

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵.....	مقدمه:
۵.....	۱- ماهیت کسب و کار شرکت:
۸.....	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۹.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۹.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۱.....	۳-۱- جزئیات فروش:
۱۱.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۲.....	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۲.....	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی):
۱۳.....	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۳.....	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۳.....	۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۱۳.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۵.....	۵-۱- وضعیت رقابت:
۱۸.....	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۸.....	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۸.....	۱- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۸.....	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۲۰.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۲۰.....	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۲۰.....	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۳.....	۲-۵- رویه های حاکمیت شرکتی:
۲۴.....	۲- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۲۴.....	۳-۱- منابع:
۲۶.....	۳-۲- مصارف:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

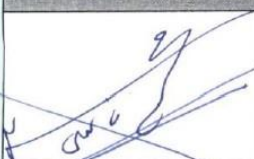
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:..... ۲۶
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۸
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:..... ۳۰
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۰
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۴۰
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):..... ۴۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:..... ۴۲
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:..... ۴۲
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:..... ۴۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره 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 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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ 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 ماگو	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	حسن عدالتی	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه معادن پارس تامین	علی رضا معتمدنیا	عضو هیات مدیره	
شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین	فریدون ملانی کشکی	عضو هیات مدیره	

دوره 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 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-۹۸i-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. 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 زنوز 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

الف- اطلاعات مدیران شرکت:

مشخصات مدیرعامل و هر یک از مدیران ارشد اجرایی شرکت در سال ۱۴۰۴:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت (سال)	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
۱	علی بیات ماکو	مدیر عامل	دکتری/مدیریت کسب و کار	۳	مدیریت	-
۲	فریدون ملائی کشکی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی ارشد مهندسی معدن	۲۰	فروش	-
۳	علی سلطانیپور	مدیر طراحی و مهندسی	کارشناسی ارشد مکانیک	۱۷	فنی- صنعت	-
۴	مریم باقری	مدیر امور مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۵	مالی	-
۵	حسین سرایی	مدیر کارخانه مصالح سبک	کارشناسی ارشد مدیریت کسب و کار	۱۳	فنی	-
۶	فرید حلیمی	مدیر برنامه ریزی و کنترل پروژه	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی	۱۴	برنامه ریزی	-
۷	حسن زهدی	مدیر امور معادن	کارشناسی ارشد مهندسی معدن	۱۴	معدن	-
۸	علی نظری	مدیر حراست	کارشناسی امور قرآنی	۳	حراست	-
۹	یاسر یحوی	مدیر مهندسی تامین کالا و تجهیزات	کارشناسی ساخت و تولید	۱۳	فنی	-
۱۰	فرامرز پاشایی	مدیر کنترل کیفی و تحقیق و توسعه	کارشناسی مهندسی مواد و سرامیک	۷	کنترل کیفی	-
۱۱	مسعود هرزندی	مدیر انبار ها و اموال	کارشناسی ارشد مدیریت اقتصاد	۱۴	انبار و اموال	-
۱۲	طیبه اصفهانی	سرپرست روابط عمومی	کارشناسی ارشد جامعه شناسی	۱	روابط عمومی	-

ب- محصولات تولیدی:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کائولن فرآوری شده	تن	۲۴۸,۵۰۹
۲	کائولن درجه بندی شده	تن	۲۴۰,۳۱۵
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۱۳,۴۴۰
۴	ملات خشک	تن	۳,۳۱۱
۵	پانل سبک گازی	مترمکعب	۱,۱۷۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تامین کننده ها
۱	سنگ کاتولن	تن	۱,۰۳۶,۲۴۷	۱,۱۲۲,۴۲۰	معادن تحت تملک
۲	سیلیس	تن	۶۹,۷۳۴	۱۰۷,۳۱۱	خاک چینی
۳	آهک	تن	۲۱,۳۷۹	۲۸,۸۱۷	اسپندار آذرشهر- آهک سپند آذر آهکان
۴	سنگ کچ	تن	۴,۳۳۵	۵,۲۳۵	اقای عاقلی
۵	پودر آلومینیوم	تن	۱۲۶	۱۷۱	متالوژی پودر خراسان- نوین اتصال ارس GOLDEN COLORS - COMPANY
۶	سیمان تیپ ۲	تن	۴۱,۱۹۲	۵۷,۲۰۳	سیمان صوفیان- سیمان آذرآبادگان خوی - سیمان ارومیه
۷	سیمان سفید	تن	۱,۱۵۴	۱,۶۴۵	سیمان ارومیه
۸	مواد پلیمر RDP	تن	۱۷	۲۴	اکسین شیمی توس
۹	مواد پلیمر HPMC	تن	۱۰	۱۵	اکسین شیمی توس
۱۰	کاهنده آب	تن	۴	۶	اکسین شیمی توس
۱۱	نگهدارنده میلگرد پانل سایز کوچک	تن	۱۱	۱۸	تجهیزات گستر آذر توران
۱۲	نگهدارنده میلگرد پانل سایز بزرگ	تن	۱۱	۱۸	تجهیزات گستر آذر توران
۱۳	میلگرد ساده ۶	تن	۱۸	۴۷	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد
۱۴	میلگرد رولی ساده نمره ۴	تن	۱۶	-	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد
۱۵	میلگرد رولی ساده ۵.۵	تن	۱۳	۲۴	شرکت آهن آراد تی وان
۱۶	میلگرد ساده ۸	تن	۴	۲	شرکت آهن سجاد مهر سپاهان
۱۷	هولدر بالایی و پایینی خط پانل	تن	۲۰	۲۰	کارگاه فلز کاری بابک (شیوا)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 پاکت 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. با توجه به شرایط خاص حاکم بر کشور و آسیب دیدگی بخشی از مجتمع های پتروشیمی که منجر به محدودیت در تولید و عرضه برخی محصولات پلیمری از جمله جامبوبگ گردیده است، تامین این قلم با چالش هایی مواجه شده است. همچنین اختلال در تامین مواد اولیه وارداتی کارخانه مصالح سبک (پودر آلومینیوم) زمانبر شدن فرآیند خرید های داخلی (استعلام قیمت-کمبود تامین کننده و ...) بخاطر نوسانات ارزی در همین راستا شرکت اقدامات زیر را در دستور کار قرار داده است:

- تنوع بخشی به تامین کنندگان داخلی و شناسایی منابع جایگزین
 - بررسی امکان واردات محدود در صورت تداوم کمبود
 - افزایش سطح موجودی ایمنی اقلام استراتژیک
 - برنامه ریزی برای استفاده بهینه و مدیریت مصرف موجودی فعلی و تامین بموقع در کمترین زمان
- لازم به ذکر است در راستای سیاست های مدیریت ریسک و تداوم تولید، شرکت همواره موجودی مواد اولیه کارخانه کائولن را بین سه تا چهار ماه و برای کارخانه مصالح سبک برخی مواد اولیه دو تا سه ماه و برخی مواد اولیه به دلیل نوع و ماهیت مواد اولیه همچون سیمان و آهک برای ده روز کاری نگهداری می نماید. این سیاست در شرایط فعلی نیز تقویت شده و پایش مستمر بازار مواد اولیه به صورت روزانه در حال انجام است.
- بر اساس برنامه ریزی های انجام شده، در حال حاضر وقفه ای در تولید ایجاد نگردیده و شرکت اقدامات لازم را جهت حفظ پایداری عملیات در دستور کار دارد.

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۴۵۷۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۶۰۰,۰۰۰

ب: بلوک و پانل سبک - مترمکعب

بلوک و پانل سبک (مترمکعب)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تولید داخلی (۷۰ درصد مجموع ظرفیت اسمی کارخانجات)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۰۰۰	۲,۵۵۰,۲۵۰	۲,۵۷۵,۵۷۳	۲,۶۰۱,۳۳۹
مصرف داخلی (۲۰ درصد میزان مصرف کل مصالح طبق پروانه های صادر شده در کل کشور)	۱,۹۶۸,۱۱۹	۱,۹۸۸,۰۰۰	۲,۰۰۸,۰۰۰	۲,۰۲۸,۰۰۰	۲,۰۴۸,۰۰۰	۲,۰۶۸,۰۰۰
میزان واردات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
میزان صادرات	۴۳,۷۳۳	۳۰,۳۸۶	۴۵,۰۴۵	۴۶,۳۹۶	۴۷,۷۸۷	۴۹,۲۲۱
مازاد/کسری محصول	۴۸۸,۱۴۸	۴۸۱,۶۱۵	۴۷۲,۰۷۶	۴۷۵,۸۹۶	۴۷۹,۵۴۹	۴۸۳,۳۸۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
صادرات		سهام شرکت از بازار داخلی			کل بازار (داخلی) سالانه	نوع محصول
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	
-	-	۱۵	۸۷۱,۶۳۱	۲۴۳,۱۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	کانولن درجه بندی شده
۶۵,۱۶۰	۵,۱۷۳		۲,۹۶۴,۱۱۸	۳۰۲,۳۳۹		بلوک سبک گازی(مترمکعب)
۲۳۰	۳.۹۸		۱۶۶,۰۷۷	۲,۵۴۳		ملات خشک
-	-		۲,۲۹۸	۲۴.۷۲		پانل سبک گازی(مترمکعب)

دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نوع محصول
صادرات		سهام شرکت از بازار داخلی			کل بازار (داخلی) سالانه	
فروش		درصد	فروش	مقدار	مقدار	
میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن	تن	
۲,۲۴۱,۲۲۹	۱۷,۹۱۸	۷۳	۱۷,۷۵۱,۰۰۷	۲۰۷,۷۹۱	۲۸۴.۰۰۰	
-	-	۱۸	۱,۰۷۵,۶۵۳	۲۲۱,۳۷۷	۶.۰۰۰.۰۰۰	
۱۷۷,۰۶۶	۹,۲۰۰		۵,۲۴۴,۸۹۱	۳۱۸,۶۴۲		
۲,۸۴۴	۴۱		۳۱۵,۸۱۵	۳,۴۳۴		
-			۵۶,۰۲۶	۱,۰۱۸		
						کانولن فراوری شده
						کانولن درجه بندی شده
						بلوک سبک گازی(مترمکعب)
						ملات خشک
						پانل سبک گازی(مترمکعب)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش خالص محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)
۱	کانونلن فراوری شده داخلی (تن)	۱۷,۷۵۱,۰۰۷	۱۵,۲۴۰,۶۵۸	۸۵,۴۲۷,۳۹۳	۷۳,۶۷۹,۷۶۰	۵,۴۶۹,۳۳۳	۵,۱۲۷,۰۶۲
۲	کانونلن فراوری شده صادراتی (تن)	۲,۲۴۱,۲۲۹	۱,۸۰۶,۶۲۷	۱۲۵,۰۸۲,۵۴۳	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۱,۷۰۳,۳۰۷	-
۳	کانونلن درجه بندی شده (تن)	۱,۰۷۵,۶۵۳	۱,۱۳۹,۵۲۶	۴,۸۵۸,۹۱۹	۴,۳۰۰,۰۹۹	۲۱۰,۳۴۹	۲۰۷,۲۳۶
۴	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۵,۲۴۴,۸۹۱	۴,۲۵۳,۴۰۰	۱۷,۱۹۹,۶۵۹	۱۴,۹۰۳,۲۹۵	۴,۵۲۸,۷۵۱	۴,۱۶۸,۲۴۴
۵	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب) (صادراتی)	۱۷۷,۰۶۶	۳۹۲,۷۴۵	۱۹,۲۴۶,۳۰۴	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۱۴۴,۱۷۳	-
۶	ملات خشک (تن)	۳۱۵,۸۱۵	۶۳۸,۷۲۴	۹۱,۹۷۹,۳۴۲	۷۹,۹۲۰,۴۷۲	۱۹۷,۳۲۶	۴۴۵,۷۹۶
۷	ملات خشک (تن) (صادراتی)	۲,۸۴۴	۶۲۸	۶۹,۳۶۵,۸۵۴	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۲,۳۸۶	-
۸	پائل بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۵۶,۰۲۶	۲,۹۰۶,۹۰۴	۵۵,۰۳۵,۳۶۳	۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۳۹,۵۷۹	۲,۱۷۲,۳۱۹
جمع		۲۶,۸۶۴,۵۳۱	۲۴,۱۷۹,۲۱۳			۱۲,۲۹۰,۲۰۴	

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 تأثیر گذار نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات*
۱	مالیات عملکرد	۱,۷۳۱,۰۹۲	۱,۲۴۵,۵۳۶	۳۹٪	پرداخت تمام مبلغ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۵۴۹,۰۱۳	۸۹۴,۶۳۸	٪۷۳	پرداخت ارزش افزوده شرکت سه ماهه چهارم ۱۴۰۳ و سه اول و سه ماهه دوم و سه ماهه سوم سال ۱۴۰۴
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۶۱,۰۰۱	۱۵۷,۳۹۰	٪۶۶	افزایش حقوق پرسنل
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۸,۸۹۹	۱۶,۲۵۲	٪۱۳۹	انجام واردات پودر آلومینیوم و کاهش صادرات نسبت به دوره مشابه سال قبل
۵	حقوق و عوارض دولتی (صنایع و معادن)	۱۶۴,۵۹۷	۱۱۴,۰۱۶	٪۴۴	پرداخت حقوق و عوارض دولتی معدن سال ۱۴۰۴
۶	پرداختی بابت انرژی (برق، آب، گاز)	۶۰۱,۸۸۶	۲۴۴,۸۷۶	٪۱۴۶	افزایش نرخ انرژی در سال مالی جاری
	جمع	۴,۳۴۶,۴۸۸	۲,۶۷۲,۷۰۸		

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ معادل ۲,۷۹۲,۳۶۷ دلار و در دوره مشابه سال قبل ۲,۴۲۵,۹۵۷ دلار بوده است که ارزش حاصل از فروش صادراتی با نرخ ارز نیمایی محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

۱-۴- 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:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه 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 ۱۱۷۵۱۸/ت/۵۹۱۵۹ هیات وزیران کاتولن 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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	۱۴۰۵/۰۹/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۷۱,۰۹۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۷۳,۳۰۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶۹,۶۵۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳,۶۴۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۹۳۷,۰۶۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳,۰۹۵,۴۰۳
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۹,۳۴۸,۰۶۲

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 در افق ۱۴۰۴-۱۴۰۸:

اهداف کلان:

اهداف راهبردی شرکت از منظر مالی

• افزایش درآمد و سودآوری

اهداف راهبردی شرکت از منظر مشتری

• مدیریت و ارتقاء ارتباط با مشتری

اهداف راهبردی شرکت از منظر فرآیندها

• توسعه و ارتقاء بهره وری کل عوامل

اهداف راهبردی شرکت از منظر یادگیری و رشد

• ارتقاء سطح دانش و توانمندی منابع انسانی و سازمان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عنوان راهبرد	برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
سرمایه گذاری هدفمند و ارزش آفرین در راستای تکمیل زنجیره ارزش و افزایش سود	سرمایه گذاری جهت تأمین مالی مدول دوم تصفیه خانه فاضلاب شهر مرند جهت تأمین آب مورد نیاز طرح توسعه ۱۰۰ هزار تنی کارخانه فرآوری کائولن
	مشارکت و سرمایه گذاری در حوزه معادن فلزی و غیر فلزی مانند محدوده اکتشافی معدنی آق اتاق، محدوده معدنی دیزک
	سرمایه گذاری در صنایع پایین دستی مانند ژئولیت، سیلیس، و ...
	احداث پروژه آهن زدایی
	بهبود و بازسازی خطوط تولید فعلی کارخانه فرآوری کائولن
	تولید آهک مورد نیاز کارخانه مصالح سبک از سنگ آهک
	توسعه CRM از طریق موبایل سرویس (اجرای فاز دوم)
حفظ جایگاه نخست سهم بازار و توسعه بازارهای داخلی و صادراتی در فرآوری کائولن	توسعه صادرات و توسعه بازار داخلی از طریق ایجاد انبار و حوزه فروش در کشورها و شهرهای هدف
	توسعه بازار و برند در محصولات پانل مسلح از طریق گسترش حوزه طراحی مهندسی
ارتقاء توان رقابت پذیری و توسعه بازار ، برند و سبد محصول در کارخانه AAC	توسعه سبد محصول از طریق تولید انواع ملات خشک براساس شناخت بازار

عنوان راهبرد	برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
هوشمندسازی فرآیندها و بروزرسانی تکنولوژی	اضافه نمودن ماژول های معدنکاری دیجیتال، کنترل کیفی، ارزیابی عملکرد کارکنان، دیسپچینگ و اینترنت اشیا و آموزش به سامانه های موجود
	اجرای فاز اول هوش تجاری (BI) در شاخص های مالی
	اضافه نمودن ماژول ثبت هوشمند توزین و پلاک خوان مکانیزه
	توسعه و ایجاد زیرساخت های تحقیق و توسعه
	نوسازی و دیجیتالی سازی خطوط فرآوری کائولن با فناوری های هوشمند
	استقرار نظام مدیریت کیفیت جامع همراه با فرآیندهای نگهداری پیشگیرانه و ارزیابی بهره وری (TPM) در هر دو واحد تولیدی.
	احداث سوله تعمیرگاه کارخانه فرآوری کائولن
عنوان راهبرد	برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
ارتقاء سطح دانش، توانمندی منابع انسانی و سازمان	تداوم پروژه های تحقیقاتی مرتبط با بند ب ماده ۱۱ قانون جهش تولید
	اخذ مجوز شرکت دانش بنیان برای تقویت توانمندی های فناورانه شرکت
	کارسنجی و زمانسنجی و بروزرسانی ساختار سازمانی
	ایجاد و استقرار نظام دانش سازمانی برای حفظ و انتقال دانش تخصصی
	توسعه نظام پیشنهادات و مشارکت کارکنان برای تقویت فرهنگ نوآوری و بهبود مستمر

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

محصولات شرکت بطور عمده به شرکتهای تولید کننده چینی مظروف، 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. همچنین توسعه بازارهای صادراتی با توجه به موقعیت جغرافیایی شرکت و کاهش قدرت خرید مشتریان داخلی با توجه به موقعیت موجود در دستور کار قرار دارد.

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. که در صورت بهبود شرایط حاکم بر کشور، بازار داخلی برای محصولات فوق افزایش خواهد یافت.

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:

* کنترل مصارف برق و گاز آسیابها و هیدروسیکلون ها که منجر به اورهال آسیاب یک گردید.
* احداث کارخانه نیروگاه خورشیدی دو مگاواتی بر سقف سوله های کارخانه مصالح سبک گازی (کنترل هزینه برق و اسفاده از انرژی تجدید پذیر)

کارخانه بلوک سبک:

* راه اندازی سکونتسور کمپرسورخانه جهت بهبود عملکرد کمپرسورها
* استفاده از آب کندانس به جای آب فرش برای خنک کاری پمپ های مایه
* استفاده از آب های سطحی جمع آوری شده جهت آبیاری فضای سبز کارخانه
* تغییر عملکرد واحد سیلوهای هشت گانه جهت کاهش مصرف هوای فشرده (کاهش مصرف برق)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

❖ 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.
- 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 ۱۴۰۲ تسویه نموده است و سال ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۴ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ 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:

- ✓ پرداخت کارکرد بیل مکانیکی بابت استخراج و بارگیری و خردایش سنگ و لاشه جهت احداث سال ورزشی در روستا ها طی صورت جلسه ۲۳ هیات مدیره (مبلغ ۲،۳۲۱ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی بابت خرید چمن مصنوعی سالن ورزشی روستای قراجه فیض اله (مبلغ ۹،۳۵۰ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به خانه معدن استان آذربایجان شرقی بابت مساعدت در برگزاری همایش فعالان معدنی استان (جلسه شماره ۲ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۸) (مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی در برگزاری مراسم زیر سایه خورشید (حضور خادمان حرم مطهر رضوی) (مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی بابت زیرسازی و نصب چمن مصنوعی روستای قراجه فیض اله (مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی بابت خرید تجهیزات مورد نیاز سالن ورزشی روستای هوجقان (مبلغ ۱۵،۰۰۰ میلیون ریال)
- ✓ کمک مالی به حوزه مقاومت بسیج نصر طی نامه شماره ۳۲۷۰ بابت برگزاری ایستگاه صلواتی عید غدیر (مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال)
- ✓ کمک به مددجویان کمیته امداد (مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ✓ اعلامیه برداشت بابت پرداخت به پایگاه مقاومت بسیج الغدير محله نظام پزشکی (مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت جمعیت هلال احمر در برگزاری مسابقات فوتبال (مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به هیئت فوتبال شهرستان مرند طی مصوبه شماره ۴۱۷۳/۱۴۰۴ هیات مدیره (مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال)
- ✓ خرید آهن آلات مورد نیاز سالن های ورزشی (مبلغ ۴۱,۹۶۹ میلیون ریال)
- ✓ هزینه حمل ورق های مورد نیاز احداث سالن های ورزشی از محل مسئولیت های اجتماعی (مبلغ ۱۱,۰۱۷ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به موسسه خیریه فرشتگان مهر مرند (مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال)
- ✓ کمک به موسسه خیریه محک (مبلغ ۱۱ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی در ساخت سالن های ورزشی روستاهای هوجقان و باروج از محل مسئولیت های اجتماعی (مبلغ ۲۶,۱۳۵ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت به فرمانداری شهرستان مرند (۲,۷۸۰ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به هیئت ورزشی کارگری آذربایجان شرقی بابت مساعدت المپیاد ورزشی بانوان کارگر طی مصوبه جلسه ۲۰ هیئت مدیره به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ (مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت هزینه های کلانتری ۱۴ زنوز از محل هزینه های مسئولیت های اجتماعی (مبلغ ۸۹ میلیون ریال)
- ✓ خرید پتو برای موسسه فرشتگان (مبلغ ۱۳ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به انجمن حمایت از بیماران کلیوی از محل مسئولیت های اجتماعی (مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال)
- ✓ خرید لوازم بهداشتی به خانه سالمندان مرند (مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت در برپایی غرفه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در مسیر راهپیمایی ۲۲ بهمن (مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت در ساخت تصفیه خانه آب شرب شهرداری زنوز (مبلغ ۱۶,۷۳۱ میلیون ریال)

❖ 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- (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

۵-۲- 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- رعایت ماده ۶: رعایت دسترسی به موقع استفاده کنندگان از اطلاعات و پرداخت به موقع سود سهام

۲- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

عمده منابع مالی شرکت از محل فروش محصولات تولیدی تأمین می‌گردد، سایر منابع نیز شامل، ضایعات، سود سپرده‌های بانکی، سود سهام و ... می‌باشد. که به شرح زیر قابل بیان است:

مهمترین منابع و روابط

❖ منابع مالی و غیر مالی مهم در اختیار شرکت

• منابع مالی:

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مجموع دارایی‌های جاری به مبلغ ۱۹,۴۰۸,۲۰۳ میلیون ریال و مجموع دارایی‌های غیرجاری معادل ۱۲,۵۹۸,۶۳۹ میلیون ریال می‌باشد.

وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها	موجودی صندوق و تنخواه
۲۰۰,۷۵۲	۴۱,۵۱۵	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۲۹,۳۴۷	موجودی نقد نزد بانکها
۸۷,۶۲۵	۱,۱۲۴,۲۲۲	۱۳,۲۳۳,۰۴۹	۰	-	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۳۳۰,۸۸۶	۴۱۳,۹۷۶	-	۱,۰۱۳,۱۴۱	-	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
-	-	-	-	-	جمع دارایی‌های پولی و ارزی
۲,۶۱۹,۲۶۲	۱,۵۷۹,۷۱۴	۱۳,۲۳۸,۰۴۹	۱,۰۷۴,۷۸۵	۵۲۹,۳۴۷	پرداختنی‌های تجاری
(۱۰۹,۱۱۰)	(۷۴,۱۸۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۷۶۳,۸۲۴)	-	تسهیلات مالی
(۱,۰۶۰,۶۱۳)	-	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی و ارزی
(۱,۶۶۹,۷۲۳)	(۷۴,۱۸۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۷۶۳,۸۲۴)	-	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)
۹۴۹,۵۳۹	۱,۵۰۵,۵۳۲	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۳۱۰,۹۶۲	۵۲۹,۳۴۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی (میلیون ریال)
۶۵۵,۶۴۴	۲,۰۸۹,۰۰۱	۱۴۷,۲۹۷	۲۴۳,۴۴۶	۱۳۲	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)
(۳۰۱,۵۷۲)	۱,۸۴۵,۶۲۷	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۱,۲۹۱,۸۳۰	۵۰۵,۶۲۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
(۳۲۵,۰۲۱)	۱,۳۷۳,۲۱۳	۷۸,۹۰۰	۲۳۹,۶۲۱	۲۱۷	تعهدات سرمایه‌ای ارزی
۱,۵۶۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	

دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های غیرجاری شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱۹۲,۸۱۳ میلیون ریال افزایش یافته است. عمدتاً مربوط به دارایی‌های ثابت مشهود شرکت می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

• منابع غیر مالی

اهم منابع غیر مالی 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 ۷۹۵.۶۰۷ تن با عیار ۱۳/۶۸٪

سرمایه انسانی و فکری

میانگین تعداد پرسنل طی دوره:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			شرح
جمع	قراردادی	رسمی	جمع	قراردادی	رسمی	
۳۰۵	۲۵۵	۵۰	۲۴۲	۱۹۲	۵۰	تعداد پرسنل تولیدی و خدماتی
۳۶	۳۱	۵	۳۷	۳۲	۵	تعداد پرسنل غیرتولیدی
۳۴۱	۲۸۶	۵۵	۲۷۹	۲۲۴	۵۵	جمع پرسنل شرکت
۱۲۹	۱۲۹	۰	۱۸۰	۱۸۰	۰	جمع پرسنل برون سپاری

❖ 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شرکت، وجوه نقدی معادل ۳,۵۶۱,۳۵۰ میلیون ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۱۹,۴۰۸,۲۰۳ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۵,۸۹۴,۴۳۴ 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 سال مالی قبل یک روز افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 بازار

الف - افزایش قیمت حامل های انرژی

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

✓ ریسک نوسانات نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ارز صادرات در تامین ارز مورد نیاز جهت خرید تجهیزات و ...، با توجه به بخشنامه‌های بانک مرکزی در خصوص حذف ارز نیمائی و جایگزینی با ارز حاصل از صادرات جهت مقابله با ریسک‌های حقوقی، قانونی و قراردادی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

✓ ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

✓ ریسک ناشی از شرایط حاکم بر کشور و تحریم‌های بین‌المللی

بنابه شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده، فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد تحت تاثیر این موضوع قرار گرفته، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط اینگونه معاملات حداکثر کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت‌های طرف معامله صورت گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۴۱,۰۰۵	۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۶۰,۹۵۶
		خرید کاشی			۰	۰		
شرکت سرام آرا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۶,۵۷۹	۸۴,۷۲۴	۱۳۰,۵۵۶
		تضمین تسهیلات			۰	۰		
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین تسهیلات	☒	هیأت مدیره	۰	۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	۰
شرکت کاشی سعدی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۶۴,۳۴۲	۱,۵۴۲,۴۸۴	۱,۵۵۵,۰۴۰
شرکت لعاببران	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☒	هیأت مدیره	۰	۹,۷۸۴	۵۹,۵۰۰	۴۶,۷۵۶
شرکت نفت ایرانول	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۸۵,۰۶۸	۰	۰	۰
صنایع لاستیک سازی سپند	شرکتهای گروه	خرید محصولات			۰	۰	۰	۲,۸۲۰
شرکت سیمان صوفیان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۷۳۹,۳۳۰	۰	۰	۰
جمع					۸۲۴,۳۹۸	۱۲۱,۷۱۰	۹,۰۰۷,۹۱۵	۲,۰۹۶,۱۲۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۳۳۷	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۲	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه اول اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۱۱۳	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۳	خسارت تاخیر تادیه و وجه اصل بدهی از /اذریت	۱۴۰۱	له	شعبه ۲ اجرای احکام صوفیان	۵۱,۰۰۰	قطعی	انتقال اراضی به نام شرکت تا مبلغ مذکور در قسمت ارزش ریال و پیگیری پرونده برای مبلغ افزایش یافته به میزان حدوداً ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که به دلیل اینکه محل شرکت آذریت مورد حمله در جنگ ۱۲ روزه و جنگ رمضان قرار گرفته است فعلاً قاضی پرونده اجازه پیگیری پرونده نداده و هیچگونه دستوری را صادر نمی نماید.	-
۴	مطالبه وجه	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۴,۵۲۵	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۵	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۷۸۷	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۶	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵,۵۰۰	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۷	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۴,۹۷۳	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۸	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۲ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۹	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۳,۰۳۹	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۰	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۱,۷۹۷	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱,۲۰۳	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۲	مطالبه وجه چک	۱۴۰۴	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵,۷۵۸	قطعی	توقیف سهام از بورس به میزان بدهی	-
۱۳	مطالبه وجه چک	۱۴۰۴	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱,۴۹۲	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	درج دعوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	تسلیم مبیع	۱۴۰۴	علیه	شعبه ۴۹ شورای حل اختلاف امام خمینی تبریز	۱۶۶۰۷	صلح	تاریخ جلسه رسیدگی مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱	-

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲۴,۴۴۳,۳۹۲	۱۶,۸۲۰,۷۹۷	٪۴۵
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۴۲۱,۱۳۹	۱,۳۱۶,۷۷۵	٪۸۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۶,۸۶۴,۵۳۱	۱۸,۱۳۷,۵۷۲	٪۴۸
بهای تمام شده	(۱۲,۲۹۰,۲۰۴)	(۷,۲۱۴,۶۲۰)	٪۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۹۳۹,۸۴۳)	(۱,۳۴۱,۵۸۴)	٪۹۹
سایر درآمدها	۲,۷۷۸,۸۴۹	۱,۶۰۲,۳۱۵	٪۷۳
سایر هزینه ها	(۳۴,۴۳۷)	(۳۰,۲۴۹)	٪۱۴
هزینه های مالی	(۴۸۵,۹۰۱)	(۳۵۶,۸۶۳)	٪۳۶
سایر درآمدها و (هزینه ها) غیرعملیاتی	(۸۸۴,۵۶۷)	(۶۴۴,۸۵۷)	٪۳۷
سود قبل از مالیات	۱۳,۰۰۸,۴۲۸	۱۰,۱۵۱,۷۱۳	٪۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۵۰,۴۱۳)	(۱,۸۰۲,۵۷۲)	٪-۳
سود خالص	۱۱,۲۵۸,۰۱۵	۸,۳۴۹,۱۴۱	٪۳۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مطالبات

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۶۰ روز است (دوره مشابه سال قبل ۵۹ روز). با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتی هایی که معمولاً بیش از یکسال وصول نشوند و احتمال وصول آنها پایین باشد، معادل ۱۰۰ درصد زیان کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

- تسهیلات مالی

- جزئیات تسهیلات مالی شرکت در پایان دوره منتهی به (۱۴۰۴/۱۲/۲۹):

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی تا دوره (م ریال)	تعداد اقساط پرداخت شده	نرخ سود	تعداد اقساط	اولین تاریخ دریافت	اصل و فرع مبلغ			محل تامین
						مبلغ ارز	نوع ارز	مانده تسهیلات دریافتی میلیون ریال	
-	۴۸۵,۹۰۱	۴۱	٪۳.۵	۴۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۰,۷۴۸,۳۴۷	دلار	۱,۵۱۹,۳۴۲	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز (فروش اقساطی)
		۳۲	٪۱۸	۴۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۳	-	ریال	۷۵,۰۵۴	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز
		۰	٪۲۳	۶	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	-	ریال	۲,۶۸۶,۵۵۰	بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز
		۰	٪۲۳	۶	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	-	ریال	۲,۲۷۶,۷۳۸	بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز
		۹	٪۲۳	۱۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	-	ریال	۸۴,۶۶۹	بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز
		-	٪۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	ریال	۱۳۸,۸۰۶	بانک ملت شعبه مرند
		-	-	-	-	-	ریال	(۱,۰۴۱,۸۰۰)	کسر می شود سپرده مسدودی اقتصاد نوین
						۱۰,۷۴۸,۳۴۷	-	۵,۷۳۹,۲۵۸	جمع

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

- نوع وثیقه قرارداد لازم الاجراء با امضای متعهد اصلی و شرکت سرمایه گذاری صدرا تامین 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.

- درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک محصول

مبالغ: میلیون ریال

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص
۱	کانولن فراوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۰۳	۲۱۳,۰۰۶	۶۰,۱۷۰,۴۷۹	۱۲,۸۱۶,۶۷۳	(۳,۵۶۶,۶۸۹)	۹,۲۴۹,۹۸۴
۲	کانولن درجه بندی شده	تن	۲۶۵,۰۰۰	۲۵۰,۹۱۹	۲۴۳,۱۶۷	۳,۵۸۴,۴۹۵	۸۷۱,۶۳۱	(۱۴۲,۴۹۲)	۷۲۹,۱۳۹
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۳۳۲,۹۷۲	۳۰۲,۳۳۹	۹۸,۰۳,۹۵۵	۲,۹۶۴,۱۱۸	(۲,۷۵۷,۱۷۹)	۲۰۶,۹۳۹
۴	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۲,۹۵۷	۲,۵۴۳	۶۵,۳۰۷,۵۱۱	۱۶۶,۰۷۷	(۱۰۸,۹۱۰)	۵۷,۱۶۷
۵	پنل سبک گازی	متر مکعب	۱۳۹,۵۰۰	۲۴,۷۲	۲۴,۷۲	۹۲,۹۶۱,۱۶۵	۲,۳۹۸	(۱,۲۷۹)	۱,۰۱۹
جمع فروش داخلی				-	-	-	۱۶,۸۲۰,۷۹۷	(۶,۵۷۶,۵۴۹)	۱۰,۲۴۴,۲۴۸
۱	کانولن فراوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۴۱	۲۴,۱۴۱	۵۱,۸۳۶,۵۰۲	۱,۲۵۱,۳۸۵	(۵۸۸,۳۲۹)	۶۶۳,۰۵۶
۲	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۵,۱۷۳	۵,۱۷۳	۱۲,۵۹۶,۱۷۲	۶۵,۱۶۰	(۴۹,۵۶۷)	۱۵,۵۹۳
۳	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۳,۹۸	۳,۹۸	۵۷,۷۸۸,۹۴۵	۲۳۰	(۱۷۵)	۵۵
جمع فروش صادراتی				-	-	-	۱,۳۱۶,۷۷۵	(۶۳۸,۰۷۱)	۶۷۸,۷۰۴
جمع درآمدهای عملیاتی							۱۸,۱۳۷,۵۷۲	(۷,۲۱۴,۶۲۰)	۱۰,۹۲۲,۹۵۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	
فروش داخلی										
۱	کاتولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۲۳۰.۵۹۱	۲۰۷.۷۹۱	۸۵,۴۲۷,۲۱۸	۱۷,۷۵۱,۰۰۷	(۵,۴۶۹,۳۳۳)	۱۲,۲۸۱,۶۷۴	۲۲,۵۴۷,۱۳۴
۲	کاتولن درجه بندی شده	تن	۲۶۵.۰۰۰	۲۴۰.۳۱۵	۲۲۱,۳۷۷	۴,۸۵۸,۹۱۹	۱,۰۷۵,۶۵۳	(۲۱۰,۳۴۹)	۸۶۵,۳۰۴	۱,۷۳۳,۳۲۸
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵.۵۰۰	۳۰۴.۲۴۰	۳۱۸,۶۴۲	۱۶,۴۶۰,۱۳۷	۵,۲۴۴,۸۹۱	(۴,۵۲۸,۷۵۱)	۷۱۶,۱۴۰	۶,۵۷۳,۲۸۹
۴	ملات خشک	تن	۴۸.۰۰۰	۳.۲۷۰	۳,۴۳۴	۹۱,۹۶۷,۰۹۴	۳۱۵,۸۱۵	(۱۹۲,۳۲۶)	۱۲۳,۴۸۹	۱,۰۲۱,۳۱۷
۵	پانل سبک گازی	متر مکعب	۱۳۹.۵۰۰	۱.۱۷۵	۱,۰۱۸	۵۵,۰۳۵,۳۶۳	۵۶,۰۲۶	(۳۹,۵۷۹)	۱۶,۴۴۷	۴,۷۶۱,۷۳۸
جمع فروش داخلی				۷۷۹,۵۹۱	۷۵۲,۲۶۲		۲۴,۴۴۳,۳۹۲	(۱۰,۴۴۰,۳۳۸)	۱۴,۰۰۳,۰۵۴	۲۶,۶۳۶,۸۰۶
فروش صادراتی										
۱	کاتولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۱۷.۹۱۸	۱۷.۹۱۸	۱۲۵,۰۸۲,۵۴۳	۲,۲۴۱,۲۲۹	(۱,۷۰۳,۳۰۷)	۵۳۷,۹۲۲	۳,۸۵۰.۰۰۰
۲	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵.۵۰۰	۹.۲۰۰	۹.۲۰۰	۱۹,۲۴۶,۳۰۴	۱۷۷,۰۶۶	(۱۴۴,۱۷۳)	۳۲,۸۹۳	۳۲۹.۰۰۰
۳	ملات خشک	تن	۴۸.۰۰۰	۴۱	۴۱	۶۹,۳۶۵,۸۵۴	۲,۸۴۴	(۲,۳۸۶)	۴۵۸	۹۳۰
جمع فروش صادراتی				۲۷,۱۵۹	۲۷,۱۵۹		۲,۴۲۱,۱۳۹	(۱,۸۴۹,۸۶۷)	۵۷۱,۲۷۳	۴,۱۷۹,۹۳۰
جمع درآمدهای عملیاتی				۸۰۶,۷۵۰	۷۷۹,۴۲۱		۲۶,۸۶۴,۵۳۱	(۱۲,۲۹۰,۲۰۴)	۱۴,۵۷۴,۳۲۷	۴۰,۸۱۶,۷۳۶

فروش ریالی محصولات فرآوری شده داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۸ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات درجه بندی شده داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۲۳ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات بلوک سبک گازی داخلی در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۷۷ درصد افزایش داشته و فروش محصولات ملات خشک در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۹۰ درصد افزایش همچنین ۱,۰۱۸ متر مکعب فروش پانل سبک گازی داشته است.

فروش ریالی محصولات فرآوری شده (صادراتی) در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۷۹ درصد افزایش داشته است، و همچنین ۱۷۲ درصد صادرات محصولات بلوک سبک گازی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش است و فروش صادراتی محصول ملات خشک نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۱۳۷٪ افزایش داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۷۰ 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.

بهای تمام شده:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
دستمزد مستقیم	۷۶۶,۶۹۲	۱,۰۸۱,۱۸۶	۱,۵۶۶,۴۴۷
سربار تولید و مواد مستقیم	۷,۹۵۸,۶۹۰	۱۳,۰۳۴,۸۳۳	۱۸,۸۱۴,۸۹۱
جمع هزینه های تولید	۸,۷۲۵,۳۸۲	۱۴,۱۱۶,۰۱۹	۲۰,۳۸۱,۳۳۸
هزینه های جذب نشده	(۲۳,۵۵۶)	(۳۳,۰۸۳)	(۳۹,۰۵۶)
انتقال از نیمه ساخته های معدنی	۱,۴۸۶,۰۲۱	۲,۸۷۴,۶۷۳	۰
تعدیلات کالای در جریان ساخت (پالت ابتدای دوره)	۰	۰	۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۰۴۷,۹۵۴)	(۸۹۵,۵۴۵)	(۷۶۲,۹۰۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷,۶۵۳,۸۷۰	۱۶,۰۶۲,۰۶۴	۱۲,۴۱۱,۸۱۹
حواله مصارف داخلی	۰	۳,۴۳۲	۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۴,۴۱۲	۶۲۳,۶۶۲	۲,۰۹۶,۵۲۲
انتقال به کاتولن فرآوری شده	(۱,۴۸۶,۰۲۱)	(۲,۸۷۴,۶۷۳)	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۲۳,۶۶۲)	(۱,۵۲۴,۲۸۲)	(۳,۱۲۵,۱۸۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۲۱۴,۶۲۰	۱۲,۲۹۰,۲۰۴	۱۸,۵۵۰,۷۲۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

هزینه های سربار:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۷۸۵,۰۶۲	۳,۵۴۹,۱۳۵	۴,۴۴۸,۴۵۸
هزینه استهلاک	۵۷۴,۵۹۶	۶۶۹,۵۳۵	۸۴۵,۳۷۲
هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)	۲۲۵,۶۸۲	۶۹۴,۹۶۰	۸۳۰,۱۷۸
هزینه مواد مصرفی کمکی و تعمیرات	۲,۵۲۳,۱۹۲	۲,۸۹۱,۱۸۸	۸۷۱,۵۴۴
هزینه کرایه حمل و انتقال	۴۴۴,۸۷۰	۷۴۶,۳۲۹	۰
سایر هزینه ها	۸۲۵,۳۶۷	۹۱۵,۰۶۴	۲,۰۶۳,۵۶۶
جمع	۶,۳۷۸,۷۶۹	۱۰,۲۸۰,۲۳۹	۹,۰۵۹,۱۱۸

گزارش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح محصول	ت	موجودی اول دوره									تولید			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار			نرخ - ریال						مقدار			نرخ - ریال			مقدار		
		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	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
کاتولن فرآوری شده	تن	۱۶,۹۲۵	۷۸۱۶,۰۱۲	۱۳۱,۵۸۴	۲۴۸,۵۰۹	۳۲,۱۷۰,۳۹۲	۷,۹۹۴,۶۳۲	۲۲۵,۷۰۹	۳۱,۷۷۸,۲۶۸	۷,۱۷۲,۶۴۱	۳۹,۷۲۵	۲۴,۰۰۴,۴۰۵	۹۵۳,۵۷۵						
کاتولن درجه بندی شده	تن	۷۵,۶۶۷	۵۱۷,۲۰۰	۳۹,۱۳۵	۲۴۰,۳۱۵	۸۷۵,۳۰۵	۲۱۰,۳۴۹	۲۲۱,۳۷۷	۹۵۰,۱۸۵	۲۱۰,۳۴۹	۹۴۶۰۵	۴۱۳,۶۶۷	۳۹,۱۳۵						
بلوک گازی	مترمکعب	۴۸,۲۲۸	۸,۹۴۹,۰۷۵	۴۳۱۵۹۶	۳۱۳,۴۴۰	۱۵,۶۲۷,۶۲۶	۴,۷۴۹,۶۰۲	۳۲۷,۸۴۲	۱۴,۸۸۹,۹۲۰	۴,۶۷۲,۹۲۴	۳۳,۸۲۶	۱۵,۰۲۶,۱۳۴	۵۰۸,۲۷۴						
ملات خشک	تن	۵۰۸	۴۲۰,۲۱۶۵۴	۲۱,۳۴۷	۳,۳۱۱	۵۸,۱۵۱,۳۱۲	۱۹۲,۵۳۹	۳,۴۷۵	۵۶,۰۳۱,۹۴۲	۱۹۴,۷۱۱	۳۴۴	۵۵,۷۴۱,۳۷۹	۱۹,۱۷۵						
پانل سبک گازی	مترمکعب	-	-	-	-	۳۷,۱۹۳,۱۹۱	۴۳,۷۰۲	۱,۰۱۸	۳۸,۷۸۲,۹۰۸	۳۹,۵۷۹	۱۵۷	۲۶,۲۶۱,۱۴۶	۴,۱۳۳						
جمع کل		۶۲۳,۶۶۲					۱۳,۱۹۰,۸۲۴				۱۲,۲۹۰,۲۰۴		۱,۵۲۴,۲۸۲						

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	ت	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		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 فراوری شده	تن	۳۹,۷۲۵	۲۴,۰۰۴,۴۰۵	۹۵۳,۵۷۵	۲۳۱,۰۰۰	۴۱,۷۱۴,۳۱۲	۹۶۳۶,۰۰۶	۳۳۱,۸۵۰	۴۱,۵۶۱,۳۸۰	۹,۶۳۶,۰۰۶	۳۸,۸۷۵	۲۴,۵۲۹,۲۶۰	۹۵۳,۵۷۵
کانتولن درجه بندی شده		۹۴,۶۰۵	۴۱۳,۶۶۷	۳۹,۱۳۵	۲۹۱,۰۰۰	۷۱۳,۸۱۴	۲۰۷,۲۳۶	۲۶۵,۰۰۰	۷۸۳,۸۴۹	۲۰۷,۷۱۹	۱۲۰,۶۰۵	۳۲۴,۴۸۹	۳۹,۱۳۵
بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۳,۸۲۶	۱۵,۰۲۶,۱۳۴	۵۰۸,۲۷۴	۳۶۰,۸۲۸	۱۸,۶۷۵,۹۱۸	۶,۷۳۸,۷۹۴	۳۹۵,۴۰۰	۱۹,۳۳۰,۱۸۳	۵,۷۱۰,۱۳۶	۹۹,۲۵۴	۱۵,۴۸۴,۸۳۷	۱,۵۳۶,۹۳۲
ملات خشک	تن	۳۴۴	۵۵,۷۴۱,۲۷۹	۱۹,۱۷۵	۸۰,۰۰۰	۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۸۰۰	۸۰,۰۰۰	۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۸۰۰	۳۴۴	۵۵,۷۴۱,۲۷۹	۱۹,۱۷۵
پانل سبک گازی	متر مکعب	۱۵۷	۲۶,۲۶۱,۱۴۶	۴,۱۲۳	۷۲,۶۰۰	۳۲,۸۶۵,۸۱۳	۲,۲۶۳,۴۸۱	۷۲,۶۰۰	۳۲,۸۶۵,۸۱۳	۲,۲۶۳,۴۸۱	۳۲,۸۶۵,۸۱۳	۲,۲۶۳,۴۸۱	۴,۱۲۳
جمع کل				۱,۵۲۴,۲۸۲			۱۹,۵۷۹,۳۷۸						۲,۵۵۲,۹۴۰

گردش بهای تمام شده و مصرف مواد اولیه معدنی:

شرح محصول	ت	دوره 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	بهای تمام شده میلیون ریال
مواد اولیه داخلی													
مواد اولیه معدنی	تن	۱,۶۹۷,۲۲۴	۱,۳۵۸,۲۵۱	۲,۳۰۵,۲۵۷	۱۰۰,۳۲,۸۵۱	۳,۶۱۸,۳۰۸	۳,۷۳۷,۱۷۳	۱,۱۵۴,۱۱۰	۲,۶۷۳,۰۷۴	۳۰۰,۸۵,۰۲۲	۱,۵۷۵,۹۶۵	۱,۸۷۶,۵۶۳	۲,۹۵۷,۳۹۸
مواد اولیه AAC	تن	۱,۸۴۳	۱۲۵,۹۵۰,۰۸۱	۲۳۲,۱۲۶	۱۴۱,۷۷۸	۱۹,۷۲۶,۵۰۹	۲,۷۹۶,۷۸۵	۱۳۹,۳۵۸	۱۹,۷۶۶,۳۲۱	۲,۷۵۴,۵۹۵	۴,۲۶۳	۶۴,۳۴۸,۱۱۲	۲۷۴,۳۱۶
جمع کل			۲,۵۳۷,۳۸۳				۶,۵۳۳,۹۵۸			۵,۸۳۹,۶۱۷			۳,۲۳۱,۷۱۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح محصول	ت	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		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	بهای تمام شده میلیون ریال
مواداولیه داخلی:													
مواد اولیه معدنی	تن	۱,۵۷۵,۹۶۵	۱,۸۷۶,۵۶۳	۲,۹۵۷,۳۹۸	۱,۳۵۵,۰۴۷	۵,۰۴۳,۶۲۷	۶,۸۳۴,۳۵۱	۱,۱۲۲,۴۲۰	۴,۳۰۵,۱۰۱	۴,۸۳۲,۱۳۲	۱,۸۰۸,۵۹۲	۲,۷۴۲,۲۵۳	۴,۹۵۹,۶۱۷
مواد اولیه AAC	تن	۴,۲۶۳	۶۴,۳۴۸,۱۱۲	۲۷۴,۳۱۶	۲۶۲,۳۵۴	۴۷,۱۹۳,۲۲۷	۱۲,۳۸۱,۳۳۲	۲۰۰,۶۱۷	۲۳,۳۵۶,۵۱۵	۴,۶۸۵,۷۱۴	۶۶,۰۰۰	۱۲۰,۷۷۴,۸۹۰	۷,۹۶۹,۹۳۴
جمع کل			۳,۲۳۱,۷۱۴			۱۹,۲۱۵,۶۸۳			۹,۵۱۷,۸۴۶				۱۲,۹۲۹,۵۵۱

❖ 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^{۰-۳}

سایر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ب) دستمزد مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل میانگین حدود ۴۱ درصد افزایش داشته که علل عمده آن از طرفی افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار و هزینه بازخرید خدمت کارکنان 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 ۶۱ 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 افزایش قیمت های خرید جامبوگ 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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۸۹,۶۲۷	۵۲۸,۰۱۴	۲۷۸,۰۵۲	هزینه حقوق و دستمزد
۳۱,۹۱۱	۲۵,۲۴۸	۱۵,۸۹۰	هزینه استهلاک
۹۴,۰۱۱	۳۷,۷۳۶	۱۹,۱۹۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۴۴,۲۸۴	۴۹,۵۴۵	۳۲,۹۳۱	هزینه تعمیرات و نگهداری
۴۵۳,۵۷۰	۳۶۷,۸۷۷	۳۶۷,۴۵۴	هزینه تبلیغات و بازاریابی و آگهی
۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۴۲۲,۲۷۹	۱,۱۲۵,۲۷۴	۱۶۳,۸۴۰	هزینه های حمل و گمرکی محصولات صادراتی
۳۷۰,۰۲۴	۸۰۶,۱۴۹	۴۶۴,۲۲۴	سایر هزینه ها
۲,۲۰۵,۷۰۶	۲,۹۳۹,۸۴۳	۱,۳۴۱,۵۸۴	جمع

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به سال قبل حدود ۱۱۹٪ افزایش یافته است که علت آن عمدتاً افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها و هزینه های صادرات و هزینه های پورسانت نمایندگان فروش AAC می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سایر اقلام عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۱,۵۹۴,۱۳۵	۲,۵۴۲,۶۵۲
درآمد حاصل از فروش پالت	۵۶۱,۷۴۵	۲۳۶,۱۹۶
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۳,۵۵۶)	(۳۳,۰۸۳)
هزینه حاصل از برگشت از فروش پالت	۰	۰
سایر هزینه ها	(۶,۶۹۳)	(۱,۳۵۴)
مجموع	۱,۵۷۲,۰۶۶	۲,۷۴۴,۴۱۲

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۸۵,۹۰۱ میلیون ریال می باشد که نسبت مشابه سال قبل مبلغ ۱۲۹,۰۳۸ میلیون ریال افزایش داشته است.

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود سرمایه گذاری ها	۳۰,۶۱۱	۲۳,۵۳۵	۲۰,۴۲,۹۴۹
سود سپرده های بانکی	۳۰,۴۵۷	۶۲,۴۱۴	۹۲,۴۰۴
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰
سود تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	۰	۳۱۲,۷۳۶
درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری	۵۲,۸۲۳	۹۱,۸۵۱	۰
خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات	۱۰۱,۱۳۷	۱۱۱,۴۱۵	۰
اقلام متفرقه	(۸۵۹,۸۸۶)	(۱,۱۷۳,۷۸۲)	۷۶۳,۷۴۸
جمع	(۶۴۴,۸۵۷)	(۸۸۴,۵۶۷)	۳,۲۱۱,۸۳۷

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۲۳۹,۷۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 تصمیمات مجمع عمومی عادی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۴/۰۴/۰۴) 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)

سال مالی	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	درصد سود تقسیم شده به سود پیشنهادی *	سود سهام پرداخت شده از طریق سجام (تا پایان سال مالی)	سود سهام پرداخت شده (تا پایان سال مالی)	دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام
۱۴۰۲	۶,۴۰۵,۰۰۰	۶,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۰	۷۷۳,۹۹۷	۵,۵۲۵,۴۸۵	عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام و عدم مراجعه به بانک ذیربط
۱۴۰۳	۸,۰۵۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۶۱,۳۳۸	۵,۸۲۴,۹۳۸	عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام و عدم مراجعه به بانک ذیربط

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

آنالیز تحلیل حساسیت نرخ فروش بر درآمد عملیاتی سال مالی ۱۴۰۵

۱۴۱,۷۰۳,۰۴۰	۱۳۶,۲۵۲,۹۲۳	۱۳۰,۸۰۲,۸۰۶	۱۲۵,۳۵۲,۶۸۹	۱۱۹,۹۰۲,۵۷۳	۱۱۴,۴۵۲,۴۵۶	۱۰۹,۰۰۲,۳۳۹	۱۰۳,۵۵۲,۲۲۲	۹۸,۱۰۲,۱۰۵	۹۲,۶۵۱,۹۸۸	متوسط نرخ فروش محصول (فراوری (ریال)
۸,۵۰۳,۱۲۰	۸,۱۷۶,۰۷۷	۷,۸۴۹,۰۳۴	۷,۵۲۱,۹۹۱	۷,۱۹۴,۹۴۷	۶,۸۶۷,۹۰۴	۶,۵۴۰,۸۶۱	۶,۲۱۳,۸۱۸	۵,۸۸۶,۷۷۵	۵,۵۵۹,۷۳۲	متوسط نرخ فروش محصول درجه بندی (ریال)
۲۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	متوسط نرخ فروش محصول فراوری صادراتی (ریال)
۲۹,۹۴۱,۴۰۲	۲۸,۷۸۹,۸۱۰	۲۷,۶۳۸,۲۱۸	۲۶,۴۸۶,۶۲۵	۲۵,۳۳۵,۰۳۳	۲۴,۱۸۳,۴۴۰	۲۳,۰۳۱,۸۴۸	۲۱,۸۸۰,۲۵۶	۲۰,۷۲۸,۶۶۳	۱۹,۵۷۷,۰۷۱	متوسط نرخ فروش بلوک سیک گازی (ریال)
۸۵,۲۶۵,۲۸۳	۸۱,۹۸۵,۸۴۹	۷۸,۷۰۶,۴۱۵	۷۵,۴۲۶,۹۸۱	۷۲,۱۴۷,۵۴۷	۶۸,۸۶۸,۱۱۳	۶۵,۵۸۸,۶۷۹	۶۲,۳۰۹,۲۴۵	۵۹,۰۲۹,۸۱۱	۵۵,۷۵۰,۳۷۷	متوسط نرخ فروش پتل سیک گازی (ریال)
۱۶۶,۱۲۹,۹۷۸	۱۵۹,۷۴۰,۳۶۴	۱۵۳,۳۵۰,۷۴۹	۱۴۶,۹۶۱,۱۳۵	۱۴۰,۵۷۱,۵۲۰	۱۳۴,۱۸۱,۹۰۵	۱۲۷,۷۹۲,۲۹۱	۱۲۱,۴۰۲,۶۷۶	۱۱۵,۰۱۳,۰۶۲	۱۰۸,۶۲۳,۴۴۷	متوسط نرخ فروش ملات خشک (ریال)
۴۲,۷۷۰,۰۰۰	۴۱,۱۲۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۰,۰۰۰	۳۷,۸۳۵,۰۰۰	۳۶,۱۹۰,۰۰۰	۳۴,۵۴۵,۰۰۰	۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۵,۰۰۰	۲۹,۶۱۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۵,۰۰۰	متوسط نرخ فروش بلوک سیک گازی صادراتی (ریال)
۱۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۸۰,۰۰۰	۹۸,۷۷۰,۰۰۰	متوسط نرخ فروش ملات خشک صادراتی (ریال)
۱۴۳	۱۳۸	۱۳۲	۱۲۶.۵۰	۱۲۱	۱۱۵.۵۰	۱۱۰	۱۰۴.۵۰	۹۹.۰۰	۹۳.۵۰	متوسط نرخ فروش محصول فراوری صادراتی (دلار)
۳۱	۲۹	۲۸	۲۷	۲۶	۲۵	۲۴	۲۲	۲۱	۲۰	متوسط نرخ فروش بلوک سیک گازی صادراتی (دلار)
۱۰۸	۱۰۴	۱۰۰	۹۵	۹۱	۸۷	۸۳	۷۹	۷۵	۷۱	متوسط نرخ فروش ملات خشک صادراتی (دلار)
۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	نرخ دلار (ریال)
۲۹,۳۱۱,۲۷۴	۲۸,۱۸۳,۹۱۷	۲۷,۰۵۶,۵۶۱	۲۵,۹۲۹,۲۰۴	۲۴,۸۰۱,۸۴۷	۲۳,۶۷۴,۴۹۰	۲۲,۵۴۷,۱۳۴	۲۱,۴۱۹,۷۷۷	۲۰,۲۹۲,۴۲۰	۱۹,۱۶۵,۰۶۴	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری (ریال)
۲,۲۵۳,۳۲۷	۲,۱۶۶,۶۶۰	۲,۰۷۹,۹۹۴	۱,۹۹۳,۳۲۷	۱,۹۰۶,۶۶۱	۱,۸۱۹,۹۹۵	۱,۷۳۳,۳۲۸	۱,۶۴۶,۶۶۲	۱,۵۵۹,۹۹۵	۱,۴۷۳,۳۲۹	درآمد حاصل از فروش محصول درجه بندی (م ریال)
۵,۰۰۵,۰۰۰	۴,۸۱۲,۵۰۰	۴,۶۲۰,۰۰۰	۴,۴۲۷,۵۰۰	۴,۲۳۵,۰۰۰	۴,۰۴۲,۵۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۵۷,۵۰۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	۳,۲۷۲,۵۰۰	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری صادراتی (م ریال)
۸,۵۴۵,۲۷۶	۸,۲۱۶,۶۱۲	۷,۸۸۷,۹۴۷	۷,۵۵۹,۲۸۳	۷,۲۳۰,۶۱۸	۶,۹۰۱,۹۵۴	۶,۵۷۳,۲۸۹	۶,۲۴۴,۶۲۵	۵,۹۱۵,۹۶۰	۵,۵۸۷,۲۹۶	درآمد حاصل از فروش بلوک سیک گازی (م ریال)
۶,۱۹۰,۲۶۰	۵,۹۵۲,۱۷۳	۵,۷۱۴,۰۸۶	۵,۴۷۵,۹۹۹	۵,۲۳۷,۹۱۲	۴,۹۹۹,۸۲۵	۴,۷۶۱,۷۳۸	۴,۵۲۳,۶۵۱	۴,۲۸۵,۵۶۴	۴,۰۴۷,۴۷۷	درآمد حاصل از فروش پتل سیک گازی (م ریال)
۱,۳۲۷,۷۱۱	۱,۲۷۶,۶۴۵	۱,۲۲۵,۵۷۹	۱,۱۷۴,۵۱۳	۱,۱۲۳,۴۴۸	۱,۰۷۲,۳۸۲	۱,۰۲۱,۳۱۶	۹۷۰,۲۵۰	۹۱۹,۱۸۴	۸۶۸,۱۱۹	درآمد حاصل از فروش ملات خشک (م ریال)
۴۲۷,۷۰۰	۴۱۱,۲۵۰	۳۹۴,۸۰۰	۳۷۸,۳۵۰	۳۶۱,۹۰۰	۳۴۵,۴۵۰	۳۲۹,۰۰۰	۳۱۲,۵۵۰	۲۹۶,۱۰۰	۲۷۹,۶۵۰	درآمد حاصل از فروش بلوک سیک گازی صادراتی (م ریال)
۱,۲۰۸	۱,۱۶۲	۱,۱۱۶	۱,۰۶۹	۱,۰۲۳	۹۷۶	۹۳۰	۸۸۳	۸۳۷	۷۹۰	درآمد حاصل از فروش ملات خشک صادراتی (م ریال)
۳,۵۷۵,۰۰۰	۳,۴۳۷,۵۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۵۰۰	۳,۰۲۵,۰۰۰	۲,۸۸۷,۵۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۵۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۳۳۷,۵۰۰	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری صادراتی (دلار)
۳۰۵,۵۰۰	۲۹۳,۷۵۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۷۰,۲۵۰	۲۵۸,۵۰۰	۲۴۶,۷۵۰	۲۳۵,۰۰۰	۲۲۳,۲۵۰	۲۱۱,۵۰۰	۱۹۹,۷۵۰	درآمد حاصل از فروش بلوک سیک گازی صادراتی (دلار)
۸۶۳	۸۳۰	۷۹۷	۷۶۴	۷۳۰	۶۹۷	۶۶۴	۶۳۱	۵۹۸	۵۶۴	درآمد حاصل از فروش ملات خشک صادراتی (دلار)
۵۳,۰۶۱,۷۵۶	۵۱,۰۲۰,۹۱۹	۴۸,۹۸۰,۰۸۲	۴۶,۹۳۹,۲۴۵	۴۴,۸۹۸,۴۰۹	۴۲,۸۵۷,۵۷۲	۴۰,۸۱۶,۷۳۵	۳۸,۷۷۵,۸۹۸	۳۶,۷۳۵,۰۶۲	۳۴,۶۹۴,۲۲۵	کل درآمدهای عملیاتی (م ریال)
۲۴,۱۱۵,۹۳۵	۲۳,۱۸۸,۳۹۹	۲۲,۲۶۰,۸۶۳	۲۱,۳۳۳,۳۲۷	۲۰,۴۰۵,۷۹۱	۱۹,۴۷۸,۲۵۵	۱۸,۵۵۰,۷۱۹	۱۷,۶۲۳,۱۸۳	۱۶,۶۹۵,۶۴۷	۱۵,۷۶۸,۱۱۱	بهای تمام شده
۲۸,۹۴۵,۸۲۱	۲۷,۸۳۲,۵۲۰	۲۶,۷۱۹,۲۱۹	۲۵,۶۰۵,۹۱۸	۲۴,۴۹۲,۶۱۸	۲۳,۳۷۹,۳۱۷	۲۲,۲۶۶,۰۱۶	۲۱,۱۵۲,۷۱۵	۲۰,۰۳۹,۴۱۴	۱۸,۹۲۶,۱۱۴	سود و زیان ناخالص
۸,۲۷۰	۷,۹۵۲	۷,۶۳۴	۷,۳۱۶	۶,۹۹۸	۶,۶۸۰	۶,۳۶۲	۶,۰۴۴	۵,۷۲۶	۵,۴۰۷	سود ناخالص هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

شرح	شاخص اندازه گیری			عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد انحراف	دلایل انحراف
مقدار تولید کاتولن فرآوری شده	۲۳۱,۰۰۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	-	-
	۲۰۰,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید کاتولن درجه بندی شده	۲۹۱,۰۰۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	۱۷٪	تولید این محصول براساس میزان درخواست مشتری می باشد.
	۲۶۵,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۳۶۰,۸۲۸	متر مکعب	بودجه	دوازده ماهه	۱۲٪	-
	۳۳۱,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۷۲,۶۰۰	متر مکعب	بودجه	دوازده ماهه	۱۰۰٪	زمان بر بودن اخذ مجوز
	۹۹,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید ملات خشک	۸,۰۰۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	۵۹٪	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	۲۳۱,۸۵۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	۳٪	رکود اقتصادی حاکم بر بازار
مبلغ فروش (داخلی و صادراتی) کاتولن فرآوری شده	۲۶,۳۹۷,۱۳۴	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۲۴٪	
مقدار فروش کاتولن درجه بندی شده	۲۶۵,۰۰۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	۱۷٪	افزایش شدید کرایه های حمل-کاهش تولید
مبلغ فروش کاتولن درجه بندی شده	۱,۷۳۳,۳۲۸	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۳۶٪	کارخانجات کاشی سرامیک به دلیل کمبود ساخت و ساز
مقدار فروش (داخلی و صادراتی) بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۲۹۵,۴۰۰	مترمکعب	بودجه	دوازده ماهه	-	-
مبلغ فروش بلوک(داخلی و صادراتی) بتنی سبک اتوکلاو شده	۶,۹۰۲,۲۸۹	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۲۲٪	-
مقدار فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۷۲,۶۰۰	مترمکعب	بودجه	دوازده ماهه	۹۹٪	زمان بر بودن اخذ مجوز
مبلغ فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۴,۷۶۱,۷۳۸	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۱۰۰٪	
مقدار فروش ملات خشک	۸,۰۰۰	تن	بودجه	دوازده ماهه	۵۷٪	تعادل تولید و فروش
مبلغ فروش ملات خشک	۱,۰۲۲,۲۴۶	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۶۹٪	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸,۵۵۰,۷۱۹	میلیون ریال	بودجه	دوازده ماهه	۰	-
حاشیه سود ناخالص	۶۰	درصد	سال قبل	دوازده ماهه	-۶٪	-
هزینه های مالی به فروش	۲	درصد	سال قبل	دوازده ماهه	-	-
دوره وصول مطالبات	۵۹	روز	سال قبل	دوازده ماهه	۱٪	-
حاشیه سود خالص	۴۶	درصد	سال قبل	دوازده ماهه	-۴٪	-
نسبت بازده دارایی	۳۴	درصد	سال قبل	دوازده ماهه	۱٪	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۶۵	درصد	سال قبل	دوازده ماهه	۵٪	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۵ - عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد:

عنوان شاخص	واحد سنجش	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سهم بازار فروش داخلی کشور در کائولن فرآوری شده	درصد	۷۵	۷۳	۷۳
فروش مقداری داخلی (کائولن فرآوری و درجه بندی)	تن	۴۵۶,۱۷۳	۴۲۹,۰۶۸	۴۷۱,۸۵۰
فروش مقداری داخلی (بلوک سبک)	مترمکعب	۳۰۲,۳۳۹	۳۱۸,۶۴۲	۲۸۵,۴۰۰
فروش مقداری داخلی (ملات خشک)	تن	۲,۵۴۳	۳,۴۳۴	۷,۹۹۲
فروش مبلغی داخلی (کائولن و بلوک و ملات و پانل)	میلیون ریال	۱۶,۸۲۰,۷۹۷	۲۴,۴۴۳,۳۹۲	۳۶,۶۳۶,۸۰۶
میانگین قیمت داخلی محصولات (کائولن فرآوری)	ریال بر تن	۶۰,۱۷۰,۵۰۴	۸۵,۴۲۷,۳۹۳	۱۰۹,۰۰۲,۳۳۹
میانگین قیمت داخلی محصولات (بلوک سبک)	ریال بر مترمکعب	۱۰,۵۵۴,۵۰۷	۱۷,۱۹۹,۶۵۹	۲۳,۰۳۱,۸۴۸
راندمان تولید - فرآوری شده (ظرفیت اسمی / ظرفیت واقعی)	درصد	۱۲۰٪	۸۵٪	۱۰۹٪
سرانه مقداری تولید - فرآوری شده	تن بر کل نفر	۸۶۰	۶۰۹	۶۰۷
سرانه مقداری تولید - بلوک سبک	مترمکعب بر کل نفر	۱,۲۱۲	۹۳۵	۸۳۷

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