

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه

۵

۵

۱- ماهیت کسب و کار

۶

۶

۷

۷

۸

۸

۸

۸

۸

۹

۹

۹

۱۰

۱۰

۱۰

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

۱۱

۱۱

۱۱

۱۱

۱۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) ۱۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع: ۱۳

۳-۲- مصارف: ۱۳

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۵

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۵

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۶

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۶

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت: ۱۷

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۱۸

۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۱۸

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۹

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها: ۲۰

۶- جمع‌بندی: ۲۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص)	سیاوش محمودی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	محمد مهدی تندگویان	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل - موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	صدر اله عباسی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	ظہیرالدین فروزان نصر	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
فولاد شرق کاوه (سهامی خاص)	ابوالفضل گودرزوندچگینی	عضو موظف هیئت مدیره	

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 کاشی پارس (سهامی عام) به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۷۲۴۹ مورخ ۱۳۵۲/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۱۶ به ثبت رسیده است. شرکت براساس نامه شماره ۱۱۰ مورخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان دکتر شریعتی بالاتر از پل سید خندان خیابان جلفا خیابان ارسباران - پلاک ۱۹ و کارخانه، در شهر صنعتی البرز واقع است. براساس نامه شماره ۴۷۵۷۸/۳۴۵۸/۶۰۰ سازمان صنایع ملی ایران و به استناد نامه شماره ۳۱/۱۶/۲۱۰/۱۴ مورخ ۱۳۵۹/۰۲/۱۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی، شرکت مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و متعاقباً به موجب رای مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۱۴ هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران با پرداخت قسمت عمده مطالبات بانک صنعت و معدن، شرکت از شمولیت بند (ج) قانون مزبور خارج شده است. سپس در سال مالی ۱۳۶۹ با پرداخت تتمه مطالبات بانک صنعت و معدن، تسویه حساب صورت گرفته و از دارایی‌های شرکت فک رهن بعمل آمده است. شرکت در حال حاضر توسط هیئت مدیره منتخب مجمع عمومی صاحبان سهام اداره می‌گردد. در حال حاضر، شرکت کاشی پارس (سهامی عام) جزء واحد فرعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه ساختمان - کاشی و سرامیک با نماد کپارس درج شده و طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: تولید انواع مختلف کاشی دیوار، کف، گرانیتی، سرامیک، وسائل بهداشتی، چینی، انواع لعاب های کاشی، تهیه و تولید انواع کاست نسوز و تهیه و تولید ظروف سرامیکی و امثال آن. همچنین فلسفه وجودی شرکت کاشی تکنول و عرضه انواع کاشی و سرامیک کف و دیوار با کیفیت عالی در سطح منطقه با بهره مندی از تجارب پرسنل خبره و تکنولوژی نوین است. لذا رعایت استانداردهای کیفی، زیست محیطی و ایمنی و بهداشت به منظور تأمین انتظارات ذینفعان در اولویت اقدامات قرار دارد.

ردیف	نوع محصول	واحد سنجش	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی دوازده ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳
۱	کاشی دیوار	متر مربع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۸۲۲
۲	کاشی پرسلان	متر مربع	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۱۰
۳	کاشی پرسلان جدید	متر مربع	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۶۳۱
	جمع	متر مربع	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۲۶۳

ظرفیت اسمی سالانه خط جدید شرکت سالانه ۱,۵۰۰,۰۰۰ متر مربع متر و در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ راه اندازی شده است.

۱-۱-۱- مواد اولیه:

خرید و مصارف مواد شرکت بطور کلی در چهار طبقه ذیل طبقه بندی میگردد:

- (۱) مواد اولیه بدنه (خاک، سیلیس و...)
 - (۲) مواد اولیه رنگ و لعاب (لعاب، فریت، سیلیکات و...)
 - (۳) مواد اولیه بسته بندی (کارتن، پالت، نایلون و...)
 - (۴) سایر مواد (گلوله آلومینیومی، اکسید و...)
- میلیون ریال

نوع	نوع مواد	مبلغ خرید شش ماهه منتهی به تیرماه ۱۴۰۳	مبلغ مصرف شش ماهه منتهی به تیرماه ۱۴۰۳
داخلی	مواد اولیه بدنه	۳۷۳,۳۹۵	۴۷۸,۸۲۰
	مواد رنگ و لعاب	۹۰۲,۰۵۶	۷۵۲,۰۰۵
	مواد اولیه بسته بندی	۵۹۳,۰۷۵	۶۶۳,۱۸۴
	سایر مواد	۱۱۹,۶۵۰	۸۲,۶۲۲
خارجی	مواد رنگ و لعاب	۱۴۷,۵۵۳	۱۴۷,۵۵۳
	جمع	۲,۱۵۳,۷۲۹	۲,۱۲۴,۱۸۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

نیازهای خرید شرکت مطابق آیین نامه معاملات شرکت از طریق کمیته کارشناسی (کمیسیون معاملات) شامل بهترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط پرداخت انجام میگردد و لذا ایجاد بانک اطلاعاتی تامین کنندگان و تلاش در جهت افزایش و تنوع تامین کنندگان معتبر جهت تامین مواد اولیه و قطعات صورت میگیرد.

۲-۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲,۸۱۶,۶۸۹ متر مربع معادل مبلغ ۵,۷۵۵ میلیارد ریال به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شرح	واحد	شرکت کاشی پارس	شرکت کاشی سینا	شرکت کاشی الوند	شرکت کاشی حافظ	شرکت کاشی سعدی
۱	کاشی و سرامیک	مقدار فروش (مترمربع)	۲,۸۱۶,۶۸۹	۳,۶۶۶,۱۰۶	۳,۷۷۷,۵۱۳	۴,۱۸۸,۴۳۸	۱,۶۹۳,۱۹۲
رتبه			۴	۳	۲	۴	۵
۲	کاشی و سرامیک	مبلغ فروش (میلیون ریال)	۵,۷۵۵,۵۶۲	۷,۶۷۴,۹۸۷	۷,۲۷۸,۸۵۴	۹,۲۶۱,۷۳۵	۲,۲۹۴,۷۵۴
رتبه			۴	۲	۳	۱	۵
۳	کاشی و سرامیک	نرخ فروش (ریال)	۲,۰۴۳,۳۷۸	۲,۰۹۳,۴۹۸	۱,۹۲۶,۸۹۰	۲,۲۱۱,۲۶۲	۱,۳۵۵,۲۸۳
رتبه			۳	۲	۴	۱	۵

* اطلاعات شرکت ها از سامانه کدال تحت عنوان گزارش فعالیت ماهانه مربوطه به دوره شش ماهه بهمن و اسفند ۱۴۰۲ و فروردین لغایت تیر ۱۴۰۳ استخراج گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۳-۱ جزئیات فروش:

۱-۳-۱-۱ جزئیات فروش داخلی:

۱-۳-۱-۱ جزئیات فروش داخلی			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی - متر مربع	کل مبلغ فروش - میلیون ریال
۱	کاشی دیوار	۵۱۴,۹۷۹	۷۴۸,۳۹۴
۲	کاشی پرسلان	۹۳۸,۱۶۴	۲,۶۰۹,۲۱۶
	جمع	۱,۴۵۳,۱۴۳	۳,۳۵۷,۶۱۰

قیمت فروش محصولات داخلی با توجه به شرایط بازار رقابتی، بر اساس آیین نامه فروش تعیین شده لذا آخرین قیمت های مصوب طبق کمیسیون فروش مطابق با آیین نامه شرکت بر اساس طرح و ابعاد مربوطه به تایید اعضا کمیسیون و تایید هیئت مدیره قرار میگیرد. لذا شرکت در دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ افزایش نرخ داشته که در سامانه کدال افشاء گردیده.

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

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

شرکت مشمول اجرای این بند از قانون بودجه برخوردار نبوده است و قیمت گذاری محصولات بصورت رقابتی و هماهنگ با بخشنامه های انجمن صنفی کاشی و سرامیک ایران و آیین نامه های مربوطه اجرا میگردد.

۱-۳-۲-۲ وضعیت پرداخت های به دولت

میلیون ریال

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۶۸,۹۲۲	۸۰,۱۸۵	۱۳۱,۶۷۰	٪۱۱۱	قرارگیری پرداخت اظهارنامه عملکرد ۱۴۰۲ در دوره مورد گزارش
۲	بیمه پرداختنی	۱۳۴,۷۰۲	۹۰,۷۸۱	۱۹۴,۸۷۹	٪۴۸	افزایش در مبلغ حقوق و بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل
۳	پرداختی بابت انرژی	۱۳۶,۱۶۹	۱۱۱,۳۰۸	۲۵۹,۴۲۶	٪۲۲	افزایش در نرخ مصرف
۴	ارزش افزوده	۷۰,۱۱۸	۰	۲۸,۴۷۶	٪۱۰۰	قرارگیری پرداخت اظهارنامه ارزش افزوده بهار در دوره مورد گزارش
	جمع	۵۰۵,۴۱۴	۲۶۰,۴۲۶	۶۱۴,۴۵۱	٪۹۴	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

* دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت ، افزایش سطح عمومی قیمت ها و پرداخت اظهارنامه مالیات عملکرد ۱۴۰۲ و اظهارنامه ارزش افزوده بهار ۱۴۰۳ در دوره مورد گزارش و ...)

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

فروش محصولات صادراتی عمدتاً به کشورهای عراق ، روسیه ، آسیای میانه و ... بوده است که با توجه به رقابتی بودن فروش صادراتی با شرکت های مشابه و همچنین برای جلوگیری از فروش نمایندگان داخلی در بازارهای صادراتی قیمت گذاری بر اساس پیشنهاد کمیسیون فروش و تایید مدیرعامل و تصویب هیئت مدیره قرار میگیرد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی				
ردیف	نوع محصول	مقدار - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ دلاری
۱	کاشی دیوار	۹۵۵,۴۰۵	۱,۵۰۲,۱۰۸	۲,۶۶۹,۶۰۹
۲	کاشی پرسلان	۴۰۸,۱۴۱	۸۹۵,۸۴۴	۱,۵۷۳,۱۴۵
	جمع	۱,۳۶۳,۵۴۶	۲,۳۹۷,۹۵۲	۴,۲۴۲,۷۵۴

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

مؤلفه های کلان:

نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم ، مسایل سیاسی و اقتصادی منطقه و سیاستهای اقتصادی دولت و بانک مرکزی و... از عوامل تاثیر گذار عوامل برون سازمانی می باشد که تاثیر قابل توجه ای در عملکرد شرکت را خواهد داشت .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۵- وضعیت رقابت :

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

۱-۵- وضعیت رقابت (دوره شش ماهه ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و شرکت ۳۱ تیر ۱۴۰۳)							
ردیف	شرح	واحد	کاشی پارس - شش ماهه (کپارس)	کاشی سینا - سه ماهه (کساوه)	کاشی الوند - سه ماهه (کلوند)	کاشی حافظ - سه ماهه (کحافظ)	کاشی سعدی - سه ماهه (کسعدی)
			حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
۱	نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۷۱	۷۸	۶۹	۵۹	۶۸
	رتبه		۴	۵	۳	۱	۲
۲	حاشیه سود خالص	درصد	۱۷	۱۵	۲۰	۲۷	۲۳
	رتبه		۴	۵	۳	۱	۲

* گزارش مربوطه از سامانه کدال تحت عنوان اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) و در خصوص شرکت اطلاعات صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ (حسابرسی شده) استخراج گردیده است .

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت کاشی پارس واحد فرعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) می باشد لذا با توجه اینکه شرکت اصلی (شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا) که بالغ بر ۵۲ درصد مالکیت شرکت را دارا می باشد تعیین بازارگردان توسط شرکت اصلی صورت می پذیرد .

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

شرکت کاشی پارس جزء واحد فرعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) بوده و شرکت فاقد واحد فرعی یا زیر مجموعه می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

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

- حفظ و افزایش کیفیت سطح محصولات و ارتقا درجه بندی محصولات تولیدی
- توسعه بازارهای داخلی و صادراتی و تقویت برندهای موجود شرکت
- تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر جهت حفظ سود آوری
- حفظ سطح تکنولوژی روز دنیا و تطبیق ماشین آلات در شرکت جهت تولید محصولات متنوع ، جدید و مورد نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی

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

- تداوم سیاست افزایش تنوع سبد محصولات تولیدی با افزودن ساینزها و طرح های جدید با توجه به نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی
- بروز آوری ماشین آلات و تجهیزات در راستای استراتژی افزایش فروش شرکت جهت تأمین نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی

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

در دوره مورد گزارش رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها با دوره مشابه قبل تغییری ننموده است. کلیه رویه های شرکت نیز در یادداشت ۳ صورت های مالی افشاء گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

گزارش پایداری شرکتی:

عملکرد زیست محیطی :

فعالیت های انجام شده در این بخش به شرح زیر می باشد :

- ۱ - جلوگیری کامل از ورود پساب های صنعتی به فاضلاب شهری و تصفیه کامل و مصرف مجدد در خطوط تولید
- ۲ - تخلیه و دفن کامل ضایعات خاک در محل های تعبیه شده با اخذ مجوز از محیط زیست و عقد قرارداد با شهرداری همچنین برنامه ریزی برای کاهش مقدار این ضایعات
- ۳ - تفکیک ضایعات از مبدا

۴- صرفه جویی در مصرف برق و سوخت، اندازه گیری عوامل زیان آور کار از دیگر اقداماتی است که این شرکت در خصوص مسئولیتهای اجتماعی و زیست محیطی رعایت می نماید .

۵- بازیافت ضایعات تولیدی

عملکرد اجتماعی شرکت :

۱- کاهش مصارف برق و گاز با انجام پروژه های در دستور کار کمیته انرژی شرکت که منجر به کاهش آلودگی محیط زیست خواهد شد . (پروژه دیماند برق شرکت باعث مدیریت در نیروی برق شرکت و جهت کنترل هزینه مربوطه میگردد)

۲- احداث و راه اندازی تصفیه خانه جهت صرفه جویی در مصرف آب

کمکهای عام النفعه :

۱- حمایت مادی و معنوی از تحقیقات کارکنان دانشجویی که در دانشگاه ها و مراکز تحقیقاتی معتبر مشغول به تحصیل هستند.

۲- حمایت از تجهیز مدارس و مساجد و اماکن فرهنگی در راستای رسالت اجتماعی سیاست های تدوین شده توسط سهامدار عمده با اخذ مصوبات هیئت مدیره در سطح استان

۳- حمایت از ورزش کارگری (مبلغ هزینه ۶۲۰ میلیون ریال)

۴- تهیه طرح های مربوط به کمک معیشتی پرسنل ، کمک های مالی مربوط به تحکیم خانواده و ازدواج و فرزند آوری و تصویب در هیئت مدیره (مبلغ ۲۴۲،۴۹۱ میلیون ریال بابت کمکهای غیر نقدی به پرسنل پرداخت گردیده)

۵- مخارج های بهداشتی و آموزش پرسنل جهت بهبود در روند تولید و ایمنی ، رفاهی کارکنان (مبلغ ۵،۴۴۳ میلیون

ریال و کاهش تعداد حوادث نیروی انسانی از مقدار ۱۳ نفر در شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ به تعداد ۱۰ نفر در شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و کاهش روزهای کاری از دست رفته از ۷۸ روز (نفر روز) در شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ به تعداد ۳۳ روز (نفر روز) در شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت‌هایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

شرکت کاشی پارس مشمول این ماده نمی باشد .

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

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

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تغییرات
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۸۷۳,۷۱۰	۹۲۳,۴۳۳	(۵٪)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۳۸۹,۹۸۰)	(۸۷,۹۹۹)	۳۴۳٪
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۱۹۲,۹۹۹)	(۶۱۳,۳۱۲)	(۶۸٪)

۳-۲- مصارف:

بدهی های شرکت عمدتاً مربوط به فروشندگان مواد اولیه و قطعات تولید می باشد لذا در زمره بدهی های جاری طبقه بندی گردیده است و امکان بازپرداخت آنها از محل دارایی های جاری وجود دارد و در خصوص مخارجی که هنوز از بابت آنها تعهدی بر عهده شرکت وجود ندارد که عمدتاً شامل پروژه های توسعه ای ، تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می باشد شرکت به تهیه بودجه منابع و مصارف بصورت سالیانه اقدام می نماید و انحرافات مربوطه بصورت ماهیانه بررسی و در واحد مالی شرکت تجزیه و تحلیل میگردد نتایج حاصل از این گزارشات در جلسه هیئت مدیره این شرکت مطرح میگردد. جهت مخارج طی دوره بر اساس بودجه فوق الذکر عمدتاً از محل منابع حاصل از عملیات اصلی شرکت و در صورت ضرورت از منابع بانکی ارزان قیمت با دوره بازپرداخت مناسب استفاده میگردد .

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تغییرات
هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم	۲,۱۲۴,۱۸۴	۱,۷۱۷,۸۸۸	۲۴٪
هزینه دستمزد تولیدی خدماتی و اداری و فروش	۱,۲۰۴,۶۱۴	۷۵۷,۱۴۵	۵۹٪
هزینه استهلاک	۱۷۷,۲۱۶	۱۵۷,۴۶۹	۱۳٪
هزینه تعمیرات و نگهداری	۲۴۷,۰۰۲	۳۳۴,۰۵۵	(۲۶٪)
هزینه انرژی	۱۳۶,۱۶۹	۱۱۱,۳۰۸	۲۲٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. بر پایه ارزیابی انجام شده، ریسک های تاثیر گذار بر عملیات آتی شرکت و همچنین اقدامات و برنامه ها برای پاسخگویی به این عوامل به شرح ذیل می باشد:

شرح	دلایل ایجاد ریسک	برنامه های پاسخ به ریسک
نرخ تورم	* تغییر عوامل قیمت تمام شده محصولات متأثر از نوسانات قیمت ارز و انتظارات تورمی و عدم کسش بازار جهت افزایش قیمت فروش محصولات به میزان مشابه * کاهش قدرت خرید مردم و نمایندگان	* تلاش جهت کاهش هزینه های ثابت هر واحد تولید با افزایش بهره وری و به تبع آن کاهش بهای تمام شده محصولات * افزایش تعداد تامین کنندگان معتبر در راستای ایجاد رقابت بین آنها و کاهش قیمت ها
نقدینگی	* کاهش فروش به ویژه در بخش صادرات * افزایش دوره وصول مطالبات (استمهال چک های مشتریان) * افزایش قیمت مواد اولیه	* کاهش دوره وصول مطالبات
نرخ ارز	* بروز اتفاقات اخیر در منطقه * کاهش عرضه ی ارز و امکان تامین توسط مشتریان صادراتی * با توجه به افزایش نرخ ارز، انجام فروش صادراتی با نرخ ریالی توسط رقبا و ایجاد رقابت منفی * افزایش قیمت محصولات شرکت های دارای فروش دلاری و امکان سوق یافتن خریداران به فروشندگان دارای نرخ ریالی	* دریافت پیش دریافت های ارزی از مشتریان * معرفی صرافان مجاز به مشتریان جهت تهیه ارز * ارائه پیش پرداخت به تامین کنندگان داخلی و تثبیت نرخ خرید در دوره های زمانی مشخص
بازار	* تشدید رکود در بازار فروش داخلی و رقابت قیمتی منفی بین شرکت های تولید کننده * تغییر سلیقه بازار از سایز ها و محصولات دیواری به پرسلانی.	* ایجاد قابلیت تولید محصولات پرسلانی در فاز دیوار * تولید در سایز های دیواری بر اساس تقاضای بازار * حذف محصولات کم گردش از چرخه تولید * حضور در بازار ها و شناسایی نمایندگان جدید * تعریف پروژه جدید خرید دستگاه پولیش جدید جهت انطباق با نیاز های بازار * ارائه راهکار های کاهش قیمت تمام شده برای نمایندگان از قبیل اصلاح در آئین نامه ها و دستورالعمل ها * تقویت بازار های حوزه CIS و اروپا
تامین و توسعه نیروهای مدیریتی	* خروج تعدادی از مدیران و روسای شرکت به علت پیشنهادات حقوقی بالاتر از شرکت های رقیب * زمانبر بودن پروسه جذب و استخدام به علت طولانی بودن بروکراسی اداری	* ایجاد فرایندهای جانشین پروری در شرکت جهت توسعه قابلیت های فردی و سازمانی و امکان ارتقای پرسنل * پیگیری مستمر جهت اخذ مجوز جذب و ارتقای پرسنل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

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

شرکت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	سود سپرده بانکی	هزینه مالی وام دریافتی	پیش پرداخت خرید کالا	تضامین اعطایی	سایر
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۳۹	۶۷,۷۰۸		-	-		۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۱۸
گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	۶,۵۰۹					۶,۵۰۹		
بانک سینا	-	-	۴۲۳,۰۰۰	۳,۹۷۴	۸۸,۷۱۸		۵۱۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
جنوب غرب صبا	۱۱,۹۴۴	-	-	-	-			
بیمه سینا	۱۳۶,۲۲۶	-	-	-	-			
نفت تهران	۶۰۲	-	-	-	-	۵,۹۸۶		
هتل پارسیان اوین	۱,۲۷۴	-	-	-	-			
جمع کل	۱۵۰,۰۸۵	۶۷,۷۰۸	۴۲۳,۰۰۰	۳,۹۷۴	۸۸,۷۱۸	۱۲,۴۹۵	۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۰,۷۴۴

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خواهان	خوانده	مرجع رسیدگی	ارزش (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره توضیحات
۱	مطالبه وجه چک - خسارت تاخیر در پرداخت	۱۳۹۳ تا ۱۴۰۲	شرکت کاشی پارس	مشتریان	دادگاه حقوقی	۹۷,۶۲۰	قطعی	رای قطعی به نفع شرکت پارس صادر گردیده
۲	ابطال در رای	۱۴۰۰	مشتریان	شرکت کاشی پارس	دادگاه حقوقی	۱,۶۰۰	قطعی	رای قطعی به نفع شرکت پارس صادر گردیده
۳	اعتراض به رای مالیات عملکرد سال ۹۷ و ۹۹	۱۴۰۳	کاشی پارس	اداره امور مالیاتی	دیوان عدالت اداری	۱۲۶,۰۰۰	در حال رسیدگی	تبادل لوایح انجام و در حال رسیدگی

اعم پرونده های مربوطه قطعی به نفع شرکت کاشی پارس رای صادر گردیده و شرکت اصل مطالبات را دریافت نموده و جهت وصول جریمه های مربوطه اقدامات لازم را در دستور کار خود قرار داده است و تعدادی از پرونده ها در حال رسیدگی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد شرکت از منظره مالی به شرح ذیل می باشد :

میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره دوازده ماهه منتهی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۳,۳۵۷,۶۱۰	۲,۷۰۶,۶۷۹	۵,۸۲۳,۴۱۷
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۳۹۷,۹۵۲۶	۲,۴۶۸,۳۷۳	۴,۵۹۱,۲۷۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۷۵۵,۵۶۲	۵,۱۷۵,۰۵۲	۱۰,۴۱۴,۶۸۸
بهای تمام شده	(۴,۰۶۴,۶۳۲)	(۳,۱۹۶,۵۹۲)	(۶,۷۷۴,۳۴۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۳,۲۳۳)	(۳۲۸,۰۰۷)	(۶۴۷,۷۱۲)
سایر درآمدها	۲۰,۷۹۸	۵۲,۵۱۹	۵,۸۵۲
سایر هزینه ها	(۶۰,۰۰۶)	(۱۵,۶۵۳)	(۲۴,۴۷۵)
سود عملیاتی	۱,۱۲۸,۴۸۹	۱,۶۸۷,۳۱۹	۲,۹۷۴,۰۱۱
هزینه های مالی	(۹۰,۲۵۹)	(۱۷,۱۰۷)	(۵۹,۵۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۴,۳۰۴	(۷۷,۹۷۶)	۸۶,۵۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۴۷,۰۰۲)	(۱۶۴,۸۱۳)	(۴۳۰,۹۸۷)
سود خالص	۹۶۵,۵۳۲	۱,۴۲۷,۴۲۳	۲,۵۷۰,۰۷۳

۴-۲۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

- سود سهام پرداختی سنوات ماقبل ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده است و مانده سود سهام پرداختی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ برابر با ۵۰,۱۵۶ میلیون ریال بوده است که با توجه به مکاتبات صورت گرفته با شرکت سپرده گذاری مربوط به سهامدارانی است که فاقد کد سجامی می باشد و طی دوره مورد گزارش نیز ۵۵۰ میلیون ریال از این مبلغ پرداخت گردیده است.
- سود سهام مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ از طریق سامانه سجام و طبق برنامه زمان بندی اعلام شده به کلیه سهامداران پرداخت گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

شرح	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	افزایش (کاهش) شش ماهه ۱۴۰۳ نسبت به ۱۴۰۲	دوره دوازده ماهه منتهی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	افزایش (کاهش) شش ماهه ۱۴۰۳ نسبت به ۱۴۰۲
جمع دارایی ها	میلیون ریال	۱۳,۷۷۱,۸۳۳	۱۱,۶۱۸,۰۱۹	۱۹٪	۱۲,۸۱۰,۴۹۲	۸٪
جمع بدهی ها	میلیون ریال	۶,۶۶۵,۱۵۳	۴,۸۰۴,۱۴۸	۳۹٪	۴,۸۵۳,۹۷۱	۳۸٪
جمع حقوق و صاحبان سهام	میلیون ریال	۷,۱۰۶,۶۸۰	۶,۸۱۳,۸۷۱	۴٪	۷,۹۵۶,۵۲۱	(۱۱٪)
ارزش هر سهم	ریال	۸,۶۵۰	۱۰,۸۶۰	(۲۰٪)	۱۰,۹۰۰	(۲۱٪)
تعداد سهام	عدد	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	٪۰	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	٪۰
ارزش سهام	میلیون ریال	۱۴,۱۴۶,۸۲۴	۱۷,۷۶۱,۲۱۵	(۲۰٪)	۱۷,۸۲۶,۶۳۴	(۲۱٪)
تعداد سهام معامله شده	حجم	۱۷۰,۸۵۹,۴۶۳	۱,۰۸۳,۶۱۴,۴۰۰	(۸۴٪)	۱,۳۸۴,۵۱۷,۳۳۰	(۸۸٪)
تعداد روزهای معاملاتی	روز	۱۰۶	۱۱۰	(۴٪)	۲۳۴	(۵۵٪)
تعداد دفعات معامله	تعداد	۲۵,۰۰۸	۱۱۳,۰۰۴	(۷۸٪)	۱۵۳,۲۰۲	(۸۴٪)
سهام شناور	درصد	٪۴۱	٪۴۶	۰	٪۴۱	۰

وضعیت سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳			دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سرمایه گذاری
شرکت صنایع سرام آرا	۳,۸۱	۳۴,۹۱۰	۰	۳,۸۱	۲,۹۳۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

آنالیز تحلیل حساسیت تغییرات نرخ ارز (برای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم								نرخ محصول X (به عنوان محصول اصلی) به دلار
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)								
دلار / ریال	۵۳۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	
۳,۳۸	۷۹۱	۱,۱۷۴	۱,۲۰۹	۱,۲۴۳	۱,۲۷۸	۱,۳۱۳	۱,۳۴۷	
۳,۴	۱,۱۴۲	۱,۱۷۶	۱,۲۱۱	۱,۲۴۶	۱,۲۸۱	۱,۳۱۶	۱,۳۵۱	
۳,۴۲	۱,۱۴۴	۱,۱۷۹	۱,۲۱۴	۱,۲۴۹	۱,۲۸۴	۱,۳۱۹	۱,۳۵۴	
۳,۴۴	۱,۱۴۶	۱,۱۸۱	۱,۲۱۷	۱,۲۵۲	۱,۲۸۷	۱,۳۲۲	۱,۳۵۸	
۳,۴۶	۱,۱۴۸	۱,۱۸۴	۱,۲۱۹	۱,۲۵۵	۱,۲۹۰	۱,۳۲۶	۱,۳۶۱	
۳,۴۸	۱,۱۵۰	۱,۱۸۶	۱,۲۲۲	۱,۲۵۷	۱,۲۹۳	۱,۳۲۹	۱,۳۶۵	
۳,۵	۱,۱۵۲	۱,۱۸۸	۱,۲۲۴	۱,۲۶۰	۱,۲۹۶	۱,۳۳۲	۱,۳۶۸	
۳,۵۲	۱,۱۵۵	۱,۱۹۱	۱,۲۲۷	۱,۲۶۳	۱,۲۹۹	۱,۳۳۵	۱,۳۷۱	
۳,۵۴	۱,۱۵۷	۱,۱۹۳	۱,۲۲۹	۱,۲۶۶	۱,۳۰۲	۱,۳۳۸	۱,۳۷۵	
۳,۵۶	۱,۱۵۹	۱,۱۹۵	۱,۲۳۲	۱,۲۶۹	۱,۳۰۵	۱,۳۴۲	۱,۳۷۸	
۳,۵۸	۱,۱۶۱	۱,۱۹۸	۱,۲۳۵	۱,۲۷۱	۱,۳۰۸	۱,۳۴۵	۱,۳۸۲	

مفروضات تحلیل منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ :

حداقل نرخ برابری ارز ۵۳۰,۰۰۰ ریال و سقف آن در آینده ۸۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
حداقل نرخ صادراتی هر متر کاشی ۳,۳۸ دلار و نرخ سقف آن در آینده برابر ۳,۵۸ دلار در نظر گرفته شده است.
تولید و فروش به مقدار ۳,۲۷۳,۵۲۵ متر مربع و به مبلغ ۷,۵۶۸,۰۱۹ میلیون ریال به تفکیک ذیل برآورد گردیده است:
مقدار فروش محصولات داخلی ۱,۳۳۵,۷۰۳ متر مربع و مقدار محصولات صادراتی ۱,۹۳۷,۸۲۲ متر مربع و مبلغ فروش محصولات داخلی ۳,۶۱۶,۸۲۹ میلیون ریال و محصولات صادراتی ۳,۹۵۱,۱۹۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده است
پیش بینی شرکت بر این می باشد نرخ ۶ ماهه منتهی به دی ماه سال ۱۴۰۳ با توجه به شرایط کنونی اقتصادی بطور متوسط نرخ دلار بالغ بر ۶۳۰,۰۰۰ ریال با ارزش فروش ۳,۵۴ دلار که نرخ سود به مبلغ ۱,۲۲۹ ریال به ازای هر سهم محقق گردد.

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

بین اهداف مدیریت و نتایج عملکرد شرکت ارتباط زیادی وجود دارد لیکن تأثیر عوامل خارج از کنترل مدیریت مانند افزایش افسارگسیخته نرخ ارز و مواد اولیه، عوامل انرژی (قطعی برق و گاز)، تحریم های ظالمانه و ... باعث کند شدن روند دستیابی به اهداف شرکت می گردد با این وجود مدیریت شرکت همواره جهت جایگزینی راههای جدید جهت مقابله با چالشهای فوق الذکر از طریق کمیته های تخصصی خود اقدام نموده است و تا حدود امکان نسبت به دستیابی به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین ، تولید ، فروش (در بازارهای

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است .

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

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی شش ماهه ۱۴۰۳	بودجه سال ۱۴۰۳	درصد تحقق	دلیل انحراف
مقدار تولید محصول دیوار	متر مربع	۱,۳۵۴,۸۲۲	۲,۸۱۶,۵۰۹	٪۴۸	با توجه به قطعی برق شرکت دچار عقب افتادگی در تولید گردیده لذا شرکت در جهت تحقق بودجه تلاش دارد.
مقدار تولید محصول پرسلان	متر مربع	۱,۱۷۴,۴۴۱	۲,۹۸۶,۲۷۹	٪۳۹	
مقدار فروش محصول دیوار	متر مربع	۱,۴۷۰,۳۸۴	۲,۸۱۶,۵۰۹	٪۵۲	با توجه به قطعی برق شرکت دچار عقب افتادگی در تولید و فروش شده لذا شرکت در جهت تحقق بودجه تلاش دارد.
مقدار فروش محصول پرسلان	متر مربع	۱,۳۴۶,۳۰۵	۲,۹۸۶,۲۷۹	٪۴۵	
مبلغ فروش محصول دیوار	میلیون ریال	۲,۲۵۰,۵۰۲	۴,۴۸۶,۳۰۶	٪۵۰	شرکت با افزایش در نرخ فروش در جهت تحقق بودجه تلاش دارد لذا کاهش تولید به علت قطعی برق موجب کاهش در فروش گردیده است
مبلغ فروش محصول پرسلان	میلیون ریال	۳,۵۰۵,۰۶۰	۹,۳۴۷,۲۵۳	٪۳۷	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۴,۰۶۴,۶۳۲	۹,۳۵۱,۴۸۶	٪۴۳	کاهش در بهای تمام شده به علت کاهش در تولیدات ناشی از قطعی برق بوده است
حاشیه سود ناخالصی	میلیون ریال	۱,۶۹۰,۹۳۰	۴,۴۸۲,۰۷۴	٪۳۸	سهم عمده کاهش در سود مربوط به قطعی برق شرکت بوده است
هزینه های مالی به فروش	درصد	٪۱,۵۷	٪۰,۸۴	-	افزایش هزینه های مالی مربوط به افزایش اخذ تسهیلات جهت پروژه های مربوطه می باشد.
دوره وصول مطالبات	روز	۹۸	۷۱	-	با توجه به افزایش فروش محصولات داخلی و فروش محصولات سایز بزرگ در بازارهای داخلی دوره وصول مطالبات نسبت به بودجه افزایش یافته است.
حاشیه سود خالص	درصد	۱۷٪	٪۲۳	-	سهم عمده کاهش در سود مربوط به قطعی برق شرکت بوده است
نسبت جاری		۱,۲۱	۱,۳۹	-	کاهش وجه نقد در جهت مصرف در پروژه های مربوطه
نسبت وجه نقد		۰,۲۰	۰,۲۵	-	کاهش وجه نقد در جهت مصرف در پروژه های مربوطه
نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۷۱٪	٪۶۸	-	افزایش در نسبت فوق مربوط به کاهش تولیدات می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیرگذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت‌ها و تهدیدها تصمیم گیری می شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می باشد :

حوزه فروش محصولات: با توجه به شرایط بسیار حساس بازار از نظرتغییرات قیمتی، کلیه قیمت‌های رقبا و محصولات جدید عرضه شده بازار در هردوره جمع آوری و مقایسه ای قیمت‌ها ، بررسی و اختلاف در محصولات مختلف تولیدی و همچنین گروه های کالایی متناظر توسط واحدهای فروش تجزیه و تحلیل شده و مراتب در اختیار مدیر عامل قرار می گیرد. در این راستا گزارشات شرکتهای رقیب از جمله شرکتهای بورسی جهت اطلاع و تصمیم گیری برای مدیرعامل شرکت ارسال می گردد.

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

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

حوزه تولید: تاکید مدیریت شرکت بر استفاده از تکنولوژی روز دنیا در خطوط تولیدی می باشد تا به این روش شرکت بتواند با ارایه محصولات کیفی و دارای ارزش افزوده جایگاه خود را به عنوان یکی از برترین تولید کنندگان صنعت کاشی و سرامیک حفظ نموده و بهبود بخشد. راه اندازی خط تولید جدید محصولات پرسیلانی سائز بزرگ مصداق بارز برای این حوزه می باشد.

۴-۶- جمع بندی

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