تجهیزات گستر آذر توران
۱۳	میلگرد ساده ۶	تن	۴،۰۳۵	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد
۱۴	میلگرد رولی ساده نمره ۴	تن	۴،۰۷۳	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سنگ کائولن از معادن خود شرکت استخراج می گردد. بخشی از عملیات استخراج، حمل و بارگیری به صورت تناژی به پیمانکاری که از طریق مناقصه انتخاب شده است واگذار می گردد. سایر مواد اولیه مورد استفاده در تولید بلوک های سبک گازی واحد مهندسی تامین کالا و تجهیزات را بر آن داشته است تا با توجه به ماهیت مواد اولیه مورد نیاز و مطابق آیین نامه معاملاتی شرکت و نصاب معاملات، روشهایی مناسب و متناسب با آن را در جهت تامین مواد اولیه بکار گیرد. سیمان به عنوان ماده اولیه تولید بلوک سبک گازی از طریق بورس کالا و ثبت تقاضای خرید توسط کارگزاری رسمی، جامبوبگ جهت بسته بندی کائولن و پالت چوبی مورد نیاز جهت بسته بندی بلوک و آهک از طریق مناقصه عمومی یا محدود و باقی مواد اولیه از طریق استعلام قیمت پکت سربسته متناسب با حجم درخواست و شرایط ارسال و تحویل بصورت روزانه، ماهانه و سه ماهه تامین و در اختیار واحدهای تولید و بسته بندی قرار می گیرد. در راستای سیاست ها و برنامه های شرکت، موجودی مواد اولیه برای تولید سه ماهه الی شش ماهه آتی محصولات در نظر گرفته می شود.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

طبق آمار اخذ شده از مرکز آمار ایران شرکت صنایع خاک چینی ایران با ظرفیت اسمی سالانه ۲۰۰.۰۰۰ تن محصول کائولن فرآوری شده، ۳۲۵،۵۰۰ مترمکعب بلوک سبک گازی اتوکلاو شده، ۱۳۹،۵۰۰ متر مکعب پانل گازی و ۴۸،۰۰۰ تن ملات خشک از کل صنعت کائولن فرآوری شده و بلوک گازی را در اختیار دارد. سهم و جایگاه شرکت در صنعت به شرح جدول زیر قابل بیان می باشد:

الف: کائولن فرآوری شده

شرح (واحد محصول)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تولید داخلی	۳۱۲،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۴،۵۰۰	۳۰۹،۰۶۸	۳۱۳،۷۰۴	۳۱۸،۴۰۹
مصرف داخلی	۲۸۴،۰۰۰	۲۵۵،۰۰۰	۲۵۷،۵۵۰	۲۶۰،۱۲۶	۲۶۲،۷۲۷	۲۶۵،۳۵۴
میزان واردات	۳۲،۴۵۰	۲۵،۱۴۳	۲۳،۸۸۶	۲۲،۶۹۲	۲۱،۵۵۷	۲۰،۴۷۹
میزان صادرات	۵،۱۶۸	۳۷،۷۶۴	۳۹،۶۵۲	۴۱،۶۳۵	۴۳،۷۱۷	۴۵،۹۰۲
مازاد/کسری محصول	۵۵،۲۸۲	۳۲،۳۷۹	۳۱،۱۸۴	۲۹،۹۹۹	۲۸،۸۱۷	۲۷،۶۳۲

تولید جهانی کائولن (تن)

سال	۱۳۹۸-۲۰۱۹	۲۰۲۰-۱۳۹۹	۱۴۰۰-۲۰۲۱	۱۴۰۱-۲۰۲۲
تناژ	۵۰۶۰،۰۰۰	۴،۵۷۰،۰۰۰	۴،۳۰۰،۰۰۰	۴۶۰۰،۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ب: بلوک و پانل سبک - مترمکعب

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	بلوک و پانل سبک(مترمکعب)
۲۶۰۱,۳۲۹	۲,۵۷۵,۵۷۳	۲,۵۵۰,۲۵۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تولید داخلی (۷۰ درصد مجموع ظرفیت اسمی کارخانجات)
۲,۰۶۸,۰۰۰	۲,۰۴۸,۰۰۰	۲,۰۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۸,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۰۰	۱,۹۶۸,۱۱۹	مصرف داخلی (۲۰ درصد میزان مصرف کل مصالح طبق پروانه های صادر شده در کل کشور)
.	.	.	.	.	.	میزان واردات
۴۹,۲۲۱	۴۷,۷۸۷	۴۶,۳۹۶	۴۵,۰۴۵	۳۰,۳۸۶	۴۳,۷۳۳	میزان صادرات
۴۸۳,۳۸۸	۴۷۹,۵۴۹	۴۷۵,۸۹۶	۴۷۲,۰۷۶	۴۸۱,۶۱۵	۴۸۸,۱۴۸	مازاد/کسری محصول

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						نوع محصول
صادرات		سهام شرکت از بازار داخلی			کل بازار (داخلی) سالانه	
فروش		درصد	فروش	مقدار	مقدار	
میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن	تن	
۱,۲۲۷,۴۲۰	۲۸,۳۹۸	۷۳	۹,۲۸۲,۷۸۴	۲۰۴,۱۳۵	۲۸۴,۰۰۰	کانولن فراوری شده
		۶	۷۳۸,۶۰۲	۳۴۲,۸۷۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	کانولن درجه بندی شده
			۱,۸۰۳,۷۰۳	۲۱۵,۸۳۳		بلوک سبک گازی(مترمکعب)
			۵۶,۲۶۵	۱,۰۲۳		ملات خشک

دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نوع محصول
صادرات		سهام شرکت از بازار داخلی		کل بازار (داخلی) سالانه		
فروش		درصد	فروش	مقدار	مقدار	
میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن	تن	
۱,۲۵۱,۳۸۵	۲۴,۱۴۱	۷۵	۱۲,۸۱۶,۶۷۳	۲۱۳,۰۰۶	۲۸۴,۰۰۰	کانولن فراوری شده
-	-	۱۵	۸۷۱,۶۳۱	۲۴۳,۱۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	کانولن درجه بندی شده
۶۵,۱۶۰	۵,۱۷۳		۳,۱۹۱,۰۳۹	۳۰۲,۳۳۹		بلوک سبک گازی(مترمکعب)
۲۳۰	۳,۹۸		۱۶۶,۰۷۷	۲,۵۴۳		ملات خشک
-	-		۲,۲۹۸	۲۴,۷۲		پانل سبک گازی(متر مکعب)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)
۱	کانونلن فراوری شده داخلی (تن)	۱۲,۸۱۶,۶۷۳	۱۱,۵۴۲,۵۰۰	۶۰,۱۷۰,۵۰۴	۶۰,۱۷۰,۵۰۴	۳,۵۶۶,۶۸۹	۵,۱۲۷,۰۶۲
۲	کانونلن فراوری شده صادراتی (تن)	۱,۲۵۱,۳۸۵	۲,۳۷۲,۶۴۵	۵۱,۸۳۶,۵۰۲	۷۹,۰۸۸,۱۶۷	۵۸۸,۳۲۹	---
۳	کانونلن درجه بندی شده (تن)	۸۷۱,۶۳۱	۹۴۰,۹۵۰	۵۱,۸۳۶,۵۰۲	۲,۷۶۷,۵۰۰	۱۴۲,۴۹۲	۲۰۷,۲۳۶
۴	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۳,۱۹۱,۰۳۹	۲,۶۴۲,۶۴۰	۱۰,۸۷۲,۱۵۷	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۵,۹۲۱	۴,۱۶۸,۲۴۴
۵	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب) (صادراتی)	۶۵,۱۶۰	---	۱۲,۵۹۶,۱۷۲	---	۴۹,۵۶۷	---
۶	ملات خشک (تن)	۱۶۶,۰۷۷	۴۷۱,۹۰۰	۶۵,۳۰۷,۵۱۱	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۱۰	۴۴۵,۷۹۶
۷	ملات خشک (تن) (صادراتی)	۲۳۰	---	۵۷,۷۸۸,۹۴۵	---	۱۷۵	---
۸	پانل بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۲,۲۹۸	۳,۳۵۴,۱۲۰	۹۲,۹۶۱,۱۶۵	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹	۲,۱۷۲,۳۱۹
جمع		۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۲۱,۳۲۴,۷۵۵			۷,۴۳۳,۳۶۲	

قیمت گذاری محصولات شرکت صنایع خاک چینی ایران متأثر از تغییرات و نوسانات قیمتی در بازار و براساس بررسی و اعلام نظر هیئت مدیره و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین و ابلاغ می گردد لذا قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) در درآمدهای شرکت تاثیر گذار نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات*
۱	مالیات عملکرد	۱,۲۴۵,۵۳۶	۹۵۹,۹۱۷	٪۳۰	افزایش مالیات شرکت با توجه به افزایش درآمد سال گذشته
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۸۹۴,۶۳۸	۵۲۸,۹۲۲	٪۶۹	تقسیم ارزش افزوده شرکت برای سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ و سه ماهه اول ودوم وسوم ۱۴۰۳
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۵۷,۳۹۰	۱۲۴,۲۶۳	٪۲۷	افزایش حقوق پرسنل
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۶,۲۵۲	۱۲,۷۶۵	٪۲۷	انجام واردات پودر آلومینیوم و کاهش صادرات نسبت به دوره مشابه سال قبل
۵	حقوق و عوارض دولتی (صنایع و معادن)	۱۱۴,۰۱۶	۱۵۰,۰۵۰	٪-۲۴	اعمال ذخیره و عدم پرداخت به دلیل عدم اعلام بدهی به شرکت
۶	پرداختی بابت انرژی (برق، آب، گاز)	۲۴۴,۸۷۶	۱۶۶,۱۴۶	٪۴۷	افزایش نرخ انرژی در سال مالی جاری
۷	مالیات تکلیفی	۰	۱۷۹	٪-۱۰۰	
	جمع	۲,۶۷۲,۷۰۸	۱,۹۹۱,۶۸۰		

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت :

شرکت هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش هر تن محصولات فرآوری شده بر اساس سامانه نیما در دوره منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ معادل ۲,۷۱۶,۸۷۴ دلار و در دوره مشابه سال قبل ۳,۲۲۴,۳۸۴ دلار بوده است که ارز حاصل از فروش صادراتی با نرخ ارز نیمایی محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

❖ از جمله مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱. قانون تجارت، قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون مالیاتهای مستقیم، قانون مالیات بر ارزش افزوده، وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی، قوانین و مقررات مربوط به استاندارد، قانون محیط زیست، قوانین معادن، قانون بیمه تامین اجتماعی، قوانین و مقررات گمرکی کشور، قانون مبارزه با پولشویی، اساسنامه شرکت، استانداردهای حرفه ای و مصوبات مجامع و هیات مدیره، الزامات کنترل های داخلی در راستای حاکمیت شرکتی و ...

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

الف) : براساس بند ص تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ به منظور اجرای سیاستهای کلی ابلاغی مقام معظم رهبری در جهت تحقق جهش تولید دانش بنیان و توسعه زنجیره ارزش تولید و عبور از خام فروشی، درآمد حاصل از صادرات مواد و محصولات معدنی و صنایع معدنی فلزی و غیرفلزی از جمله، بیلت، بلوم و اسلپ، محصولات نفتی، گازی و پتروشیمی از جمله قیر و متانول، اوره و پلی اتیلن به صورت خام و نیمه خام در تمام نقاط کشور، مشمول مالیات و عوارض صادراتی میشود. با توجه به تصویب نامه و تصمیم نامه ۵۹۱۵۹/ت/۱۱۷۵۱۸ هیات وزیران کائولن جزو مواد خام و نیمه خام تعریف شده و بر همین اساس معافیت مالیاتی صادرات آن لغو گردیده است که این امر باعث افزایش مالیات پرداختنی شرکت شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۵- وضعیت رقابت :

❖ رقبای محصول کائولن:

نام شرکت	سهم بازار	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت در خصوص رقیب
کائولن خراسان	۱۲	- قیمت پایین - فروش با مدت زمان پرداخت طولانی	- عدم ثبات کیفیت - عدم تنوع محصول - خلوص کم محصولات - موقعیت جغرافیایی نسبت به مناطق مرکزی کشور	تولید محصولات با درصد آلومینا بالاتر از سایر تولیدکنندگان و نزدیک به رقبای خارجی ثبات کیفیت محصولات مساعدت در مدت اعتبار پرداخت برنامه ریزی تولید و ارسال محصولات در کوتاهترین زمان ممکن
سارین رس پاسارگاد	۲	- موقعیت جغرافیایی - قیمت پایین - فروش با مدت زمان پرداخت طولانی - امکان فروش غیر رسمی بدون فاکتور	- پایین بودن کیفیت - عدم تنوع محصول - عدم ذخایر معدنی مناسب - خلوص کم محصولات	
کائولن کاسپید	۲	- موقعیت جغرافیایی - قیمت پایین - فروش با مدت زمان پرداخت طولانی - امکان فروش غیر رسمی بدون فاکتور	- پایین بودن کیفیت - عدم تنوع محصول - عدم ذخایر معدنی مناسب - خلوص کم محصولات	
سپاهان مهر	۲	- موقعیت جغرافیایی - پایین بودن قیمت	- پایین بودن کیفیت - عدم تنوع محصول	
کائولن های وارداتی	۸	- خلوص و کیفیت بالا	- قیمت بالا - مشکل واردات ناشی از تحریم و...	

با توجه به اختلاف سطح کیفی محصولات شرکت با سایر رقبای داخلی (به جز محصولات شرکت زرمهر مارلیک) مساعدت در شیوه پرداخت ، حفظ کیفیت ، ارائه مشاوره های فنی ، تسریع در ارسال کالا با توجه به موقعیت جغرافیایی سایر رقبا نسبت به بازارهای مقصد می تواند در حفظ و ارتقای سهم بازار موثر باشد در رابطه با کائولن های وارداتی نیز تلاش جهت تولید محصولات جدید با خلوص بیشتر با استفاده از منابع جدید شناسایی شده در برنامه قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بررسی عملکرد و رفتار فروش سایر رقبا باید بصورت مستمر در برنامه ریزی امور بازاریابی و فروش و همچنین توسعه محصول قرار داشته باشد.

❖ رقبای محصول بلوک سبک گازی:

رقبای اصلی	منطقه	سهم بازار	نقاط قوت شرکت	نقاط ضعف شرکت	استراتژی شرکت در خصوص رقیب
شرکت بتن گازی نوبهار مردند	آذربایجان شرقی	۲	قیمت پایین-اعتبار پرداخت بالا	کیفیت محصول	با توجه به آغاز پروسه فروش از حدود ۹ ماه گذشته و حضور رقبای قدیمی با سهم بازار ویژه خود و همچنین نقش پررنگ کرایه حمل در قیمت نهایی برای مصرف کننده، استراتژی اصلی شرکت تولید محصول با کیفیت بالاتر از رقبا و قیمت گذاری منطقه ای به تناسب کرایه های حمل بوده است.
شرکت پلیمر بتن آران	آذربایجان شرقی	۲	قدمت تولید در منطقه	-	
شرکت سیلیس آرا	زنجان	۷	قدمت تولید-موقعیت جغرافیایی مناسب-قیمت تمام شده پایین-در اختیار داشتن ناوگان حمل	-	
شرکت آذر ساروج سبلان	اردبیل	۵	قدمت تولید-دسترسی به مناطق شمالی کشور	-	
بلوک شیشه اردکان	یزد	۱۲	قدمت و ظرفیت تولید-موقعیت جغرافیایی مناسب-قیمت تمام شده پایین-در اختیار داشتن ناوگان حمل	-	
شرکت سبک سازان ایساتیس پویا	یزد	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب	-	
شرکت ایلپا نوین سازه میبد	یزد	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب-تکنولوژی تولید اروپایی	شروع تولید از سال ۱۴۰۱ و کم بودن سابقه تولید	
شرکت تعاونی یاسین گستر ایساتیس	یزد	۲	موقعیت جغرافیایی مناسب	-	
شرکت سازه سبک آراد اردکان	یزد	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب	-	
شرکت ساختمانی بتن ماشین قدس رضوی	خراسان رضوی	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب برای شمال شرق(فروش داخلی و صادراتی) - حمایت بسیار بالای نظام مهندسی منطقه از مصرف این نوع محصول	-	
شرکت پرین بتن آمود	خراسان رضوی	۱۵	قدمت، ظرفیت و تنوع تولید-تکنولوژی تولید اروپایی-موقعیت جغرافیایی مناسب برای شمال شرق(فروش داخلی و صادراتی) -حمایت بسیار بالای نظام مهندسی منطقه از مصرف این نوع محصول	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع خراسان
	خراسان رضوی	۴	موقعیت جغرافیایی مناسب برای شمال شرق(فروش داخلی و صادراتی) -حمایت بسیار بالای نظام مهندسی منطقه از مصرف این نوع محصول	-	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سبک سازان شرق خراسان شمالی	خراسان شمالی	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب برای شمال شرق(فروش داخلی و صادراتی) - حمایت بسیار بالای نظام مهندسی منطقه از مصرف این نوع محصول	-
شرکت عمران و توسعه رضوی	خراسان جنوبی	۴	موقعیت جغرافیایی مناسب برای شمال شرق(فروش داخلی و صادراتی) - حمایت بسیار بالای نظام مهندسی منطقه از مصرف این نوع محصول	-
بتن سبک کیمیای بهروزی	قم	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب	کیفیت محصول
شرکت بنای سبک قدس رضوی	ورامین	۵	موقعیت جغرافیایی مناسب	کیفیت محصول

با توجه به ظرفیت تولید بالای شرکت فراتر از نیاز منطقه ای در استان آذربایجان شرقی ، همواره تلاش جهت ورود به سایر بازارهای هدف ، اصلی ترین اولویت برنامه های فروش بوده است .

یکی از مشکلات اصلی بعد مسافت و نقش بسیار زیاد کرایه های حمل در قیمت نهایی مصرف کننده است که در همین راستا قیمت گذاری منطقه ای ، قیمت گذاری براساس انواع بسته بندی ، مساعدت در شیوه پرداخت در جهت ترغیب مشتریان به خرید برنامه ریزی گردیده است.

در حال حاضر با توجه مطالعه صورت گرفته توسط انجمن تولید کنندگان محصول ، استفاده از این نوع محصولات نسبت به محصولات مشابه رایج در بازار ماکزیمم ۱۰ درصد است و باید در جهت ایجاد فرهنگ مصرف نیز برنامه های مناسبی در نظر گرفته شود که در همین راستا ارائه خدمات طراحی مهندسی ، آموزش اجرا به منظور جلوگیری از مشکلات آتی ناشی از نصب نامناسب ، برنامه ریزی مناسب جهت برندینگ جامع محصولات ، تفاهم با سازمان های اثرگذار نظیر نظام مهندسی و... ، ارائه جداول محاسباتی درخصوص کاهش هزینه های ساخت در اثر استفاده از این نوع محصولات نسبت به سایر مصالح ، تأکید بر مزایای حین اجرا برای سازندگان و همچنین مزایای کیفی محصول برای مصرف کننده نهایی از راهکارهای اثرگذار هستند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۷/۲۷
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۵/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۴۴,۳۵۱
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴۶,۰۵۹
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۰۷,۰۳۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۲۴۲,۹۹۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۴,۷۲۸,۱۳۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۱,۸۱۱,۷۷۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۶,۸۲۷,۸۴۹

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

شرکت فاقد زیر مجموعه و شرکت مشمول تلفیق می باشد

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

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

- توسعه و تکمیل زنجیره ارزش محصولات و توسعه صنایع وابسته و سرمایه گذاری ها در حوزه کسب و کارهای نوین در صنایع معدنی
- حفظ جایگاه نخست سهم بازار و توسعه بازار داخلی و توسعه صادرات پایدار
- توسعه مسئولیت های اجتماعی
- تکمیل ساختار لازم جهت پیاده سازی سیستم مدیریت، گردش اطلاعات و ارتقاء تکنولوژی
- تداوم، توسعه و افزایش بهره وری نیروی انسانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

محصولات شرکت بطور عمده به شرکتهای تولید کننده چینی مضرورف، چینی بهداشتی کارخانجات کاشی و سرامیک ومقره سازی و ... فروخته می شود و انتظار است که با بهبود شرایط اقتصادی و افزایش ظرفیت شرکتهای طرف مصرف و افزایش سطح درآمد و رفاه مردم تقاضا برای مصرف محصولات شرکت و همچنین رفع تحریمها افزایش یابد. در رابطه با بلوک بتنی سبک گازی اتوکلاو شده لازم به توضیح است که عمدتاً در صنایع ساختمان سازی، ساخت دیوارهای باربر، غیر باربر، داخلی، خارجی، انواع پارتیشن و شیب بندی طبقات، سقف و کف ساختمان به عنوان عایق حرارتی، صوتی و حفاظت در برابر آتش و زلزله می باشد.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکت ها صورت می پذیرد. در دوره مالی مود گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو بااهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است. صورت های مالی شرکت اساس بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

❖ اهم اقدامات انجام شده در راستای بهینه سازی مصرف انرژی :

کارخانه فرآوری کائولن:

- نصب تصحیح کننده و طراحی تابلو برق جهت دریافت سیگنال به منظور پایش میزان مصرف گاز خشک کن اولیه
- برگزاری مستمر جلسات کمیته انرژی و بررسی شاخص های مصرف ویژه انرژی

کارخانه بلوک سبک:

- انتقال بخار اکروز خروجی اتوکلاوها به استخر آب RO جهت استفاده در پيش گرمایش آب تغذیه دیگ بخار که موجب کاهش مصرف آب فرش به میزان ۲۰٪ و کاهش مصرف گاز مصرفی به میزان ۲۰-۲۵٪

❖ اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های زیست محیطی:

- کنترل و مدیریت و اندازه گیری متناوب پساب ها و دودکش ها عوامل آلاینده محیط زیست توسط شرکت های تأیید شده اداره استاندارد و محیط زیست
- تدریجی نمودن ورودی فاضلاب به مخزن هوادهی در جهت متناسب شدن پارامترهای BOD و COD و هوادهی متناسب و کلرزنی استاندارد
- کنترل و بهبود سیستم غبارگیر فیلترهای آسیابها و رساندن غبار خروجی آن به پایین تر از حد استاندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- بهینه سازی عملیات انفجار در معدن، با هدف رعایت مسائل فنی و زیست محیطی.
- توسعه فضای سبز معدنی با کاشت نهال های جدید.

❖ آثار مالیاتی:

ارسال به موقع اظهارنامه های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بر درآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب خوش حساسی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت کلیه بدهی های خود از بابت مالیات عملکرد و حقوق و تکلیفی خود را تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه نموده است و سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و طبق قانون مالیات های مستقیم، معافیت های مالیاتی شرکت شامل: سود سرمایه گذاری ها، تسعیر نرخ ارز، مشوق مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م می باشد.

❖ اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی:

طی مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیت های اجتماعی شرکت مصوب و به هیات مدیره تنفیذ گردیده است. از جمله موارد مسئولیت های اجتماعی صورت گرفته در شرکت به موارد زیر می توان اشاره نمود:

- ✓ بابت هزینه ها طبق صورتجلسه شماره ۲۴ هیات مدیره به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۳
- ✓ مساعدت جهت اجرای پل دولت آباد طی صورتجلسه ۶ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و نامه ۳۵۸۳۰ فرمانداری شهرستان مرند
- ✓ مساعدت در هزینه های نمایشگاه ربع رشیدی (رینوفست دانش آموزی) طی مصوبه صورتجلسه ۶ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰
- ✓ مساعدت مالی طبق صورتجلسه شماره ۱۱ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶
- ✓ مساعدت در برگزاری سفره احسان ماه محرم طی مصوبه صورتجلسه شماره ۱۲ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
- ✓ نصب بنرهای مناسبی فرمانداری شهرستان مرند طی مصوبه صورتجلسه شماره ۱۲ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
- ✓ مساعدت جهت برگزاری موبک در کربلا طی صورتجلسه شماره ۱۳ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰
- ✓ مساعدت در برگزاری مراسم اربعین طی نامه ۱۱۴۷ شستا
- ✓ پرداخت به اداره صنعت معدن و تجارت شهرستان مرند بابت تهیه غذا و پخش در گلزار شهداء جهت جاماندگان اربعین حسینی
- ✓ شست و شوی فرش های حسینیه مصلی حضرت امام خمینی (ره) مرند
- ✓ توزیع مرغ بین نیازمندان تحت پوشش سازمان بهزیستی
- ✓ خرید دوربین، لنز دوربین، سه پایه و میکروفون، لپ تاپ طی مصوبه هیئت مدیره به تاریخ جهت دفتر امام جمعه شهرستان مرند
- ✓ خرید سیستم کامپیوتر جهت دفتر صدا و سیما شهرستان مرند

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ✓ مساعدت به دهیاری های روستای دیده بان و ساری تپه در جهت احداث سالن ورزشی
- ❖ عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان:

• رفاهی:

- (۱) پاداش های عملکردی و انگیزشی شرکت شامل پاداش عملکرد سالانه ، پاداشهای مناسبتی اعیاد و ولادت امامان ، توزیع جیره غذایی غیر نقدی ماهانه ، اعطای ربع سکه برای همکاران که اقدام به ازدواج و یا صاحب فرزند جدید شده اند در راستای حمایت از خانواده و جوانی جمعیت ، اعزام همکاران به همراه کلیه اعضای خانواده به وسیله تورهوایی به مسافرت زیارتی یا سیاحتی ، هدیه ای برای تبریک زاد روز تمام پرسنل، انعقاد قرارداد با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه درمان تکمیلی
- (۲) شرکت جهت کمک مالی به پرسنل خود، وام هایی بصورت قرض الحسنه از نوع وام مسکن ، وام ازدواج، وام ضروری در نظر گرفته و پرداخت می نماید.

• بهداشتی:

- (۱) فعالیت کمیته حفاظت دائمی با حضور یک نفر رئیس HSE و یک نفر پزشک طب کار
- (۲) آزمایشات ادواری و انجام خدمات طب کار ، اسپرومتری و ادیومتری برای کل کارکنان کارخانه
- (۳) تجهیز خانه بهداشت کارخانه
- (۴) الزام به استفاده پرسنل تولیدی و خدماتی به کلاه ایمنی، گوشی حفاظتی و ماسک تنفسی و کفش ایمنی
- (۵) تجهیز لوازم آتش نشانی
- (۶) انعقاد قرارداد با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه عمر و حادثه

• آموزشی:

- (۱) شرکت دوره هایی با موضوعات مختلف با اساتید مجرب برگزاری می نماید تا پرسنل از این دوره ها جهت افزایش مهارت استفاده نمایند و همچنین این دوره ها برای نفرات شرکت کننده بعنوان تجربه کاری در سوابقشان لحاظ می گردد. (براساس روش اجرای آموزش و مدیریت دانش) از جمله دوره طرح ریزی استراتژی، نشست تخصصی تفسیر و تشریح مدل ارزیابی همایش ملی کیفیت، آشنایی با ایمنی برق، دوره های آموزش مرور قوانین و مقررات مالیاتی، دوره نمونه برداری معدن، مبانی الگوی تعالی و پیشرفت.
- (۲) برای ایجاد انگیزش و فرهنگ سازی از باب کتاب خوانی بین پرسنل کتاب توزیع می گردد و در کنار آن جهت تشویق کتاب خوانی، هدیه ای از طریق برگزاری آزمون آنلاین به پرسنل اعطا می گردد.
- (۳) شرکت در طی این سال ها جهت سلامتی و شادابی پرسنل سالن هایی در رشته های ورزشی از جمله فوتسال و والیبال و شنا اجاره می نماید که پرسنل در اوقات بیکاری یا استراحت از آن مجموعه استفاده نماید.

• فرهنگی:

- (۱) توزیع هرساله کتب مذهبی و مناسبتی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۵ - رویه های حاکمیت شرکتی :

با توجه به ابلاغ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، این شرکت در حال انجام اقداماتی است که ضمن اجرای کامل این دستورالعمل همچون گذشته جهت حمایت از حقوق سرمایه گذاران نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت و سازو کارهای اثر بخشی جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی از جمله اثر بخشی چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن ها ، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه بخشی به ذینفعان ، افشاء و شفافیت و مسوولیت پذیری هیات مدیره اقدام موثر نماید. اهم اقدامات انجام شده در ارتباط با دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس توسط شرکت صنایع خاک چینی ایران:

- بند ۱ ماده ۱۳ و ماده ۱۵: انتخاب اعضا کمیته ریسک، کمیته حسابرسی، سایر کمیته ها، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن ها توسط هیات مدیره
- بند ۸ ماده ۱۳: تصویب بودجه های شرکت و نظارت بر اجرای آن
- بند ۱۰ ماده ۱۳: تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات
- ماده ۱۴: رعایت دستورالعمل در ارتباط با عدم مشارکت عضو ذینفع در رای گیری سمت اعضای هیات مدیره
- ماده ۴۲: افشاء اطلاعات کامل اعضا هیات مدیره و کمیته های تخصصی هیات مدیره
- رعایت ماده ۶: رعایت دسترسی به موقع استفاده کنندگان از اطلاعات و پرداخت به موقع سود سهام

۲- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک ها و روابط

۳-۱ - منابع:

عمده منابع مالی شرکت از محل فروش محصولات تولیدی تأمین می گردد ، سایر منابع نیز شامل ، ضایعات ، سود سپرده های بانکی، سود سهام و ... می باشد. که به شرح زیر قابل بیان است:

مهمترین منابع و روابط

❖ منابع مالی و غیر مالی مهم در اختیار شرکت

• منابع مالی:

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مجموع دارایی های جاری به مبلغ ۱۲,۱۸۹,۵۴۹ میلیون ریال و مجموع دارایی های غیرجاری معادل ۱۲,۵۵۰,۱۷۷ میلیون ریال می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

وضعیت ارزی:

دلار امریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها	
۲۶۷,۴۰۱	-	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۰۵,۶۲۱	موجودی صندوق و تنخواه
۵۷۶,۴۲۸	۸۹۰,۲۸۴	۱۳,۲۳۳,۰۴۹	۶۱,۰۰۰	-	موجودی نقد نزد بانکها
۷۳۷,۵۶۷	۱۷۲,۷۷۳	-	۱,۲۳۰,۱۸۶	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۵۸۱,۳۹۶	۱,۸۶۳,۰۵۸	۱۳,۲۳۸,۰۴۹	۱,۲۹۱,۸۳۰	۵۰۵,۶۲۱	جمع دارایی های پولی و ارزی
(۶۵۶۹۵)	(۱۷,۴۳۰)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	-	-	پرداختنی های تجاری
(۱,۸۱۷,۲۷۲)	-	-	-	-	تسهیلات مالی
(۱,۸۸۲,۹۶۷)	(۱۷,۴۳۰)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	-	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
(۳۰۱,۵۷۱)	۱,۸۴۵,۶۲۷	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۱,۲۹۱,۸۳۰	۵۰۵,۶۲۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۳۲۵,۰۲۱)	۱,۳۷۳,۲۱۳	۷۸,۹۰۰	۲۳۹,۶۲۱	۲۱۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
(۹۹۵,۱۱۴)	۱,۷۸۵,۳۷۰	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۵۸۸,۹۱۳	۵۰۵,۶۲۱	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳۹۹,۷۰۱)	۷۸۱,۵۱۷	۴۸,۶۸۵	۶۴,۴۴۹	۱۰۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

داراییهای غیر جاری

داراییهای غیرجاری شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۲,۵۲۲,۷۳۸ میلیون ریال افزایش یافته است. عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری بلند مدت شرکت می باشد.

• منابع غیر مالی

اهم منابع غیرمالی در اختیار شرکت:

- ۱- پروانه بهره برداری معادن زنوز با ذخیره قطعی ۳۲.۵۰۰.۰۰۰ تن با عیار ۱۲-۱۵٪
- ۲- پروانه بهره برداری معدن ساری تپه با ذخیره قطعی ۷۹۵۶۰۷ تن با عیار ۱۳/۶۸٪
- ۳- پروانه بهره برداری معدن کوهناب با ذخیره قطعی ۴۱۹.۰۰۰ تن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سرمایه انسانی و فکری

میانگین تعداد پرسنل طی دوره:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			شرح
جمع	قراردادی	رسمی	جمع	قراردادی	رسمی	
۲۴۲	۱۹۲	۵۰	۲۳۷	۱۸۷	۵۰	تعداد پرسنل تولیدی و خدماتی
۳۷	۳۲	۵	۳۸	۳۲	۶	تعداد پرسنل غیرتولیدی
۲۷۹	۲۲۴	۵۵	۲۷۵	۲۱۹	۵۶	جمع

❖ وضعیت سرمایه در گردش، شامل الزامات، تعهدات شرکت و راهبرد و توانایی شرکت در مواجهه با کمبود سرمایه در گردش

در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت، وجوه نقدی معادل ۲,۳۷۸,۳۸۴ میلیون ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۱۲,۱۸۹,۵۴۹ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۱,۱۳۳,۵۵۴ میلیون ریال می باشد.

❖ الگوهای خرید مشتریان، روش های فروش و حجم تخفیفات

❖ دوره وصول مطالبات شرکت از بابت تغییر روش شرکت از فروش نقدی به فروش اعتباری با توجه به رکود حاکم بر بازار می باشد که نسبت به دوره مشابه سال گذشته کاهش یافته است.

۳-۲- مصارف :

مصارف شرکت در سه طبقه کلی زیر خلاصه می شود :

الف) مصارف مالی شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره

ب) مصارف غیر مالی شامل تامین موجودی مواد، قطعات و لوازم یدکی، دارایی ثابت، پروژه ها و

ج) مصارف جهت پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد، اداری و فروش

د) مصارف جهت پرداخت بدهی ها

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

❖ ریسک های حاکم بر محیط کسب و کار

✓ ریسک های بازار

الف - افزایش قیمت حامل های انرژی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

راهکار کاهش ریسک: پیش بینی در قراردادهای منعقد شده با مشتریان

ب- کاهش تقاضای مشتریان

راهکار کاهش ریسک: تولید خاک فرموله بدنه محصولات چینی و سرامیک - تعدیل برنامه ها - تقویت سایر بازارها

ج - رکود حاکم بر بازار مشتریان

راهکار کاهش ریسک: افزایش صادرات - توسعه بازارهای جدید برای مواد درجه بندی شده - تغییر برنامه تولید بر اساس فروش

د- افزایش هزینه های حمل محصول

راهکار کاهش ریسک: ایجاد تسهیلات برای مشتریان دارای بعد مسافت بالا - بررسی سیاست های جدید دولت در بخش حمل و نقل ریلی و استفاده از تسهیلات مربوطه

ه- افزایش هزینه حمل و نقل بین المللی

راهکار کاهش ریسک: پیگیری از نهادهای دولتی و غیر دولتی جهت اخذ حمایت دولتی در این خصوص - بررسی سیاست های جدید دولت در بخش حمل و نقل ریلی و استفاده از تسهیلات مربوطه

ز- کاهش قیمت محصولات

راهکار کاهش ریسک: نظر به استراتژیهای شرکت در خصوص افزایش ظرفیت و بهره‌وری و کاهش هزینه‌های ثابت، تولیدات شرکت با حاشیه سود مناسب همراه خواهد بود.

ح-ریسک رقبا: این شرکت در حال حاضر نسبت به رقبای داخلی و خارجی به دلیل وجود معدن غنی با ذخیره بالا و ثبات کیفیت مواد معدنی و سهولت دسترسی متقاضی به مواد از مزیت بالایی برخوردار است

✓ ریسک اعتباری

الف-نوسانات نرخ بهره : با توجه به اینکه بخش بزرگی از منابع تامین مالی کارخانه مصالح سبک و پانل گازی و ملات خشک(پروژه AAC) از محل تسهیلات بانکی بوده است، لذا نوسانات نرخ بهره در بازار پولی ممکن است هزینه‌های مالی شرکت را تحت تاثیر خود قرار دهد، به همین جهت شرکت در نظر دارد نسبت به تسویه یکجا و یا قسمتی از تسهیلات ارزی اقدام نماید.

ب-افزایش دوره وصول مطالبات

راهکار کاهش ریسک: برنامه ریزی مالی بر اساس شرایط جدید - استفاده از منابع بانکی جهت تأمین سرمایه در گردش

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ج- امکان عدم وصول بخشی از مطالبات

راهکار کاهش ریسک: اخذ تضامین کافی و رصد وضعیت مالی مشتریان

د- تغییر شرایط پرداخت در عرف بازار

راهکار کاهش ریسک: اعمال تغییرات در آئین نامه فروش و لحاظ نمودن شرایط بازار

✓ ریسک نقدینگی

بدلیل شرایط موجود در خصوص تقاضا برای محصولات فعلی شرکت و نیز جهت تسویه وام ارزی دریافتی شرکت بابت طرح تولید مصالح سبک، نیاز به نقدینگی ریالی و ارزی در سطح بالایی وجود دارد که در این تخصیص بخشی از سود سال جاری و سال آتی بعنوان سود تقسیم نشده و استفاده از منابع داخلی از محل ارز صادرات، پیش بینی می شود شرکت از نظر تامین نقدینگی با مشکل مواجه نشود.

الف - عدم تأمین منابع مالی

راهکار کاهش ریسک: ایجاد اندوخته از محل سود حاصله - استفاده حداکثری از منابع بانکی

ب- مشکلات مربوط به تعاملات بین بانکی و ارزی در صادرات

راهکار کاهش ریسک: ایجاد دفاتر فروش در کشورهای مرزی

ج- ریسک نوسانات نرخ ارز : این شرکت در حال حاضر با وجود نوسانات نرخ ارز در خصوص صادرات خود از مزیت بالایی برخوردار است و برای تامین مبالغ ارزی برخی از اقلام وارداتی (قطعات یدکی و مواد مصرفی و کمکی) بدلیل مصارف کمتر سالانه نوسانات ارزی بر فعالیت شرکت، زیاد تاثیر گذار نیست، صرفاً نگرانی در تسویه تسهیلات ارزی می باشد که در صورت جهش و نوسانات افزایش نرخ ارز در هزینه های مالی شرکت تاثیر گذار می باشد، به همین دلیل شرکت در نظر دارد تسویه زودتر از موعد تسهیلات مزبور اقدام نماید.

ریسک های عملیاتی:

الف - تأخیر در تامین مواد اولیه ، قطعات:

با توجه به اینکه درخواست های خرید متعددی به صورت معلق در واحد تدارکات باقی مانده است و این معلق ماندن باعث شده در انبار در برخی از موارد موجودی قطعات به صفر برسد که این امر در هنگام اضطرار میتواند به توقف در تولید نیز بیانجامد لذا تأخیر در زمان تامین قطعات یکی از مهمترین ریسک های شرکت می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	
							دریافتی	اعطایی
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کاشی و سرامیک الوند	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۲۷,۹۸۸	۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۱۱,۸۰۰
		خرید کاشی			۰	۰		
شرکت سرام آرا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۲,۴۸۹	۸۴,۷۳۴	۷۵,۰۰۰
		تضمین تسهیلات			۰	۰		
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین تسهیلات	☒	هیأت مدیره	۰	۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	
شرکت کاشی سعدی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۵۳,۶۵۹	۳	۷۱۳,۷۲۱
شرکت لعابیران	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۰	۵۹,۵۰۰	۴۶,۷۵۶
شرکت نفت ایرانول	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۱۷,۴۱۸	۰	۰	۰
صنایع لاستیک سازی سپند	شرکتهای گروه	خرید محصولات			۰	۰	۰	۲,۸۲۰
شرکت سیمان صوفیان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۲۱۴,۳۲۰	۰	۰	۰
آژانس مسافرتی صبا تامین	شرکتهای گروه	خرید بلیط	-		۲,۵۸۷	۰	۰	۰
شرکت پارس تامین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ارز	☒	هیأت مدیره	۰	۱۵۳,۴۰۰	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه	۱۴۰۳	له	شعبه اول اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۰۰۰	قطعی	اخذ مبلغ محکومیت و مختومه نمودن پرونده	-
۲	مطالبه وجه به میزان ۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه و هزینه دادرسی	۱۴۰۳	له	شعبه اول حقوقی عمومی دادگاه شهرستان اشترارد	۷,۸۰۰	قطعی	صدور رای به نفع شرکت و محکومیت خوانده و درخواست صدور اجرائیه	-
۳	مطالبه وجه (سفته)	۱۴۰۰	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی بهشتی تبریز	۲۶۰	قطعی	اخذ مبلغ محکومیت و مختومه نمودن پرونده	-
۴	مطالبه وجه	۱۴۰۳	له	شعبه اول اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۱۱۳	قطعی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و دو خودرو	-
۵	خسارت تاخیر تادیه و وجه اصل بدهی از /اذریت	۱۴۰۱	له	شعبه ۲ اجرای احکام صوفیان	۵۱,۰۰۰	قطعی	صدور قرار کارشناسی	-
۶	مطالبه ارز خارجی	۱۴۰۲	له	شعبه ۲۹ دادگاه تجدید نظر تبریز	۲۷۱,۵۰۹ دلار	قطعی	صدور قرار عدم استماع و مختومه شدن پرونده	-
۷	مطالبه وجه	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۴,۵۲۵	قطعی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و خودرو	-
۸	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۷۸۷	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۹	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۰,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	اخذ مبلغ محکومیت و مختومه نمودن پرونده	-
۱۰	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵,۸۶۱	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و پلاک ثبتی	-
۱۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۴,۹۷۳	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۲	مطالبه وجه	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱,۳۳۶	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۲ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۴	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳۶۰,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی	-
۱۵	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۳,۰۳۹	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و عدم وجود ملک یا خودرو و با توجه به اینکه خوانده در دعوی اعسار محکومیت بر پرداخت و اقساط ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ تومان در ماه تا استهلاك مبلغ می باشد. واخذ دستور جلب برای مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان	-
۱۶	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵۷۱	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی	-
۱۷	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۴,۸۲۱	اجرای احکام مدنی	مذاکره و وصول وجه و مختومه نمودن پرونده	-
۱۸	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۱,۷۹۷	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۹	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۲,۰۳۳	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و خودرو	-
۲۰	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۸۰۲	اجرای احکام مدنی	مذاکره و وصول وجه و مختومه نمودن پرونده	-
۲۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۲۳۷	اجرای احکام مدنی	اقدام به مسدودسازی حساب های بانکی و خودرو	-
۲۲	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۷,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	اخذ دستور جلب سیار محکوم	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دادگاه	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه خسارت	۱۴۰۳	علیه	شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی مرند	-	بدوی	ارجاع به کارشناسی	-
۲	ایراد صدمه بدنی غیر عمدی ناشی از حوادث کار	۱۴۰۱	علیه	شعبه ۱۹ دادگاه تجدید نظر تبریز	-	قطعی	پرداخت مبلغ محکومیت و مختومه شدن پرونده	-
۳	دیه	۱۴۰۲	علیه	شعبه ۱۹ دادگاه تجدید نظر تبریز	-	قطعی	پرداخت مبلغ محکومیت و مختومه شدن پرونده	-
۴	مطالبه وجه و خسارت تاخیر تادیه	۱۴۰۲	علیه	شعبه ۵ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان مرند	۳,۲۶۰	بدوی	اعتراض به نظریه کارشناسی هیات ۳ نفره و درخواست نظریه تکمیلی	-

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

❖ توضیحات شفاف در مورد عملکرد مالی و غیرمالی طی دوره و پایان دوره:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۷,۰۴۷,۷۱۸	۱۱,۸۸۱,۳۵۴	۴۳٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۱,۳۱۶,۷۷۵	۱,۲۲۷,۴۲۰	۷٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۱۳,۱۰۸,۷۷۴	۴۰٪
بهای تمام شده	(۷,۴۳۳,۳۶۲)	(۵,۳۴۱,۸۶۸)	۳۹٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۴۱,۵۸۴)	(۶۳۲,۱۶۸)	۱۱۲٪
سایر درآمدها	۹۹۹,۳۲۹	۲۷۵,۷۹۶	۲۶۲٪
سایر هزینه ها	(۳۰,۲۴۹)	(۱۲۲,۵۸۱)	-۷۵٪
هزینه های مالی	(۳۵۶,۸۶۳)	(۲۳۲,۲۳۵)	۵۴٪
سایر درآمدها و (هزینه ها) غیر عملیاتی	(۵۰,۰۵۱)	۱,۱۰۸,۸۱۹	-۱۰۵٪
سود قبل از مالیات	۱۰,۱۵۱,۷۱۳	۸,۱۶۴,۵۳۷	۲۴٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۵۶۳,۵۹۲)	(۱,۵۸۴,۱۲۷)	-۱٪
هزینه مالیات بر درآمد سنوات قبل	(۲۳۸,۹۸۰)	۰	۱۰۰٪
سود خالص	۸,۳۴۹,۱۴۱	۶,۵۸۰,۴۱۰	۲۷٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مطالبات

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، به میزان ۵۸ روز است و (دوره مشابه سال قبل ۶۷ روز) بوده است. با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی هایی که معمولاً بیش از یکسال وصول نشوند و احتمال وصول آنها کمتر باشد، ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود و ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

- تسهیلات مالی

- جزئیات تسهیلات مالی شرکت در پایان دوره (۱۴۰۳/۱۲/۳۰):

محل تامین	اصل و فرع مبلغ			اولین تاریخ دریافت	تعداد اقساط	نرخ سود ارزی	تعداد اقساط پرداخت شده	مبلغ هزینه مالی تا دوره (م.ریال)	سایر توضیحات
	مانده تسهیلات دریافتی میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ ارز						
بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز (فروش اقساطی)	۱,۳۰۶,۸۱۵	دلار	۱۰,۷۴۸,۳۴۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۴۵	٪۳.۵	۴۰	۳۵۶,۸۶۳	-
بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز	۸۲,۶۶۱	-	-	۱۳۹۹/۰۶/۱۳	۴۵	٪۱۸	۱۹		
بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز	۱,۶۹۷,۴۸۹	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۲	٪۲۳	۱		
بانک ملت شعبه مرند	۸۴۸,۰۴۵	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		٪۲۳			
جمع	۳,۹۳۵,۰۱۰	-	۱۰,۷۴۸,۳۴۷						

توضیحات:

- ابتداءً تسهیلات دریافتی بابت احداث پروژه AAC بصورت ارزی با نرخ سود و کارمزد ۶٪ و مشارکت مدنی بوده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ با نرخ سود ۳.۵٪ به نوع تسهیلات به فروش اقساطی تبدیل شده است.
- زمانبندی پرداخت ۶ ماه پس از انعقاد قرارداد فروش اقساطی که با توجه به تمدید زمان تنفس وام در تاریخ (۱۴۰۱/۰۷/۲۰) شروع به تبدیل قرارداد شده است می باشد. براساس قرارداد اقساط به صورت ماهانه و متوالی با اصل و سود وام و در طی ۶۰ قسط بوده که با توجه به تمدید مهلت در چندین مرحله مدت زمان باز پرداخت به ۴۵ ماه کاهش پیدا کرده است و قرارداد به فروش اقساطی تبدیل شده است لازم به توضیح است که از مبلغ وام ارزی تا ۴۰ قسط توسط شرکت قبل از سررسید تسویه و پرداخت شده است

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- نوع وثیقه قرارداد لازم الاجراء با امضای متعهد اصلی و شرکت سرمایه گذاری صدرتأمين بعنوان ضامن و ساختمان دفتر تهران
- نرخ ارز با سامانه نیما شناسایی و تسعیر گردیده است.
- سود و کارمزد در زمان مشارکت مدنی به بهای تمام شده طرح منظور شده است و با تبدیل به فروش اقساطی و با توجه به بهره برداری از پروژه بلوک به هزینه مالی منظور گردیده است.
- تسهیلات مالی دریافتی ریالی با نرخ و سود کارمزد ۱۸٪ می باشد.
- تسهیلات دریافتی از بانک ملت تحت عنوان خرید دین از سال ۱۴۰۱ تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۱,۶۸۷,۳۶۳ میلیون ریال می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۳۶۵,۲۸۰ میلیون ریال ، تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۵۵۷,۰۳۱ میلیون ریال و در پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵,۹۱۷,۰۰۷ میلیون ریال از آن تسویه و مبلغ ۸۴۸,۰۴۵ میلیون ریال باقی مانده است.

- درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک محصول

مبالغ: میلیون ریال

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹					
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص
۱	کانولن فراوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۸۰	۲۰۴,۱۳۵	۴۵,۴۷۳,۷۵۰	۹,۲۸۲,۷۸۴	(۲۸۰,۹۴۶۵)	۶,۴۷۳,۳۱۹
۲	کانولن درجه بندی شده	تن	۲۶۵,۰۰۰	۳۴۱,۶۱۵	۳۴۲,۸۷۶	۲,۱۵۴,۱۳۷	۷۳۸,۶۰۲	(۲۱۷,۹۷۴)	۵۲۰,۶۲۸
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۲۱۵,۵۱۹	۲۱۵,۸۳۳	۸,۳۵۶,۹۳۸	۱,۸۰۳,۷۰۳	(۱,۷۹۶,۶۹۷)	۷,۰۰۶
۴	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۱,۱۱۷	۱,۰۲۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۶۵	(۳۸,۰۸۰)	۱۸,۱۸۵
۵	پنل سبک گازی	متر مکعب	۱۳۹,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی							۱۱,۸۸۱,۳۵۴	۴,۸۶۲,۲۱۶	۷,۰۱۹,۱۳۸
۱	کانولن فراوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۴۸	۲۸,۳۹۸	۴۳,۲۲۲,۰۵۷	۱,۲۲۷,۴۲۰	(۴۷۹,۶۵۲)	۷۴۷,۷۶۸
جمع فروش صادراتی							۱,۲۲۷,۴۲۰	۴۷۹,۶۵۲	۷۴۷,۷۶۸
جمع درآمدهای عملیاتی							۱۳,۱۰۸,۷۷۴	۵,۳۴۱,۸۶۸	۷,۷۶۶,۹۰۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	
فروش داخلی										
۱	کائولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۲۱۵,۹۰۳	۲۱۳,۰۰۶	۶۰,۱۷۰,۴۷۹	۱۲,۸۱۶,۶۷۳	(۳,۵۶۶,۶۸۹)	۹,۲۴۹,۹۸۴	۱۵,۲۴۰,۶۵۸
۲	کائولن درجه بندی شده	تن	۲۶۵,۰۰۰	۲۵۰,۹۱۹	۲۴۳,۱۶۷	۳,۵۸۴,۴۹۵	۸۷۱,۶۳۱	(۱۴۲,۴۹۲)	۷۲۹,۱۳۹	۱,۱۳۹,۵۲۷
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۳۳۲,۹۷۲	۳۰۲,۳۳۹	۱۰,۵۵۴,۵۰۷	۳,۱۹۱,۰۳۹	(۲,۹۷۵,۹۲۱)	۲۱۵,۱۱۸	۴,۲۵۳,۴۰۰
۴	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۲,۹۵۷	۲,۵۴۳	۶۵,۳۰۷,۵۱۱	۱۶۶,۰۷۷	(۱۰۸,۹۱۰)	۵۷,۱۶۷	۶۳۸,۷۲۴
۵	پنل سبک گازی	متر مکعب	۱۳۹,۵۰۰	۲۴.۷۲	۲۴.۷۲	۹۲,۹۶۱,۱۶۵	۲,۲۹۸	(۱,۲۷۹)	۱,۰۱۹	۲,۹۰۶,۹۰۴
جمع فروش داخلی				-	-	-	۱۷,۰۴۷,۷۱۸	(۶,۷۹۵,۲۹۱)	۱۰,۲۵۲,۴۲۷	۲۴,۱۷۹,۲۱۳
فروش صادراتی										
۱	کائولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۲۴,۱۴۱	۲۴,۱۴۱	۵۱,۸۳۶,۵۰۲	۱,۲۵۱,۳۸۵	(۵۸۸,۳۳۹)	۶۶۳,۰۵۶	۱,۸۰۶,۶۲۷
۲	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۵,۱۷۳	۵,۱۷۳	۱۲,۵۹۶,۱۷۲	۶۵,۱۶۰	(۴۹,۵۶۷)	۱۵,۵۹۳	۳۹۲,۷۴۵
۳	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۳.۹۸	۳.۹۸	۵۷,۷۸۸,۹۴۵	۲۳۰	(۱۷۵)	۵۵	۶۲۸
جمع فروش صادراتی				-	-	-	۱,۳۱۶,۷۷۵	(۶۳۸,۰۷۱)	۶۷۸,۷۰۴	۲,۲۰۰,۰۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی							۱۸,۳۶۴,۴۹۳	(۷,۴۳۳,۳۶۲)	۱۰,۹۳۱,۱۳۱	۲۶,۳۷۹,۲۱۳

فروش ریالی محصولات فرآوری شده داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۸ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات درجه بندی شده داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۸ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات بلوک سبک گازی داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۸۲ درصد افزایش داشته و فروش محصولات ملات خشک در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۹۵ درصد افزایش داشته است.

فروش ریالی محصولات فرآوری شده (صادراتی) در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۲ درصد افزایش داشته است، که عمده دلیل کاهش مقدار صادرات بازگشایی مرز کشور اکراین جهت صادرات کائولن به کشورهای حوزه CIS و همچنین مبلغ ۶۵,۱۶۰ میلیون ریال صادرات محصولات بلوک سبک گازی و مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال صادرات محصولات ملات خشک در سال مالی جاری آغاز شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۹ درصد افزایش یافته است که ناشی از افزایش هزینه های استخراج مواد مستقیم و سربار در اثر تورم و افزایش حقوق و دستمزد مطابق نرخ قانون کار بوده است. همچنین ۴۲ درصد از مبلغ بهای تمام شده مربوط به بهای تمام شده بلوک و ملات خشک می باشد که در دوره مشابه سال قبل میزان ۳۴ درصد از بهای تمام شده مربوط به بهای تمام شده بلوک به دلیل پایین بودن تعداد تولید می باشد.

بهای تمام شده:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دستمزد مستقیم	۴۲۴,۵۸۲	۷۶۶,۶۹۲	۱,۰۶۰,۷۳۸
سربار تولید و مواد مستقیم	۵,۴۲۶,۰۲۶	۸,۳۱۲,۴۷۵	۱۲,۹۵۹,۴۰۵
جمع هزینه های تولید	۵,۸۵۰,۶۰۶	۹,۰۷۹,۱۶۷	۱۴,۰۲۰,۱۴۳
هزینه های جذب نشده	(۱۲۲,۵۸۱)	(۲۳,۵۵۶)	۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۰۹,۰۲۳)	(۱,۱۲۱,۴۷۱)	(۱,۶۰۸,۳۲۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۳۱۹,۰۰۲	۷,۹۳۴,۱۴۱	۱۲,۴۱۱,۸۱۹
حواله مصارف داخلی	۰	۰	۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۲۶,۰۷۶	۲۱۰,۰۹۸	۸۶۷,۹۲۷
تعدیل موجودی کالای ساخته شده (محصول) ابتدای دوره	۶,۸۸۸	۰	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۱۰,۰۹۸)	(۷۱۰,۸۷۷)	۱,۱۵۹,۰۸۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۳۴۱,۸۶۸	۷,۴۳۳,۳۶۲	۱۲,۱۲۰,۶۵۷

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

هزینه های سربار:

مبالغ: مليون ريال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۰۱۲,۰۲۶	۱,۷۸۵,۰۶۲	۲,۳۸۳,۳۱۹
هزینه استهلاک	۳۸۳,۳۰۲	۵۷۴,۵۹۶	۷۴۳,۲۷۱
هزینه انرژی(آب و برق و گاز و سوخت)	۲۳۴,۷۰۸	۲۲۵,۶۸۲	۴۶۴,۰۷۰
هزینه مواد مصرفی کمکی و تعمیرات	۱,۹۳۵,۷۶۵	۲,۵۲۳,۱۹۲	۲,۵۱۲,۱۷۲
هزینه کرایه حمل و انتقال	۳۷۳,۷۶۴	۴۴۴,۸۷۰	.
سایر هزینه ها	۴۸۳,۵۵۶	۸۲۵,۳۶۷	۶۹۱,۱۱۳
جمع	۴,۴۲۳,۱۲۱	۶,۳۷۸,۷۶۹	۶,۷۹۳,۹۴۵

گزارش مقداری-ریالی موجودی کالا

شرح محصول	ت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودی اول دوره			تولید			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
کاتولن فراوری شده	تن	۱۴۰۲۸	۱،۵۴۴،۱۲۶	۲۱،۶۶۱	۲۴۰،۰۴۴	۱۷،۷۷۰،۲۵۵	۴،۲۶۵،۶۴۳	۳۳۷،۱۴۷	۱۷،۵۲۰،۸۵۴	۴،۱۵۵،۰۱۸	۱۶،۹۲۵	۷،۸۱۶،۰۱۲	۱۳۲،۲۸۶
کاتولن درجه بندی شده	تن	۶۷،۹۱۵	۵۷۶،۲۳۵	۳۹،۱۳۵	۲۵۰،۹۱۹	۵۶۷،۸۸۰	۱۴۲،۴۹۲	۲۴۳،۱۶۷	۵۸۵،۹۸۴	۱۴۲،۴۹۲	۷۵،۶۶۷	۵۱۷،۲۰۰	۳۹،۱۳۵
بلوک گازی	مترمکعب	۱۷،۵۹۵	۸،۴۶۲،۳۴۷	۱۴۸،۸۹۵	۳۳۸،۱۴۵	۱۰۰،۳۹،۱۹۰	۳،۳۹۴،۷۰۲	۳۰۷،۵۱۲	۹،۸۳۸،۶۰۱	۳۰،۲۵،۴۸۸	۴۸،۲۲۸	۱۰،۷۴۲،۹۰۹	۵۱۸،۱۰۹
ملات خشک	تن	۹۴	۴،۳۲۹،۷۸۷	۴۰۷	۲،۹۶۱	۴۳،۹۱۲،۵۳۰	۱۳۰،۰۲۵	۲،۵۴۷	۴۲،۸۲۸،۸۱۸	۱۰۹،۰۸۵	۵۰۸	۴۲۰،۲۱،۶۵۴	۲۱،۳۴۷
پانل سبک گازی	مترمکعب	-	-	-	-	۵۳،۲۹۱،۶۶۷	۱،۲۷۹	۲۴،۷۲	۵۳،۲۹۱،۶۶۷	۱،۲۷۹	-	-	-
جمع کل				۲۱۰۰۹۸			۷،۹۳۴،۱۴۱			۷،۴۳۳،۴۶۲			۷۱۰،۸۷۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	تف	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			تولید			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	
کانتولن فرآوری شده	تن	۱۶,۹۲۵	۷,۸۱۶,۰۱۲	۱۳۲,۲۸۶	۲۳۱,۰۰۰	۲۲,۶۲۷,۹۷۴	۵,۲۲۷,۰۶۲	۲۲۹,۸۵۰	۲۲,۳۰۶,۱۲۱	۵,۱۲۷,۰۶۲	۱۸,۰۷۵	۱۲,۸۱۲,۵۰۳	۲۳۲,۲۸۶
کانتولن درجه بندی شده		۷۵,۶۶۷	۵۱۷,۲۰۰	۳۹,۱۳۵	۲۹۱,۵۰۰	۷۱۰,۹۳۰	۲۰۷,۲۳۶	۲۶۵,۰۰۰	۷۸۲,۰۲۳	۲۰۷,۲۳۶	۱۰۲,۱۶۷	۳۸۳,۰۴۹	۳۹,۱۳۵
بلوک سبک گازی	مترمکعب	۴۸,۲۲۸	۱۰,۷۴۲,۹۰۹	۵۱۸,۱۰۹	۲۹۰,۴۰۰	۱۵,۰۱۱,۷۲۹	۴,۳۵۹,۴۰۶	۲۹۰,۴۰۰	۱۴,۳۵۳,۴۵۷	۴,۱۶۸,۲۴۴	۴۸,۲۲۸	۱۴,۷۰۶,۶۰۲	۷۰۹,۲۷۰
ملات خشک	تن	۵۰۸	۴۲,۰۲۱,۶۵۴	۲۱,۳۴۷	۸,۰۰۰	۵۵,۷۲۴,۵۰۰	۴۴۵,۷۹۶	۸۰۰۰	۵۵,۷۲۴,۵۰۰	۴۴۵,۷۹۶	۵۰۸	۳۹,۴۹۲,۱۲۶	۲۱,۳۴۸
پانل سبک گازی	متر مکعب	-	-	-	-	۳۱,۱۷۷,۴۲۴	۲,۱۷۲,۳۱۹	۷۲۶۰۰	۲۹,۹۲۱,۷۴۹	۲,۱۷۲,۳۱۹	-	-	-
جمع کل			۷۱۰,۸۷۷				۱۲,۴۱۱,۸۱۹				۱۲,۱۲۰,۶۵۷		۱,۰۰۲,۰۳۹

گردش بهای تمام شده و مصرف مواد اولیه معدنی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												شرح محصول
موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره			
مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	مواد اولیه داخلی
۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	مواد اولیه معدنی
۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	مواد اولیه AAC
۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	۱۰۰۱۰۰۷	جمع کل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح محمصول ل	مواد اولیه داخلی:	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ- ریال	
مواد اولیه معدنی	تن	۱,۶۹۷,۲۲۴	۱,۳۵۸,۲۵۱	۲,۳۰۵,۲۵۷	۱,۴۲۳,۴۴۵	۱,۶۶۵,۷۳۱	۲۳۷۱,۰۷۷	۸۰۳,۶۲۱	۲,۳۶۸,۲۵۲	۱,۹۰۳,۱۷۷	۲,۳۱۷,۰۴۸	۱,۱۹۶,۸۴۹	۲,۷۷۳,۱۵۷
مواد اولیه AAC	تن	۱,۸۴۳	۱۲۵,۹۵۰,۰۸۱	۲۳۲,۱۲۶	۲۲۲۰,۷۲	۱۷,۹۸۷,۰۴۰	۳,۹۹۴,۴۱۸	۲۱۲,۸۴۶	۱۶,۱۹۹,۰۶۹	۳,۴۴۷,۹۰۷	۱۱,۰۶۹	۷۰,۳۴۳,۹۳۴	۷۷۸,۶۳۷
جمع کل			۲,۵۳۷,۳۸۳				۶,۳۶۵,۴۹۵			۵,۳۵۱,۰۸۴			۳,۵۵۱,۷۹۴

❖ در محاسبه مقدار موجودی پایان دوره مواد اولیه AAC مقدار سیلیس لحاظ نشده است به همین علت نرخ میانگین مواد پایان دوره بصورت افزایشی میباشد.

علل افزایش هر یک از عوامل بهای تمام شده بصورت جداگانه به شرح زیر تشریح می گردد.

الف (علت افزایش مبلغ مواد مصرفی نسبت به میانگین سال قبل ناشی از عوامل زیر می باشد.

۱- افزایش تناژ مواد معدنی حمل نشده

۲- افزایش میانگین نرخ هزینه های حمل و استخراج و سایر هزینه های جانبی طی سال در مقایسه با سال قبل

در ارتباط با مواد معدنی به استحضار می رساند که این شرکت از مواد اولیه معدنی به شرح زیر استفاده می نماید.

منابع تامین مواد معدنی

داخلی/ استخراج از معادن شرکت

داخلی/ استخراج از معادن شرکت

داخلی/ استخراج از معادن شرکت

داخلی/ استخراج از معادن شرکت

داخلی/ استخراج از معادن شرکت

نوع مواد معدنی

ZHK^۱D

ZK^۱D

ZK^۲D

ST^{۵-۳}

سایر

۳- افزایش میزان تولید بلوک در سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۷ درصد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ب) دستمزد مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل میانگین حدود ۸۱ درصد افزایش داشته که علل عمده آن از طرفی افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار و هزینه بازخرید خدمت کارکنان و همچنین افزایش حقوق پرسنل با توجه به بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره و همچنین پرداخت پاداش پرسنل و نیز افزایش هزینه های رفاهی پرسنل ناشی از افزایش تورم در جامعه بوده است.

ج) سربار شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۴۴ درصد افزایش داشته است که عمدتاً مربوط به دستمزد غیر مستقیم و همچنین افزایش هزینه های استخراج حمل مواد معدنی و حمل سیلیس و مواد به سنگ شکن ناشی از افزایش قیمت و افزایش میزان استخراج و ... می باشد.

هزینه های اداری، عمومی و فروش به شرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ: میلیون ریال

هزینه های اداری، عمومی و فروش			شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۲۳,۰۰۴	۲۷۸,۰۵۲	۱۵۵,۶۵۵	هزینه حقوق و دستمزد
۲۰,۱۱۶	۱۵,۸۹۰	۷,۷۲۲	هزینه استهلاک
۲۸,۹۲۹	۱۹,۱۹۴	۶,۰۹۸	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۱۹,۹۲۷	۳۲,۹۳۱	۱۲,۸۸۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۳۳۸,۵۴۴	۳۶۷,۴۵۴	۱۷۶,۵۵۴	هزینه تبلیغات و بازاریابی و آگهی
۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۱۶۴,۶۱۰	۱۶۳,۸۴۰	۹۷,۱۰۸	هزینه های حمل و گمرکی محصولات صادراتی
۳۶۲,۳۴۸	۴۶۴,۲۲۴	۱۷۶,۱۴۴	سایر هزینه ها
۱,۳۵۷,۴۷۸	۱,۳۴۱,۵۸۴	۶۳۲,۱۶۸	جمع

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال قبل حدود ۱۱۲٪ افزایش یافته است که علت آن عمدتاً افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها می باشد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سایر اقلام عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۸۵,۶۹۷	۲۲۵,۴۲۹
سود تسعیر دارایی های ارزی	۱۹۰,۰۹۹	۷۷۳,۹۰۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۲۲,۵۸۱)	(۲۳,۵۵۶)
سایر هزینه ها	۰	(۶,۶۹۳)
مجموع	۱۵۳,۲۱۵	۹۶۹,۰۸۰

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۵۶,۸۶۳ میلیون ریال می باشد که نسبت مشابه سال قبل مبلغ ۱۲۴,۶۲۸ میلیون ریال افزایش داشته است.

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سرمایه گذاری ها	۸۹,۵۳۰	۳۰,۶۱۱	۱,۳۹۸,۹۷۶
سود سپرده های بانکی	۸۰,۲۹۹	۳۰,۴۵۷	۴۱,۶۴۴
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۹۷۳,۱۵۱	۰	۰
زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۸۴,۵۹۷)	۰	(۷۷۸,۶۰۰)
درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری	۵۴,۷۳۹	۵۲,۸۲۳	۰
خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات	۴۲,۱۵۷	۱۰۱,۱۳۷	۰
اقلام متفرقه	۵۳,۵۳۹	(۲۶۵,۰۷۹)	۹۰۹,۱۳۶
جمع	۱,۱۰۸,۸۱۹	(۵۰,۰۵۱)	۱,۵۷۱,۱۵۶

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به سال قبل مبلغ ۱,۰۵۸,۷۶۸ میلیون ریال کاهش یافته است و علت کاهش عمدتاً کاهش سود سهام شرکت به دلیل فروش سرمایه گذاری ها در سال ۱۴۰۲ می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

مطابق با تصمیمات مجمع عمومی عادی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۳/۰۳/۲۲) و تغییرات اساسنامه نمونه سازمان بورس ظرف مدت ۴ ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع می بایست سود سهام از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران محترم واریز گردد.

مبالغ: (میلیون ریال)

ردیف	سال مالی	مانده سود سهام پرداختنی	سود سهام تعلق گرفته	سود واریزی از طریق سجام	سود واریزی از طریق بانک	تاریخ واریز سود از طریق سجام
۱	۱۴۰۱	۳,۴۲۹	۶,۱۲۵,۰۰۰	۷۴۴,۹۵۶	۵,۳۷۶,۶۱۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۳
۲	۱۴۰۲	۲,۲۶۸,۳۵۳	۶,۴۰۵,۰۰۰	۷۷۳,۹۹۷	۳,۳۶۲,۶۵۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۹
	جمع	-	-	۱,۵۱۸,۹۵۳	۸,۷۳۹,۲۶۵	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

آنالیز تحلیل حساسیت نرخ فروش بر درآمد عملیاتی سال مالی ۱۴۰۳										
۷۸,۹۷۵,۰۰۰	۷۵,۹۳۷,۵۰۰	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۶۲,۵۰۰	۶۶,۸۲۵,۰۰۰	۶۳,۷۸۷,۵۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۷,۷۱۲,۵۰۰	۵۴,۶۷۵,۰۰۰	۵۱,۶۳۷,۵۰۰	متوسط نرخ فروش محصول فرآوری (ریال)
۳,۵۹۷,۷۵۰	۳,۴۵۹,۳۷۵	۳,۳۲۱,۰۰۰	۳,۱۸۲,۶۲۵	۳,۰۴۴,۲۵۰	۲,۹۰۵,۸۷۵	۲,۷۶۷,۵۰۰	۲,۶۲۹,۱۲۵	۲,۴۹۰,۷۵۰	۲,۳۵۲,۳۷۵	متوسط نرخ فروش محصول بندی (ریال)
۱۰۲,۸۱۴,۶۱۷	۹۸,۸۶۰,۲۰۸	۹۴,۹۰۵,۸۰۰	۹۰,۹۵۱,۳۹۲	۸۶,۹۹۶,۹۸۳	۸۳,۰۴۲,۵۷۵	۷۹,۰۸۸,۱۶۷	۷۵,۱۳۳,۷۵۸	۷۱,۱۷۹,۳۵۰	۶۷,۲۳۴,۹۴۲	متوسط نرخ فروش محصول فرآوری صادراتی (ریال)
۱۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۰,۰۰۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰	متوسط نرخ فروش بلوک سبک گازی (ریال)
۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۶۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۰,۰۰۰	۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۰,۰۰۰	متوسط نرخ فروش پیل سبک گازی (ریال)
۹۲,۹۵۰,۰۰۰	۸۹,۳۷۵,۰۰۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۲۵,۰۰۰	۷۸,۶۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۷۵,۰۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۲۵,۰۰۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۷۵,۰۰۰	متوسط نرخ فروش ملات خشک (ریال)
۲۰۶	۱۹۸	۱۹۰	۱۸۱,۹۰	۱۷۴	۱۶۶,۰۹	۱۵۸	۱۵۰,۲۷	۱۴۲,۳۶	۱۳۴,۴۵	متوسط نرخ فروش محصول فرآوری صادراتی (دلار)
۶۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	نرخ دلار (ریال)
۱۵,۰۰۵,۲۵۰	۱۴,۴۲۸,۱۲۵	۱۳,۸۵۱,۰۰۰	۱۳,۲۷۳,۸۷۵	۱۲,۶۹۶,۷۵۰	۱۲,۱۱۹,۶۲۵	۱۱,۵۴۲,۵۰۰	۱۰,۹۶۵,۳۷۵	۱۰,۳۸۸,۲۵۰	۹,۸۱۱,۱۲۵	درآمد حاصل از فروش محصول فرآوری (م ریال)
۱,۲۲۳,۲۲۵	۱,۱۷۶,۱۸۸	۱,۱۲۹,۱۴۰	۱,۰۸۲,۰۹۳	۱,۰۳۵,۰۴۵	۹۸۷,۹۹۸	۹۴۰,۹۵۰	۸۹۳,۹۰۳	۸۴۶,۸۵۵	۷۹۹,۸۰۸	درآمد حاصل از فروش محصول درجه بندی (م ریال)
۳,۰۸۴,۴۳۹	۲,۹۶۵,۸۰۶	۲,۸۴۷,۱۷۴	۲,۷۲۸,۵۴۲	۲,۶۰۹,۹۱۰	۲,۴۹۱,۳۷۷	۲,۳۷۲,۶۴۵	۲,۲۵۴,۰۱۳	۲,۱۳۵,۳۸۱	۲,۰۱۶,۷۴۸	درآمد حاصل از فروش محصول فرآوری صادراتی (م ریال)
۳,۴۳۵,۴۳۲	۳,۳۰۳,۳۰۰	۳,۱۷۱,۱۶۸	۳,۰۳۹,۰۳۶	۲,۹۰۶,۹۰۴	۲,۷۷۴,۷۷۲	۲,۶۴۲,۶۴۰	۲,۵۱۰,۵۰۸	۲,۳۷۸,۳۷۶	۲,۲۴۶,۲۴۴	درآمد حاصل از فروش بلوک سبک گازی (م ریال)
۴,۳۶۰,۳۵۶	۴,۱۹۲,۶۵۰	۴,۰۲۴,۹۴۴	۳,۸۵۷,۲۳۸	۳,۶۸۹,۵۲۳	۳,۵۲۱,۸۲۶	۳,۳۵۴,۱۲۰	۳,۱۸۶,۴۱۴	۳,۰۱۸,۷۰۸	۲,۸۵۱,۰۰۲	درآمد حاصل از فروش پیل سبک گازی (م ریال)
۶۱۳,۴۷۰	۵۸۹,۸۷۵	۵۶۶,۲۸۰	۵۴۲,۶۸۵	۵۱۹,۰۹۰	۴۹۵,۴۹۵	۴۷۱,۹۰۰	۴۴۸,۳۰۵	۴۲۴,۷۱۰	۴۰۱,۱۱۵	درآمد حاصل از فروش ملات خشک (م ریال)
۶,۱۶۸,۸۷۷	۵,۹۳۱,۶۱۳	۵,۶۹۴,۳۴۸	۵,۴۵۷,۰۸۴	۵,۲۱۹,۸۱۹	۴,۹۸۲,۵۵۵	۴,۷۴۵,۲۹۰	۴,۵۰۸,۰۲۶	۴,۲۷۰,۷۶۱	۴,۰۳۳,۴۹۷	درآمد حاصل از فروش محصول فرآوری صادراتی (دلار)
۲۷,۷۲۲,۱۸۲	۲۶,۶۵۵,۹۴۴	۲۵,۵۸۹,۷۰۶	۲۴,۵۲۳,۴۶۸	۲۳,۴۵۷,۲۳۱	۲۲,۳۹۰,۹۹۳	۲۱,۳۲۴,۷۵۵	۲۰,۲۵۸,۵۱۷	۱۹,۱۹۲,۲۸۰	۱۸,۱۲۶,۰۴۲	کل درآمدهای عملیاتی (م ریال)
۹,۸۵۴,۳۹۸	۹,۴۷۵,۳۸۳	۹,۰۹۶,۳۶۷	۸,۷۱۷,۳۵۲	۸,۳۳۸,۳۳۷	۷,۹۵۹,۳۲۱	۷,۵۸۰,۳۰۶	۷,۲۰۱,۲۹۱	۶,۸۲۲,۲۷۵	۶,۴۴۳,۲۶۰	بهای تمام شده
۱۷,۸۶۷,۷۸۴	۱۷,۱۸۰,۵۶۱	۱۶,۴۹۳,۳۳۹	۱۵,۸۰۶,۱۱۶	۱۵,۱۱۸,۸۹۴	۱۴,۴۳۱,۶۷۱	۱۳,۷۴۴,۴۴۹	۱۳,۰۵۷,۲۲۷	۱۲,۳۷۰,۰۰۴	۱۱,۶۸۲,۷۸۲	سود و زیان ناخالص
۵,۱۰۵	۴,۹۰۹	۴,۷۱۲	۴,۵۱۶	۴,۳۲۰	۴,۱۲۳	۳,۹۲۷	۳,۷۳۱	۳,۵۳۴	۳,۳۳۸	سود ناخالص هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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

شرح	شاخص اندازه گیری			عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد انحراف	دلایل انحراف
مقدار تولید کاتولن فرآوری شده	۲۲۰,۰۰۰	تن	بودجه	سالانه	۰	
	۲۰۰,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی	-	---	
مقدار تولید کاتولن درجه بندی شده	۳۴۰,۰۰۰	تن	بودجه	سالانه	۲۶٪	تولید این محصول براساس میزان درخواست مشتری می باشد.
	۲۶۵,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی	-		
مقدار تولید بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۲۵۴,۱۰۰	متر مکعب	بودجه	سالانه	---	
	۲۳۱,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی	-	---	
مقدار تولید پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۱۰۸,۹۰۰	متر مکعب	بودجه	سالانه	۱۰۰٪	عدم آغاز تولید
	۹۹,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی	-	---	
مقدار تولید ملات خشک	۶۶۰۰	تن	بودجه	سالانه	۵۵٪	تولید بر اساس تقاضا بازار و ایجاد تعادل تولید و فروش می باشد.
	۴۸,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی	-	---	
مقدار فروش (داخلی و صادراتی) کاتولن فرآوری شده	۲۲۰,۰۰۰	تن	بودجه	سالانه	۰	...
مبلغ فروش (داخلی و صادراتی) کاتولن فرآوری شده	۱۳,۹۱۵,۱۴۵	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۰	
مقدار فروش کاتولن درجه بندی شده	۳۴۰,۰۰۰	تن	بودجه	سالانه	۲۸٪	افزایش شدید کرایه های حمل-کاهش تولید کارخانجات کاشی
مبلغ فروش کاتولن درجه بندی شده	۹۴۰,۹۵۰	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۷٪	سرمایک به دلیل کمبود ساخت و ساز
مقدار فروش (داخلی و صادراتی) بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۲۵۴,۱۰۰	مترمکعب	بودجه	سالانه	۰	
مبلغ فروش بلوک (داخلی و صادراتی) بتنی سبک اتوکلاو شده	۲,۶۴۲,۶۴۰	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۰	
مقدار فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۱۰۸,۹۰۰	مترمکعب	بودجه	سالانه	۱۰۰٪	عدم آغاز تولید
مبلغ فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۳,۳۵۴,۱۲۰	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۱۰۰٪	عدم آغاز تولید
مقدار فروش ملات خشک	۶۶۰۰	تن	بودجه	سالانه	۶۲٪	تعادل تولید و فروش
مبلغ فروش ملات خشک	۴۷۱,۹۰۰	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۶۶٪	تعادل تولید و فروش
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۲۶۷,۱۱۳	میلیون ریال	بودجه	سالانه	۰	عدم انحراف از بودجه
حاشیه سود ناخالص	۵۹٪	درصد	سال قبل	سالانه	۱٪	---
هزینه های مالی به فروش	۲٪	درصد	سال قبل	سالانه	۰٪	-
دوره وصول مطالبات	۶۷	روز	سال قبل	سالانه	۹	-
حاشیه سود خالص	۵۰٪	درصد	سال قبل	سالانه	۵-٪	-
نسبت بازده دارایی	۳۶٪	درصد	سال قبل	سالانه	۲-٪	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۶۰٪	درصد	سال قبل	سالانه	۵٪	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۵ - عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد:

عنوان شاخص	واحد سنجش	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سهم بازار فروش داخلی کشور در کائولن فرآوری شده	درصد	۷۵	۷۲	۷۳
فروش مقداری داخلی (کائولن فرآوری و درجه بندی)	تن	۴۵۶,۱۷۳	۵۴۷,۰۱۱	۴۷۱,۸۵۰
فروش مقداری داخلی (بلوک سبک)	مترمکعب	۳۰۲,۳۳۹	۲۱۵,۸۳۳	۲۸۵,۴۰۰
فروش مقداری داخلی (ملات خشک)	تن	۲,۵۴۳	۱,۰۲۳	۷,۹۹۲
فروش مبلغی داخلی (کائولن و بلوک و ملات و پانل)	میلیون ریال	۱۷,۰۴۷,۷۱۸	۱۱,۸۸۱,۳۵۴	۲۴,۱۷۹,۲۱۳
میانگین قیمت داخلی محصولات (کائولن فرآوری)	ریال بر تن	۶۰,۱۷۰,۵۰۴	۴۵,۴۷۳,۷۵۰	۷۳,۶۷۹,۷۶۰
میانگین قیمت داخلی محصولات (بلوک سبک)	ریال بر مترمکعب	۱۰,۵۵۴,۵۰۷	۸,۳۵۶,۹۳۸	۱۴,۹۰۳,۳۹۵
راندمان تولید - فرآوری شده (ظرفیت اسمی / ظرفیت واقعی)	درصد	۱۲۰٪	۹۷٪	۱۱۵٪
سرانه مقداری تولید - فرآوری شده	تن بر کل نفر	۸۶۰	۸۰۸	۶۷۹
سرانه مقداری تولید - بلوک سبک	مترمکعب بر کل نفر	۱,۲۱۲	۷۸۴	۸۵۴

توضیحات ۱: اختلاف در نرخ‌ها مربوط به تغییر در ترکیب و تناژ محصولات فرآوری شده و درجه بندی شده و افزایش نرخ می باشد.

۶- جمع بندی :

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل ، در محورهای مختلفی سود عملیاتی ، سودخالص ، حجم مقداری و ریالی و سایر مولفه های مهم در شاخص های اقتصادی دارای روند افزایشی و مطلوب بوده است.