

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۰.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش:
۱۰.....	۱-۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۱.....	۱-۳-۲-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۱.....	۱-۳-۲-۱-۱- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی)
۱۲.....	۱-۳-۲-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت :
۱۲.....	۱-۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۲.....	۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۱۳.....	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۴.....	۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۷.....	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۷.....	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۷.....	۱-۱- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۷.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۸.....	۱-۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۸.....	۱-۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۸.....	۱-۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۱.....	۱-۵-۲- رویه های حاکمیت شرکتی :
۲۱.....	۱-۲- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۲۱.....	۱-۳-۱- منابع:
۲۳.....	۱-۳-۲- مصارف:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

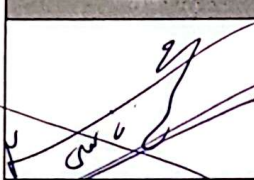
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:..... ۲۳
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۶
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:..... ۲۹
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۹
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۹
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):..... ۴۰
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:..... ۴۱
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۴۱
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:..... ۴۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ 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 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 ملائی کشکی	عضو هیات مدیره	

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۹۸۱-۰۰۲-PM-IOP 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 پرسابقه ترین 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

الف-اطلاعات مدیران شرکت:

مشخصات مدیرعامل و هر یک از مدیران ارشد اجرایی شرکت در شش ماهه اول 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	۲	مدیریت	-
۲	سلیمان تقی زاده	معاونت فنی و بهره برداری تولید	کارشناس ارشد- مهندس برق - قدرت	۲	مدیریت	-
۳	یاشار محمد اوغلی	مدیر تولید کارخانه فرآوری کائولن	کارشناسی ارشد شیمی	۱۹	کنترل کیفی	-
۴	فریدون ملائی کشکی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی ارشد مهندسی معدن	۱۹	فروش	-
۵	علی سلطانیپور	مدیر طراحی و مهندسی	کارشناسی ارشد مکانیک	۱۶	فنی- صنعت	-
۶	یاسر یحوی	مدیر مهندسی تامین کالا و تجهیزات	کارشناسی ساخت و تولید	۱۳	فنی	-
۷	حسین سرایی	مدیر کارخانه مصالح سبک	کارشناسی مهندسی برق	۱۲	فنی	-
۸	فرید حلیمی	مدیر برنامه ریزی و کنترل پروژه	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی	۱۴	برنامه ریزی	-
۹	حسن زهدی	مدیر امور معادن	کارشناسی ارشد مهندسی معدن	۱۴	معدن	-
۱۰	علی نظری	مدیر حراست	کارشناسی امور قرآنی	۳	حراست	-
۱۱	مریم باقری	مدیر امور مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۵	مالی	-
۱۲	فرامرز پاشایی	مدیر کنترل کیفی و تحقیق و توسعه	کارشناسی مهندسی مواد و سرامیک	۶	کنترل کیفی	-
۱۳	مسعود هرزندی	مدیر انبار ها و اموال	کارشناسی ارشد مدیریت اقتصاد	۱۳	انبار و اموال	-

ب- محصولات تولیدی:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کائولن فرآوری شده	تن	۱۲۵,۱۷۵
۲	کائولن درجه بندی شده	تن	۱۱۴,۰۵۱
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۱۵۱,۸۹۴
۴	ملات خشک	تن	۱,۷۳۱
۵	پانل سبک گازی	مترمکعب	۶۲۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۳۸۰،۹۸۱	معادن تحت تملک
۲	سیلیس	تن	۳۶،۲۹۴	خاک چینی
۳	آهک	تن	۹،۵۳۷	اسپندار آذرشهر- آهک سپند آذر آهکان
۴	سنگ کچ	تن	۲،۱۷۳	اقای عاقلی
۵	پودر آلومینیوم	تن	۶۳	شیشه شناور اردکان- نوین اتصال ارس - GOLDEN COLORS COMPANY
۶	سیمان تیپ ۲	تن	۱۹،۳۲۰	سیمان صوفیان- سیمان آذربادگان خوی - سیمان ارومیه
۷	سیمان سفید	تن	۴۸۱	سیمان ارومیه
۸	مواد پلیمر RDP	تن	۹	اکسین شیمی توس
۹	مواد پلیمر HPMC	تن	۶	اکسین شیمی توس
۱۰	کاهنده آب	تن	۲	اکسین شیمی توس
۱۱	نگهدارنده میلگرد پانل سایز کوچک	تن	۱۱	تجهیزات گستر آذر توران
۱۲	نگهدارنده میلگرد پانل سایز بزرگ	تن	۱۱	تجهیزات گستر آذر توران
۱۳	میلگرد ساده ۶	تن	۱۸	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد
۱۴	میلگرد رولی ساده نمره ۴	تن	-	مهرگستر کوروش- فولاد اندیشه اعتماد
۱۵	میلگرد رولی ساده ۵.۵	تن	۸	شرکت آهن آزاد تی وان
۱۶	میلگرد ساده ۸	تن	۲	شرکت آهن سجاد مهر سپاهان
۱۷	هولدر بالایی وپایینی خط پانل	تن	۱۵	کارگاه فلز کاری بابک (شیوا)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ب: بلوک و پانل سبک - مترمکعب

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	بلوک و پانل سبک(مترمکعب)
۲۶۰,۱۳۲۹	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 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)

دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						نوع محصول
صادرات		سهام شرکت از بازار داخلی		کل بازار (داخلی) سالانه		
فروش		درصد	فروش	مقدار	مقدار	
میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن	تن	
۸۳۴,۹۴۲	۸,۲۰۳	۳۰	۶,۵۵۹,۸۸۳	۸۳,۷۹۶	۲۸۴.۰۰۰	کانولن فراوری شده
-	-	۲	۵۵۸,۰۷۶	۱۱۷,۵۱۹	۶.۰۰۰.۰۰۰	کانولن درجه بندی شده
۶۸,۰۲۳	۴,۲۱۰		۲,۸۴۴,۸۷۴	۱۸۳,۲۸۴		بلوک سبک گازی(مترمکعب)
۱۹۴	۳		۱۸۱,۷۳۶	۲,۰۲۸		ملات خشک
-	-		۲۰,۸۹۴	۵۱۸		پانل سبک گازی(متر مکعب)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (فرضی)
۱	کانون فرآوری شده داخلی (تن)	۶,۵۵۹,۸۸۳	۷,۴۰۱,۳۵۴	۷۸,۲۸۳,۹۶۳	۷۳,۶۷۹,۷۶۰	۲,۴۶۸,۹۲۷	۲,۰۴۰,۷۴۵
۲	کانون فرآوری شده صادراتی (تن)	۸۳۴,۹۴۲	۸۷۷,۳۵۶	۱۰۱,۷۸۴,۹۵۷	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	-	۲۸۴,۳۲۰
۳	کانون درجه بندی شده (تن)	۵۵۸,۰۷۶	۵۵۳,۳۹۱	۴,۷۴۸,۸۱۵	۴,۳۰۰,۱۰۴	۹۹,۹۲۸	۳۶,۹۶۹
۴	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۲,۸۴۴,۸۷۴	۲,۱۲۶,۷۰۰	۱۵,۵۲۳,۶۶۱	۱۴,۹۰۳,۲۹۵	۲,۰۸۴,۵۹۲	۲,۳۸۶,۶۶۹
۵	بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب) (صادراتی)	۶۸,۰۲۳	۱۹۰,۷۳۰	۱۶,۱۵۷,۴۸۲	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	-	۶۰,۹۰۰
۶	ملات خشک (تن)	۱۸۱,۷۳۶	۳۱۹,۳۶۲	۸۹,۶۳۷,۶۱۷	۷۹,۹۲۰,۴۷۲	۲۲۴,۹۸۸	۹۳,۴۳۲
۷	ملات خشک (تن) (صادراتی)	۱۹۴	۳۰۵	۶۴,۶۶۶,۶۶۷	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۳
۸	پائل بتنی سبک اتوکلاو شده (متر مکعب)	۲۰,۸۹۴	۱,۴۵۳,۴۵۲	۴۰,۳۳۵,۹۰۷	۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۴۳۶	۹,۲۶۱
جمع		۱۱,۰۶۸,۶۲۲	۱۲,۹۲۲,۶۵۱			۴,۹۱۲,۴۶۹	

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات*
۱	مالیات عملکرد	۴۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۳۶	٪-۹	پرداخت تمام مبلغ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶۴۴,۹۴۰	۲۸۱,۶۸۸	٪۱۲۹	پرداخت ارزش افزوده شرکت سه ماهه چهارم ۱۴۰۳ و بخشی از بهار ۱۴۰۴
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱۳,۸۱۹	۷۷,۶۶۰	٪۴۷	افزایش حقوق پرسنل
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۸,۲۲۶	۹,۲۰۶	٪-۱۱	انجام واردات پودر آلومینیوم و کاهش صادرات نسبت به دوره مشابه سال قبل
۵	حقوق و عوارض دولتی (صنایع و معادن)	۷۵,۴۹۵	---	٪۱۰۰	-
۶	پرداختی بابت انرژی (برق، آب، گاز)	۲۷۱,۱۴۷	۹۲,۵۰۶	٪۱۹۳	افزایش نرخ انرژی در سال مالی جاری
	جمع	۱,۵۶۳,۶۲۷	۱,۰۲۴,۲۳۰		

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ معادل ۱,۳۱۶,۱۶۱ دلار و در دوره مشابه سال قبل ۱,۰۰۵,۵۴۰ دلار بوده است که ارز حاصل از فروش صادراتی با نرخ ارز نیمایی محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 رقا 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
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)	۱۷,۶۵۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۷,۶۸۴
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۳۳)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۰۱۵۲,۴۸۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۸۱۹,۷۳۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۰,۷۹۵,۰۷۶

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

محصولات شرکت بطور عمده به شرکتهای تولید کننده چینی مظرورف، 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۴ مبلغ ۱۰۰۰۰۰ 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:

- ✓ پرداخت کارکرد بیل مکانیکی بابت استخراج و بارگیری و خردایش سنگ و لاشه جهت احداث سال ورزشی در روستا ها طی صورت جلسه ۲۳ هئت 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 ۸۱۳ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت مالی بابت خرید تجهیزات مورد نیاز سالن ورزشی روستای هوجقان (مبلغ ۵،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)
- ✓ اعلامیه برداشت بابت پرداخت به پایگاه مقاومت بسیج الغدیر محله نظام پزشکی (مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال)
- ✓ مساعدت جمعیت هلال احمر در برگزاری مسابقات فوتبال (مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به هئت فوتبال شهرستان مرند طی مصوبه شماره ۴۱۷۳/۱۴۰۴ هیات مدیره (مبلغ ۱۰،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 ۴۵۸ میلیون ریال)
- ✓ پرداخت به موسسه خیریه فرشتگان مهر مرند (مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

❖ 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 ، اسپیرومتری 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مجموع دارایی های جاری به مبلغ ۱۴,۶۹۰,۱۴۰ میلیون ریال و مجموع دارایی های غیرجاری معادل ۱۲,۱۲۸,۶۹۹ میلیون ریال می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها	
۶۶,۷۱۶	۳۰۶	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۲۹,۳۴۷	موجودی صندوق و تنخواه
۱۸۶,۵۴۸	۱,۴۱۸,۰۲۰	۱۳,۲۳۳,۰۴۹	۶۱,۰۰۰	-	موجودی نقد نزد بانکها
۱,۵۱۴,۹۰۴	۲۰۹,۵۴۰	-	۵۹۶,۱۹۰	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	-	-	-	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۷۶۸,۱۶۷	۱,۶۲۷,۸۶۶	۱۳,۲۳۸,۰۴۹	۶۵۷,۸۳۴	۵۲۹,۳۴۷	جمع دارایی های پولی و ارزی
(۳۷,۳۶۰)	(۱۷,۴۳۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۶۲۸,۰۷۹)	-	پرداختنی های تجاری
(۱,۵۶۰,۶۱۳)	-	-	-	-	تسهیلات مالی
(۱,۵۹۷,۹۷۳)	(۱۷,۴۳۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۶۲۸,۰۷۹)	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
۱۷۰,۱۹۴	۱,۶۱۰,۴۳۵	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۲۹,۷۵۵	۵۲۹,۳۴۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۸,۶۴۹	۱,۳۶۰,۳۷۳	۷۸,۹۰۰	(۸,۷۷۸)	۱۲۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)
(۱,۱۷۴,۲۴۴)	۱,۹۳۰,۷۴۴	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۸۷۹,۶۵۲	۵۰۵,۶۲۱	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵۳۴,۱۰۱)	۹۸۱,۶۴۴	۵۴,۸۹۱	۱۰۹,۵۵۸	۱۳۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

داراییهای غیر جاری

داراییهای غیرجاری شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۲,۹۸۲,۶۴۶ میلیون ریال افزایش یافته است. عمدتاً مربوط به موجودی مواد و کالا 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 ۷۹۵.۶۰۷ تن با عیار ۱۳/۶۸٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سرمایه انسانی و فکری

میانگین تعداد پرسنل طی دوره:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			شرح
جمع	قراردادی	رسمی	جمع	قراردادی	رسمی	
۲۴۷	۱۹۷	۵۰	۲۴۲	۱۹۲	۵۰	تعداد پرسنل تولیدی و خدماتی
۳۶	۳۱	۵	۳۷	۳۲	۵	تعداد پرسنل غیر تولیدی
۲۸۳	۲۲۲	۵۵	۲۷۹	۲۲۴	۵۵	جمع پرسنل شرکت
۱۹۶	۱۹۶	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شرکت، وجوه نقدی معادل ۲,۴۶۲,۸۰۵ میلیون ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۱۴,۶۹۰,۱۴۰ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۶,۶۳۴,۴۵۶ 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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 قرار می دهد، به همین جهت شرکت در نظر دارد نسبت به تسویه بخش عمده ای از تسهیلات ارزی خود قبل از سررسید اقدام نموده است.

ب-افزایش دوره وصول مطالبات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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 و نیز انجام پروژه های در جریان همچون آهن زدایی، 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 اضطراب 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۳ - 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	
							اعطایی	دریافتی
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کاشی و سرامیک الوند	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۱۵,۱۰۳	۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۱۱,۸۰۰
		خرید کاشی			۰	۰		
شرکت سرام آرا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۴,۱۱۲	۸۴,۷۲۴	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	۳۴,۵۲۲	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	-		۲۷,۱۲۵	۰	۰	۰
صنایع لاستیک سازی سپند	شرکتهای گروه	خرید محصولات			۰	۰	۰	۲,۸۲۰
شرکت سیمان صوفیان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۴۶۵,۵۴۷	۰	۰	۰
جمع					۴۹۲,۶۷۲	۷۷,۳۴۵	۷,۴۶۵,۴۳۱	۴۳۶,۳۷۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۷,۰۰۰	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
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 چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۲۳۷	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۴	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه اول اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۳,۱۱۳	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۵	خسارت تاخیر تادیه و وجه اصل بدهی از /الذريت	۱۴۰۱	له	شعبه ۲ اجرای احکام صوفیان	۵۱,۰۰۰	قطعی	شروع فرایند مزایده	-
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	صدور دستور جلب سیار	-
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	۵,۵۰۰	قطعی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۰	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۲,۷۱۳	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	صدور دستور جلب سیار	-
۱۵	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۳,۰۳۹	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۶	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۵۷۱	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۷	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱۱,۷۹۷	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-
۱۸	مطالبه وجه چک	۱۴۰۳	له	شعبه ۱ اجرای احکام مدنی شهرستان مرند	۱,۲۰۳	اجرای احکام مدنی	صدور دستور جلب سیار	-

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	محکومیت به ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال اعتراض به رای صادره	-
۲	تسلیم مبیع	۱۴۰۴	علیه	شعبه ۴۹ شورای حل اختلاف امام خمینی تبریز	۱۶۶۰۷	صلح	تاریخ جلسه رسیدگی مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۰,۱۶۵,۴۶۳	۷,۸۱۲,۲۰۹	٪۳۰
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۹۰۳,۱۵۹	۴۲۴,۲۵۷	٪۱۱۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱,۰۶۸,۶۲۲	۸,۲۳۶,۴۶۶	٪۳۴
بهای تمام شده	(۴,۹۱۲,۴۶۹)	(۳,۱۰۴,۰۳۶)	٪۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۹۷,۸۷۰)	(۳۸۰,۲۶۰)	٪۸۴
سایر درآمدها	۲۷,۶۴۲	۶۳,۵۹۱	٪-۵۷
سایر هزینه ها	(۹۳,۷۲۴)	(۱۱,۷۳۶)	٪۶۹۹
هزینه های مالی	(۳۰۲,۶۴۰)	(۱۲۹,۴۴۸)	٪۱۳۴
سایر درآمدها و (هزینه ها)ی غیرعملیاتی	۴۴۳,۷۸۸	۸۶,۳۴۲	٪۴۱۴
سود قبل از مالیات	۵,۵۳۳,۳۴۹	۴,۷۶۰,۹۱۹	٪۱۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۲۸,۶۶۹)	(۹۱۶,۸۰۳)	٪۱
سود خالص	۴,۶۰۴,۶۸۰	۳,۸۴۴,۱۱۶	٪۲۰

مطالبات

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۵۸ روز است (دوره مشابه سال قبل ۷۸ روز). با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- تسهیلات مالی

- جزئیات تسهیلات مالی شرکت در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به (۱۴۰۴/۰۶/۳۱):

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	
-	۳۰۲,۶۴۰	۴۱	۳.۵٪	۴۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	۱۰,۷۴۸,۳۴۷	دلار	۱,۰۸۰,۱۸۵	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز (فروش اقساطی)
		۲۶	۱۸٪	۴۵	۱۳۹۹/۰۶/۱۳	-	ریال	۱۱۵,۰۰۶	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تبریز
		۸	۲۳٪	۱۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	-	ریال	۷۱۷,۸۸۵	بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز
		۳	۲۳٪	۱۲	۱۴۰۴/۰۳/۰۶	-	ریال	۲۳۰,۸۴۱	بانک اقتصاد نوین مرکزی تبریز
		-	۲۳٪		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	-	ریال	۹۹۳,۶۷۹	بانک ملت شعبه مرند
		-	-	-	-	-	ریال	(۶۰۰,۰۰۰)	کسر می شود سپرده مسدودی اقتصاد نوین
						۱۰,۷۴۸,۳۴۷	-	۲,۵۳۷,۵۹۶	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 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 صدرتامین بعنوان ضامن و ساختمان دفتر تهران
- نرخ ارز با سامانه نیما شناسایی و تسعیر گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

- 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	کائولن فرآوری شده	تن	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۰۳	۲۱۳,۰۰۶	۶۰,۱۷۰,۴۷۹	۱۲,۸۱۶,۶۷۳	(۳,۵۶۶,۶۸۹)	۹,۲۴۹,۹۸۴
۲	کائولن 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	۱۰,۵۵۴,۵۰۷	۳,۱۹۱,۰۳۹	(۲,۹۷۵,۹۲۱)	۲۱۵,۱۱۸
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	۲,۲۹۸	(۱,۲۷۹)	۱,۰۱۹
جمع فروش داخلی				-	-	-	۱۷,۰۴۷,۷۱۸	(۶,۷۹۵,۲۹۱)	۱۰,۲۵۲,۴۲۷
۱	کائولن فرآوری 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							۱۸,۳۶۴,۴۹۳	(۷,۴۳۳,۳۶۲)	۱۰,۹۳۱,۱۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت اسمی سالانه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	
فروش داخلی										
۱	کاتولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۱۱۶,۹۷۲	۸۳,۷۹۶	۷۸,۲۸۳,۹۶۳	۶,۵۵۹,۸۸۳	(۲,۰۴۰,۷۴۵)	۴,۵۱۹,۱۳۸	۷,۸۳۹,۳۰۴
۲	کاتولن درجه بندی شده	تن	۲۶۵,۰۰۰	۱۱۴,۰۵۱	۱۱۷,۵۱۹	۴,۷۴۸,۸۱۵	۵۵۸,۰۷۶	(۳۶,۹۶۹)	۵۲۱,۱۰۷	۵۸۶,۱۳۵
۳	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۱۴۷,۶۸۴	۱۸۳,۲۸۴	۱۵,۵۲۱,۶۷۱	۲,۸۴۴,۸۷۴	(۲,۳۸۶,۶۹۹)	۴۵۸,۲۰۵	۲,۱۲۶,۷۰۰
۴	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۱,۷۲۸	۲,۰۲۸	۸۹,۶۱۳,۴۱۲	۱۸۱,۷۳۶	(۹۳,۴۳۲)	۸۸,۳۰۴	۳۱۹,۳۶۲
۵	پنل سبک گازی	متر مکعب	۱۳۹,۵۰۰	۶۲۵	۵۱۸	۴۰,۳۳۵,۹۰۷	۲۰,۸۹۴	(۹,۲۶۱)	۱۱,۶۳۳	۱,۴۵۳,۴۵۲
جمع فروش داخلی							۱۰,۱۶۵,۴۶۳	(۴,۵۶۷,۰۷۶)	۵,۵۹۸,۳۸۷	۱۲,۳۲۴,۹۵۳
فروش صادراتی										
۱	کاتولن فرآوری شده	تن	۲۰۰.۰۰۰	۸,۲۰۳	۸,۲۰۳	۱۰۱,۷۸۴,۹۵۷	۸۳۴,۹۴۲	(۲۸۴,۳۲۰)	۵۵۰,۶۲۲	۹۲۹,۲۷۲
۲	بلوک سبک گازی	مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	۱۶,۱۵۷,۴۸۲	۶۸,۰۲۳	(۶۰,۹۰۰)	۷,۱۲۳	۲۰۲,۰۱۵
۳	ملات خشک	تن	۴۸,۰۰۰	۳	۳	۶۴,۶۶۶,۶۶۷	۱۹۴	(۱۷۳)	۲۱	۳۲۳
جمع فروش صادراتی							۹۰۳,۱۵۹	(۳۴۵,۳۹۳)	۵۵۷,۷۶۶	۱,۱۳۱,۶۱۰
جمع درآمدهای عملیاتی							۱۱,۰۶۸,۶۲۲	(۴,۹۱۲,۴۶۹)	۶,۱۵۶,۱۵۳	۱۳,۴۵۶,۵۶۳

فروش ریالی محصولات فرآوری شده داخلی در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۶ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات درجه بندی شده داخلی در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۳ درصد افزایش داشته است. همچنین فروش محصولات بلوک سبک گازی داخلی در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۷۳ درصد افزایش داشته و فروش محصولات ملات خشک در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۴۶ درصد افزایش همچنین ۵۱۸ متر مکعب فروش پانل سبک گازی داشته است.

فروش ریالی محصولات فرآوری شده (صادراتی) در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۰۸ درصد افزایش داشته است، و همچنین ۱۹۲ درصد صادرات محصولات بلوک سبک گازی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره ۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۱ 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	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دستمزد مستقیم	۷۶۶,۶۹۲	۵۵۳,۸۵۱	۳,۱۱۰,۰۷۵
سربار تولید و مواد مستقیم	۸,۳۱۲,۴۷۵	۵,۴۳۳,۲۱۵	۴,۰۳۲,۳۰۹
جمع هزینه های تولید	۹,۰۷۹,۱۶۷	۵,۹۸۷,۰۶۶	۷,۱۴۲,۳۸۴
هزینه های جذب نشده	(۲۳,۵۵۶)	(۸۵,۲۵۳)	۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۱۲۱,۴۷۱)	(۴۲۸,۱۵۰)	(۸۰۴,۱۶۲)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷,۹۳۴,۱۴۱	۵,۴۷۳,۶۶۳	۶,۳۳۸,۲۲۲
حواله مصارف داخلی	۰	(۲,۲۰۳)	۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۱۰,۰۹۸	۷۱۰,۸۷۷	۲,۰۸۱,۲۲۱
تعدیل موجودی کالای ساخته شده (محصول) ابتدای دوره	۰	(۱,۶۵۸)	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۷۱۰,۸۷۷)	(۱,۲۶۸,۲۱۰)	(۲,۲۳۷,۳۱۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۴۳۳,۳۶۲	۴,۹۱۲,۴۶۹	۶,۱۸۲,۱۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

هزینه های سربار:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۷۸۵,۰۶۲	۱,۴۸۴,۳۷۱	۱,۲۲۵,۹۰۳
هزینه استهلاک	۵۷۴,۵۹۶	۳۲۲,۹۹۴	۳۸۲,۳۱۵
هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)	۲۲۵,۶۸۲	۲۷۹,۵۹۲	۲۳۸,۷۰۳
هزینه مواد مصرفی کمکی و تعمیرات	۲,۵۲۳,۱۹۲	۱,۴۷۵,۹۸۵	۱,۲۳۵,۷۵۹
هزینه کرایه حمل و انتقال	۴۴۴,۸۷۰	۲۷۴,۱۵۴	۰
سایر هزینه ها	۸۲۵,۳۶۷	۴۳۷,۸۲۷	۴۰۴,۰۲۰
جمع	۶,۳۷۸,۷۶۹	۴,۲۷۴,۹۲۴	۳,۴۸۶,۷۰۰

گزارش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	تن	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
		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 فرآوری شده	تن	۱۶,۹۲۵	۷,۸۱۶,۰۱۲	۱۳۲,۲۸۶	۱۲۵,۱۷۵	۲۵,۳۴۱,۰۹۰	۳,۱۷۲,۰۷۱	۹۱,۹۹۹	۲۵,۲۷۲,۷۲۰	۲,۳۲۵,۰۶۵	۵۰,۱۰۱	۱۹,۵۴۶,۳۵۶	۹۷۹,۲۹۲
کاتولن درجه بندی شده	تن	۷۵,۶۶۷	۵۱۷,۲۰۰	۳۹,۱۳۵	۱۱۴,۰۵۱	۳۲۴,۱۴۴	۳۶,۹۶۹	۱۱۷,۵۱۹	۳۱۴,۵۷۹	۳۶,۹۶۹	۷۲,۱۹۹	۵۴۲,۰۴۴	۳۹,۱۳۵
بلوک گازی	مترمکعب	۴۸,۳۲۸	۱۰,۷۴۲,۹۰۹	۵۱۸,۱۰۹	۱۵۱,۸۹۴	۱۴,۲۸۸,۳۲۶	۲,۱۷۰,۳۱۱	۱۸۷,۴۹۴	۱۳,۰۵۴,۱۱۹	۲,۴۴۷,۵۶۹	۱۲,۶۲۸	۱۸,۹۲۱,۰۴۸	۲۳۸,۹۳۵
ملات خشک	تن	۵۰۸	۴۲,۰۲۱,۶۵۴	۲۱,۳۴۷	۱,۷۳۱	۴۶,۸۶۴,۸۱۸	۸۱,۱۲۳	۲۰,۳۱	۴۶,۰۸۸,۱۳۴	۹۳,۶۰۵	۲۰۸	۴۰,۸۲۲,۱۱۵	۸,۴۹۱
پانل سبک گازی	مترمکعب	-	-	-	۶۲۵	۲۱,۱۰۴,۰۰۰	۱۳,۱۹۰	۵۱۸	۱۷,۸۷۸,۳۷۸	۹,۲۶۱	۱۰۷	۲۲,۰۲۸,۰۳۷	۲,۳۵۷
جمع کل				۷۱۰,۸۷۷			۵,۴۷۳,۶۶۴			۴,۹۱۲,۴۶۹			۱,۲۶۸,۳۱۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	ت	برآورد دوره ۶ ماهه 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	بهای تمام شده میلیون ریال
کانتولن فراوری شده	تن	۵۰,۱۰۱	۱۹,۵۴۶,۳۵۶	۹۷۹,۲۹۲	۱۱۸,۸۱۹	۲۳,۳۸۱,۳۲۵	۲,۷۷۸,۱۳۵	۱۱۸,۲۲۷	۲۲,۶۵۲,۴۸۲	۲۶۷۸,۱۳۵	۵۰,۶۹۳	۲۱,۲۹۰,۷۵۰	۱,۰۷۹,۲۹۲
		۷۲,۱۹۹	۵۴۲,۰۴۴	۳۹,۱۳۵	۱۴۹,۹۲۸	۷۲۹,۰۲۱	۱۰۹,۳۰۸	۱۳۶,۳۰۷	۸۰۱,۹۲۵	۱۰۹,۳۰۸	۸۵,۸۳۰	۴۵۵,۹۵۹	۳۹,۱۳۵
بلوک سبک گازی	مترمکعب	۱۲,۶۲۸	۱۸,۹۲۱,۰۴۸	۲۳۸,۹۳۵	۱۴۵,۲۰۰	۱۴,۷۷۳,۳۲۶	۲,۱۴۵,۰۸۷	۱۴۵,۲۷۲	۱۴,۳۷۹,۸۹۴	۲,۰۸۸,۹۹۶	۱۲,۵۵۶	۲۳,۴۹۶,۸۱۴	۲۹۵,۰۲۶
ملات خشک	تن	۲۰۸	۴۰,۸۲۲,۱۱۵	۸,۴۹۱	۴,۰۰۰	۵۵,۲۰۲,۲۵۰	۲۲۰,۸۰۹	۴,۰۰۰	۵۵,۲۰۲,۲۵۰	۲۲۰,۸۰۹	۲۰۸	۴۰,۸۲۲,۱۱۵	۸,۴۹۱
پانل سبک گازی	متر مکعب	۱۰۷	۲۲,۰۲۸,۰۳۷	۲,۳۵۷	۳۶,۳۰۰	۲۹,۸۸۶,۵۸۴	۱۰,۸۴۸,۸۸۳	۳۶,۳۰۰	۲۹,۸۸۶,۵۸۴	۱۰,۸۴۸,۸۸۳	۱۰۷	۲۲,۰۲۸,۰۳۷	۲,۳۵۷
جمع کل			۱,۴۶۸,۲۱۰				۶,۳۳۸,۲۲۲				۶,۱۸۲,۱۳۱		۱,۴۲۴,۳۰۱

گردش بهای تمام شده و مصرف مواد اولیه معدنی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱												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		
مواد اولیه داخلی													
تن	۱,۶۹۷,۲۲۴	۱,۳۵۸,۲۵۱	۲,۳۰۵,۲۵۷	۴۳۱,۰۹۰	۳,۳۹۳,۶۲۸	۱,۴۶۲,۹۵۹	۴۰۶,۳۹۲	۲,۴۱۵,۳۷۲	۹۸۱,۵۸۸	۱,۷۲۱,۹۲۲	۱,۶۱۸,۳۲۴	۲,۷۸۶,۶۲۸	مواد اولیه معدنی
تن	۱,۸۴۳	۱۲۵,۹۵۰,۰۸۱	۲۳۲,۱۲۶	۶۸,۶۳۱	۱۷,۰۹۷,۳۴۷	۱,۱۷۳,۴۰۸	۶۷,۹۷۷	۱۷,۰۳۹,۴۵۵	۱,۱۵۸,۲۹۱	۲,۴۹۷	۹۹,۰۱۶,۰۱۹	۲۴۷,۲۴۳	مواد اولیه AAC
جمع کل		۲,۵۳۷,۳۸۳			۲,۶۳۶,۳۶۷				۲,۱۳۹,۸۷۹			۳,۰۳۳,۸۷۱	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح محتصول	نوع	برآورد دوره ۶ ماهه 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	۱,۷۲۱,۹۲۲	۱,۶۶۷,۰۴۲	۲,۷۸۶,۶۲۸	۷۳۲,۱۷۴	۲,۳۶۸,۲۵۴	۱,۷۳۳,۹۷۴	۴۱۳,۳۵۷	۲,۳۶۸,۲۵۱	۹۷۸,۹۳۳	۲,۰۴۰,۷۳۹	۱,۷۶۵,۴۰۴	۳,۵۴۱,۶۶۹
مواد اولیه AAC	تن	۲,۴۹۷	۹۹,۰۱۶,۰۱۹	۲۴۷,۲۴۳	۱۱۱,۰۳۶	۱۷,۹۸۷,۰۴۰	۱,۹۹۷,۲۰۹	۱۰۶,۴۲۳	۱۶,۱۹۹,۰۶۴	۱,۷۲۳,۹۵۳	۷,۱۱۰	۷۳,۲۰۶,۶۱۰	۵۲۰,۴۹۹
جمع کل			۳,۰۳۳,۸۷۱			۳,۷۳۱,۱۸۳				۲,۷۰۲,۸۸۶			۴,۰۶۲,۱۶۸

❖ 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ب) دستمزد مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل میانگین حدود ۶۳ 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 ۴۵ 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 جامبوبگ 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 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۱۷,۵۸۰	۲۳۷,۱۷۸	۲۷۸,۰۵۲	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰,۳۴۷	۱۲,۳۶۸	۱۵,۸۹۰	هزینه استهلاک
۱۴,۸۸۰	۱۹,۳۴۹	۱۹,۱۹۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۱۲,۰۰۹	۳۲,۹۳۱	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۷۴,۱۳۶	۱۵۶,۱۴۰	۳۶۷,۴۵۴	هزینه تبلیغات و بازاریابی و آگهی
۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۸۴,۶۷۰	۸۲,۶۶۹	۱۶۳,۸۴۰	هزینه های حمل و گمرکی محصولات صادراتی
۱۹۵,۲۱۴	۱۶۶,۰۸۶	۴۶۴,۲۲۴	سایر هزینه ها
۶۹۶,۸۲۷	۶۹۷,۸۷۰	۱,۳۴۱,۵۸۴	جمع

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به سال قبل حدود ۸۴٪ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سایر اقلام عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۲۲۵,۴۲۹	۱۹,۱۷۱
سود تسعیر دارایی های ارزی	۷۷۳,۹۰۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۳,۵۵۶)	(۸۵,۲۵۳)
سایر هزینه ها	(۶,۶۹۳)	۰
مجموع	۹۶۹,۰۸۰	(۶۶,۰۸۲)

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰۲,۶۴۰ میلیون ریال می باشد که نسبت مشابه سال قبل مبلغ ۱۷۳,۱۹۲ میلیون ریال افزایش داشته است.

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

مبالغ: میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سرمایه گذاری ها	۳۰,۶۱۱	۲۳,۴۳۵	۱,۳۷۴,۴۸۸
سود سپرده های بانکی	۳۰,۴۵۷	۴۴,۶۸۲	۲۰,۸۲۲
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰
سود تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	۱۰۵,۲۵۰	۶۲,۰۴۶
درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری	۵۲,۸۲۳	۲۶,۹۸۲	۰
خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات	۱۰۱,۱۳۷	۴۰,۶۱۵	۰
اقلام متفرقه	(۲۶۵,۰۷۹)	۲۰۲,۸۲۴	۳,۲۲۲
جمع	(۵۰,۰۵۱)	۴۴۳,۷۸۸	۱,۴۶۰,۵۷۸

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به سال قبل مبلغ ۳۵۷,۴۴۵ میلیون ریال افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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)

ردی ف	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	۷,۴۷۴	۶,۱۲۵,۰۰۰	۷۴۴,۹۵۶	۵,۳۷۲,۵۷۰	۱۴۰۲/۰۴/۰۳
۲	۱۴۰۲	۲۳۶,۸۴۹	۶,۴۰۵,۰۰۰	۷۷۳,۹۹۷	۵,۴۰۵,۴۷۲	۱۴۰۳/۰۷/۱۹
۳	۱۴۰۳	۸,۰۳۲,۴۲۹	۸,۰۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۷۱	-
جمع		۸,۲۷۶,۷۵۲	-	۱,۵۱۸,۹۵۳	۱۰,۷۹۵,۶۱۳	

لازم به توضیح است مبلغ ۵۶۱,۳۳۷ میلیون ریال سود سهامداران حقیقی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ از طریق سجام و مبلغ ۳۸۷,۹۹۳ میلیون ریال از طریق واریز بانکی به حساب سهامداران تسویه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

آنالیز تحلیل حساسیت نرخ فروش بر درآمد عملیاتی سال مالی ۱۴۰۴										
۹۵,۷۸۳,۶۸۸	۹۲,۰۹۹,۷۰۰	۸۸,۴۱۵,۷۱۲	۸۴,۷۳۱,۷۲۴	۸۱,۰۴۷,۷۳۶	۷۷,۳۶۳,۷۴۸	۷۳,۶۷۹,۷۶۰	۶۹,۹۹۵,۷۷۲	۶۶,۳۱۱,۷۸۴	۶۲,۶۲۷,۷۹۶	متوسط نرخ فروش محصول فراوری (ریال)
۵,۵۹۰,۱۲۹	۵,۳۷۵,۱۲۴	۵,۱۶۰,۱۱۹	۴,۹۴۵,۱۱۴	۴,۷۳۰,۱۰۹	۴,۵۱۵,۱۰۴	۴,۳۰۰,۰۹۹	۴,۰۸۵,۰۹۴	۳,۸۷۰,۰۹۰	۳,۶۵۵,۰۸۵	متوسط نرخ فروش محصول درجه بندی (ریال)
۱۰۲,۱۱۳,۶۸۲	۹۸,۱۸۶,۲۳۳	۹۴,۲۵۸,۷۸۳	۹۰,۳۳۱,۳۳۴	۸۶,۴۰۳,۸۸۵	۸۲,۴۷۶,۴۳۵	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۷۴,۶۲۱,۵۳۷	۷۰,۶۹۴,۰۸۷	۶۶,۷۶۶,۶۳۸	متوسط نرخ فروش محصول فراوری صادراتی (ریال)
۱۹,۳۷۴,۲۸۳	۱۸,۶۲۹,۱۱۹	۱۷,۸۸۳,۹۵۴	۱۷,۱۳۸,۷۸۹	۱۶,۳۹۳,۶۳۴	۱۵,۶۴۸,۴۶۰	۱۴,۹۰۳,۲۹۵	۱۴,۱۵۸,۱۳۰	۱۳,۴۱۲,۹۶۵	۱۲,۶۶۷,۸۰۱	متوسط نرخ فروش بلوک سبک گازی (ریال)
۵۲,۰۵۲,۰۰۰	۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۸,۰۰۰	۴۶,۰۴۶,۰۰۰	۴۴,۰۴۴,۰۰۰	۴۲,۰۴۲,۰۰۰	۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۳۸,۰۰۰	۳۶,۰۳۶,۰۰۰	۳۴,۰۳۴,۰۰۰	متوسط نرخ فروش پتل سبک گازی (ریال)
۱۰۳,۸۹۶,۶۱۴	۹۹,۹۰۰,۵۹۰	۹۵,۹۰۴,۵۶۷	۹۱,۹۰۸,۵۴۳	۸۷,۹۱۲,۵۱۹	۸۳,۹۱۶,۴۹۶	۷۹,۹۲۰,۴۷۲	۷۵,۹۲۴,۴۴۹	۷۱,۹۲۸,۴۲۵	۶۷,۹۳۲,۴۰۱	متوسط نرخ فروش ملات خشک (ریال)
۱۰۲,۱۱۳,۶۸۲	۹۸,۱۸۶,۲۳۳	۹۴,۲۵۸,۷۸۳	۹۰,۳۳۱,۳۳۴	۸۶,۴۰۳,۸۸۵	۸۲,۴۷۶,۴۳۵	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۷۴,۶۲۱,۵۳۷	۷۰,۶۹۴,۰۸۷	۶۶,۷۶۶,۶۳۸	متوسط نرخ فروش بلوک سبک گازی صادراتی (ریال)
۱۰۲,۱۱۳,۶۸۲	۹۸,۱۸۶,۲۳۳	۹۴,۲۵۸,۷۸۳	۹۰,۳۳۱,۳۳۴	۸۶,۴۰۳,۸۸۵	۸۲,۴۷۶,۴۳۵	۷۸,۵۴۸,۹۸۶	۷۴,۶۲۱,۵۳۷	۷۰,۶۹۴,۰۸۷	۶۶,۷۶۶,۶۳۸	متوسط نرخ فروش ملات خشک صادراتی (ریال)
۱۸۶	۱۷۹	۱۷۲	۱۶۴.۴۵	۱۵۷	۱۵۰.۱۵	۱۴۳	۱۳۵.۸۵	۱۲۸.۷۰	۱۲۱.۵۵	متوسط نرخ فروش محصول فراوری صادراتی (دلار)
۱۸۶	۱۷۹	۱۷۲	۱۶۴	۱۵۷	۱۵۰	۱۴۳	۱۳۶	۱۲۹	۱۲۲	متوسط نرخ فروش بلوک سبک گازی صادراتی (دلار)
۱۸۶	۱۷۹	۱۷۲	۱۶۴	۱۵۷	۱۵۰	۱۴۳	۱۳۶	۱۲۹	۱۲۲	متوسط نرخ فروش ملات خشک صادراتی (دلار)
۷۱۵,۰۰۰	۶۸۷,۵۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۳۲,۵۰۰	۶۰۵,۰۰۰	۵۷۷,۵۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۴۶۷,۵۰۰	نرخ دلار (ریال)
۱۹,۸۱۲,۸۵۶	۱۹,۰۵۰,۸۲۳	۱۸,۲۸۸,۷۹۰	۱۷,۵۲۶,۷۵۷	۱۶,۷۶۴,۷۲۴	۱۶,۰۰۲,۶۹۱	۱۵,۲۴۰,۶۵۸	۱۴,۴۷۸,۶۲۵	۱۳,۷۱۶,۵۹۳	۱۲,۹۵۴,۵۶۰	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری (م ریال)
۱,۴۸۱,۳۸۴	۱,۴۲۴,۴۰۸	۱,۳۶۷,۴۳۲	۱,۳۱۰,۴۵۵	۱,۲۵۳,۴۷۹	۱,۱۹۶,۵۰۳	۱,۱۳۹,۵۲۶	۱,۰۸۲,۵۵۰	۱,۰۲۵,۵۷۴	۹۶۸,۵۹۷	درآمد حاصل از فروش محصول درجه بندی (م ریال)
۲,۳۴۸,۶۱۵	۲,۲۵۸,۲۸۳	۲,۱۶۷,۹۵۲	۲,۰۷۷,۶۲۱	۱,۹۸۷,۲۸۹	۱,۸۹۶,۹۵۸	۱,۸۰۶,۶۲۷	۱,۷۱۶,۲۹۵	۱,۶۲۵,۹۶۴	۱,۵۳۵,۶۳۳	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری صادراتی (م ریال)
۵,۵۲۹,۴۲۰	۵,۳۱۶,۷۵۰	۵,۱۰۴,۰۸۰	۴,۸۹۱,۴۱۰	۴,۶۷۸,۷۴۰	۴,۴۶۶,۰۷۰	۴,۲۵۳,۴۰۰	۴,۰۴۰,۷۳۰	۳,۸۲۸,۰۶۰	۳,۶۱۵,۳۹۰	درآمد حاصل از فروش بلوک سبک گازی (م ریال)
۳,۷۷۸,۹۷۵	۳,۶۳۳,۶۳۰	۳,۴۸۸,۲۸۵	۳,۳۴۲,۹۴۰	۳,۱۹۷,۵۹۴	۳,۰۵۲,۲۴۹	۲,۹۰۶,۹۰۴	۲,۷۶۱,۵۵۹	۲,۶۱۶,۲۱۴	۲,۴۷۰,۸۶۸	درآمد حاصل از فروش پتل سبک گازی (م ریال)
۸۳۰,۳۴۲	۷۹۸,۴۰۶	۷۶۶,۴۶۹	۷۳۴,۵۳۳	۷۰۲,۵۹۷	۶۷۰,۶۶۱	۶۳۸,۷۲۴	۶۰۶,۷۸۸	۵۷۴,۸۵۲	۵۴۲,۹۱۶	درآمد حاصل از فروش ملات خشک (م ریال)
۵۱۰,۵۶۸	۴۹۰,۹۳۱	۴۷۱,۲۹۴	۴۵۱,۶۵۷	۴۳۲,۰۱۹	۴۱۲,۳۸۲	۳۹۲,۷۴۵	۳۷۳,۱۰۸	۳۵۳,۴۷۰	۳۳۳,۸۳۳	درآمد حاصل از فروش بلوک سبک گازی صادراتی (م ریال)
۸۱۷	۷۸۵	۷۵۴	۷۲۳	۶۹۱	۶۶۰	۶۲۸	۵۹۷	۵۶۶	۵۳۴	درآمد حاصل از فروش ملات خشک صادراتی (م ریال)
۴,۲۷۰,۲۰۹	۴,۱۰۵,۹۷۰	۳,۹۴۱,۷۳۱	۳,۷۷۷,۴۹۲	۳,۶۱۳,۲۵۳	۳,۴۴۹,۰۱۵	۳,۲۸۴,۷۷۶	۳,۱۲۰,۵۳۷	۲,۹۵۶,۲۹۸	۲,۷۹۲,۰۵۹	درآمد حاصل از فروش محصول فراوری صادراتی (دلار)
۹۲۸,۳۰۶	۸۹۲,۶۰۲	۸۵۶,۸۹۸	۸۲۱,۱۹۴	۷۸۵,۴۹۰	۷۴۹,۷۸۶	۷۱۴,۰۸۲	۶۷۸,۳۷۸	۶۴۲,۶۷۴	۶۰۶,۹۶۹	درآمد حاصل از فروش بلوک سبک گازی صادراتی (دلار)
۱,۴۸۵	۱,۴۲۸	۱,۳۷۱	۱,۳۱۴	۱,۲۵۷	۱,۲۰۰	۱,۱۴۳	۱,۰۸۵	۱,۰۲۸	۹۷۱	درآمد حاصل از فروش ملات خشک صادراتی (دلار)
۳۴,۲۹۲,۹۷۸	۳۲,۹۷۴,۰۱۷	۳۱,۶۵۵,۰۵۶	۳۰,۳۳۶,۰۹۶	۲۹,۰۱۷,۱۳۵	۲۷,۶۹۸,۱۷۴	۲۶,۳۷۹,۲۱۳	۲۵,۰۶۰,۲۵۳	۲۳,۷۴۱,۲۹۲	۲۲,۴۲۲,۳۳۱	کل درآمدهای عملیاتی (م ریال)
۱۵,۷۵۶,۸۵۴	۱۵,۱۵۰,۸۲۱	۱۴,۵۴۴,۷۸۸	۱۳,۹۳۸,۷۵۵	۱۳,۳۳۲,۷۲۲	۱۲,۷۲۶,۶۹۰	۱۲,۱۲۰,۶۵۷	۱۱,۵۱۴,۶۲۴	۱۰,۹۰۸,۵۹۱	۱۰,۳۰۲,۵۵۸	بهای تمام شده
۱۸,۵۳۶,۱۲۴	۱۷,۸۲۳,۱۹۶	۱۷,۱۱۰,۲۶۸	۱۶,۳۹۷,۳۴۰	۱۵,۶۸۴,۴۱۲	۱۴,۹۷۱,۴۸۵	۱۴,۲۵۸,۵۵۷	۱۳,۵۴۵,۶۲۹	۱۲,۸۳۲,۲۰۱	۱۲,۱۱۹,۷۷۳	سود و زیان ناخالص
۵,۲۹۶	۵,۰۹۲	۴,۸۸۹	۴,۶۸۵	۴,۴۸۱	۴,۲۷۸	۴,۰۷۴	۳,۸۷۰	۳,۶۶۶	۳,۴۶۳	سود ناخالص هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد انحراف	دلایل انحراف
مقدار تولید کاتولن فرآوری شده	۱۱۲,۱۸۱	تن	بودجه	۱۲۵,۱۷۵	-	-
	۲۰۰,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید کاتولن درجه بندی شده	۱۴۱,۵۶۲	تن	بودجه	۱۱۴,۰۵۱	٪۱۹	تولید این محصول براساس میزان درخواست مشتری می باشد.
	۲۶۵,۰۰۰	تن	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۱۴۵,۲۰۰	متر مکعب	بودجه	۱۵۱,۸۹۴	-	-
	۲۳۱,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۳۶,۳۰۰	متر مکعب	بودجه	۶۲۵	٪۱۰۰	زمان بر بودن اخذ مجوز
	۹۹,۰۰۰	متر مکعب	ظرفیت اسمی			
مقدار تولید ملات خشک	۴,۰۰۰	تن	بودجه	۱,۷۳۱	٪۵۷	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	۱۱۱,۶۲۳	تن	بودجه	۹۱,۹۹۹	٪۱۸	رکود اقتصادی حاکم بر بازار
مبلغ فروش (داخلی و صادراتی) کاتولن فرآوری شده	۸,۲۷۸,۷۱۰	میلیون ریال	بودجه	۷,۳۹۴,۸۲۵	٪۱۱	
مقدار فروش کاتولن درجه بندی شده	۱۲۸,۶۹۳	تن	بودجه	۱۱۷,۵۱۹	٪۹	افزایش شدید کرایه های حمل-کاهش تولید کارخانجات کاشی سرامیک به دلیل کمبود ساخت و ساز
مبلغ فروش کاتولن درجه بندی شده	۵۵۳,۳۹۱	میلیون ریال	بودجه	۵۵۸,۰۷۶	-	
مقدار فروش (داخلی و صادراتی) بلوک بتنی سبک اتوکلاو شده	۱۴۵,۱۲۸	مترمکعب	بودجه	۱۸۷,۴۹۴	-	-
مبلغ فروش بلوک (داخلی و صادراتی) بتنی سبک اتوکلاو شده	۲,۳۱۷,۴۳۰	میلیون ریال	بودجه	۲,۹۱۲,۸۹۷	-	-
مقدار فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۳۶,۳۰۰	مترمکعب	بودجه	۵۱۸	٪۹۹	زمان بر بودن اخذ مجوز
مبلغ فروش پانل بتنی سبک اتوکلاو شده	۱,۴۵۳,۴۵۲	میلیون ریال	بودجه	۲۰,۸۹۴	٪۱۰۰	
مقدار فروش ملات خشک	۴,۰۰۰	تن	بودجه	۲,۰۳۱	٪۴۹	تعادل تولید و فروش
مبلغ فروش ملات خشک	۳۱۹,۶۶۷	میلیون ریال	بودجه	۱۸۱,۹۳۰	٪۴۳	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۹۳۸,۵۲۶	میلیون ریال	بودجه	۴,۹۱۲,۴۶۹	۰	-
حاشیه سود ناخالص	۶۲	درصد	سال قبل	۵۶	٪-۶	-
هزینه های مالی به فروش	۲	درصد	سال قبل	۳	٪۱	-
دوره وصول مطالبات	۷۸	روز	سال قبل	۵۸	-۲۰	-
حاشیه سود خالص	۴۷	درصد	سال قبل	۴۲	٪-۵	-
نسبت بازده دارایی	۱۸	درصد	سال قبل	۱۷	٪-۱	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۴۶	درصد	سال قبل	۴۹	٪۳	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۵ - عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد:

عنوان شاخص	واحد سنجش	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سهم بازار فروش داخلی کشور در کائولن فرآوری شده	درصد	۷۵	۳۰	۳۵
فروش مقداری داخلی (کائولن فرآوری و درجه بندی)	تن	۴۵۶,۱۷۳	۲۰۱,۳۱۵	۲۶۸,۷۵۷
فروش مقداری داخلی (بلوک سبک)	مترمکعب	۳۰۲,۳۳۹	۱۸۳,۲۸۴	۱۴۵,۲۰۰
فروش مقداری داخلی (ملات خشک)	تن	۲,۵۴۳	۲۰۲۸	۴,۰۰۰
فروش مبلغی داخلی (کائولن و بلوک و ملات و پانل)	میلیون ریال	۱۷,۰۴۷,۷۱۸	۱۰,۱۶۵,۴۶۳	۱۲,۳۲۴,۹۵۳
میانگین قیمت داخلی محصولات (کائولن فرآوری)	ریال بر تن	۶۰,۱۷۰,۵۰۴	۷۸,۲۸۳,۹۶۳	۷۳,۶۷۹,۷۶۰
میانگین قیمت داخلی محصولات (بلوک سبک)	ریال بر مترمکعب	۱۰,۵۵۴,۵۰۷	۱۵,۵۲۳,۶۶۱	۱۴,۹۰۳,۲۹۵
راندمان تولید - فرآوری شده (ظرفیت اسمی / ظرفیت واقعی)	درصد	۱۲۰٪	۵۸٪	۵۹٪
سرانه مقداری تولید - فرآوری شده	تن بر کل نفر	۸۶۰	۷۶۳	۳۴۹
سرانه مقداری تولید - بلوک سبک	مترمکعب بر کل نفر	۱,۲۱۲	۱,۱۴۱	۴۱۵

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