

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه

۵

۱- ماهیت کسب و کار

۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۶

۱-۱-۱- مواد اولیه: ۶

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۷

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۷

۱-۳- جزئیات فروش: ۸

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی: ۸

۱-۳-۲- مرادودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۸

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): ۸

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت: ۸

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت: ۹

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: ۹

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۹

۱-۵- وضعیت رقابت: ۱۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۰

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۰

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

۱۱

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۱

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۱

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۱

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۲

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

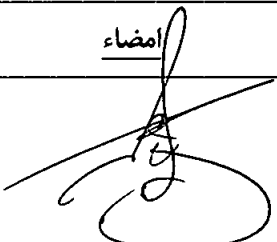
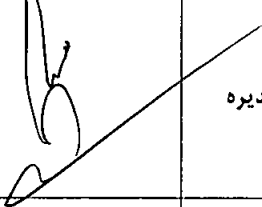
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۶
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۶
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۷
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۱۸
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد 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- اطلاعات، تحصیلات و مدارک حرفه‌ای اعضای هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی هیات مدیره ۲۰
- ۶-۱- اعضای هیات مدیره ۲۰
- ۶-۱- کمیته‌های تخصصی هیات مدیره ۲۱
- ۶-۱- جمع بندی ۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ 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	سیدعلی اکبر سیدحسن زاده	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل-موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	صدراله عباسی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	ظهیرالدین فروزان نصر	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
فولاد شرق کاوه (سهامی خاص)	فاقد نماینده		





گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 استاندارد های کیفی، زیست محیطی و ایمنی و بهداشت به منظور تأمین انتظارات ذینفعان در اولویت اقدامات قرار دارد.

ردیف	نوع محصول	واحد سنجش	ظرفیت اسمی سالیانه	تولید واقعی دوازده ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
۱	کاشی دیوار	متر مربع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۶۱۸
۲	کاشی پرسلان	متر مربع	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۳,۱۶۰
	جمع	متر مربع	۶,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۸,۷۷۸

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...)

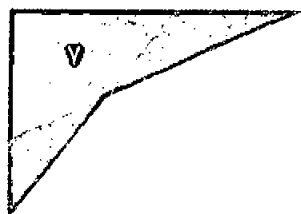
(۲) مواد اولیه رنگ و لعاب (لعاب، فریت، سیلیکات و...)

(۳) مواد اولیه بسته بندی (کارتن، پالت، نایلون و...)

(۴) سایر مواد (گلوله آلومینیومی، اکسید و...)

میلیون ریال

نوع	نوع مواد	مبلغ خرید ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۳	مبلغ مصرف ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه ۱۴۰۳
داخلی	مواد اولیه بدنه	۱,۱۰۳,۲۰۶	۶۵۰,۲۵۷
	مواد رنگ و لعاب	۱,۷۹۰,۰۹۶	۱,۳۸۹,۸۹۸
	مواد اولیه بسته بندی	۱,۴۱۴,۳۶۹	۲,۳۹۰,۷۷۲
	سایر مواد	۱۵۹,۱۷۱	۱۷۷,۷۷۵
خارجی	مواد رنگ و لعاب	۲۶۲,۷۵۶	۲۶۲,۷۵۶
	جمع	۴,۷۲۹,۵۹۸	۴,۸۷۱,۴۵۸



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۵,۵۳۴,۰۳۱ متر مربع معادل مبلغ ۱۱,۹۷۱ میلیارد ریال به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شرح	واحد	شرکت کاشی پارس	شرکت کاشی سینا	شرکت کاشی حافظ	شرکت کاشی الوند	شرکت کاشی سعدی
۱	کاشی و سرامیک	مقدار فروش (مترمربع)	۵,۵۳۴,۰۳۱	۶,۶۴۰,۹۳۴	۶,۵۳۷,۰۷۶	۶,۳۹۸,۳۲۴	۲,۵۶۶,۹۵۹
رتبه			۴	۲	۴	۱	۲
۲	کاشی و سرامیک	مبلغ فروش (میلیون ریال)	۱۱,۹۷۱,۴۰۵	۱۴,۶۴۶,۶۰۱	۱۶,۰۱۵,۸۷۳	۱۳,۶۵۸,۳۷۸	۳,۹۲۰,۱۹۵
رتبه			۴	۲	۴	۲	۱
۳	کاشی و سرامیک	نرخ فروش (ریال)	۲,۱۶۳,۲۳۴	۲,۲۰۵,۵۰۳	۲,۴۵۰,۰۰۶	۲,۱۳۴,۶۸۱	۱,۵۲۷,۱۷۵
رتبه			۲	۳	۳	۲	۱

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی - متر مربع	کل مبلغ فروش - میلیون ریال
۱	کاشی دیوار	۷۲۴,۱۳۲	۱,۱۶۹,۱۵۳
۲	کاشی پرسلان	۱,۸۵۹,۷۲۰	۶,۱۵۷,۹۰۵
	تخفیفات	(۱۸۱,۱۳۱)	(۷۹۹,۲۰۸)
	جمع	۲,۴۰۲,۷۲۱	۶,۵۲۶,۸۵۰

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 اعضای کمیسیون و تایید هیئت مدیره قرار میگیرد. لذا شرکت در دوره ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ افزایش نرخ داشته که در سامانه کدال افشاء گردیده.

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

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

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

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۳۳۴,۶۴۵	۱۳۱,۶۷۰	۱۵۴٪	قطعی شدن و پرداخت مالیات عملکرد سال ها ۹۹ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
۲	بیمه پرداختی	۲۸۵,۰۸۵	۱۹۴,۸۷۹	۴۶٪	افزایش در مبلغ حقوق و بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل
۳	پرداختی بابت انرژی	۲۹۴,۲۳۷	۲۵۹,۴۲۶	۱۳٪	افزایش در نرخ مصرف
۴	ارزش افزوده	۹۴,۹۱۸	۲۸,۴۷۶	۲۳۳٪	افزایش به دلیل کاهش خرید خارجی و کاهش فروش صادراتی و تسویه ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
	جمع	۱,۰۰۸,۸۸۵	۶۱۴,۴۵۱	۶۴٪	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

* دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت ، افزایش سطح عمومی قیمت ها و قطعی شدن و پرداخت مالیات عملکرد سال های ۹۹ و ۱۴۰۱ و اظهارنامه مالیات عملکرد ۱۴۰۲ و تغییرات اظهارنامه ارزش افزوده در خصوص عدم احتساب اعتبار خریدهای نسبه در دوره مورد گزارش و...)

۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی				
ردیف	نوع محصول	مقدار - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ دلاری
۱	کاشی دیوار	۲,۱۰۳,۷۶۱	۳,۴۸۴,۷۱۳	۶,۲۷۶,۷۳۷
۲	کاشی پرسلان	۸۴۶,۴۱۸	۱,۹۵۸,۸۴۲	۳,۴۷۳,۲۴۲
	جمع	۲,۹۵۰,۱۷۹	۵,۴۴۳,۵۵۵	۹,۷۴۹,۹۷۹

۴-۱- 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۱- 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 پیرسانی 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.

۵-۱- وضعیت رقابت (دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و شرکت ۱۴۰۳/۱۰/۳۰)							
ردیف	شرح	واحد	کاشی پارس- دوازده ماهه (کپارس)	کاشی سینا- نه ماهه (کساوه)	کاشی الوند-نه ماهه (کلوند)	کاشی حافظ- نه ماهه (کحافظ)	کاشی سعدی- نه ماهه (کسعدی)
			حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
۱	نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۷۴	۷۸	۶۸	۵۹	۶۸
	رتبه		۴	۵	۳	۱	۲
۲	حاشیه سود خالص	درصد	۱۳	۱۸	۲۴	۳۳	۲۲
	رتبه		۵	۴	۲	۱	۳

* گزارش مربوطه از سامانه کدال تحت عنوان اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) و در خصوص شرکت اطلاعات صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده) استخراج گردیده است .

۶-۱- 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 .

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

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.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

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

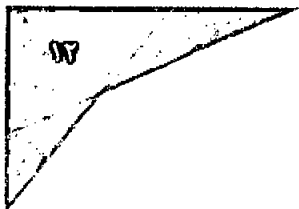
- حفظ و افزایش کیفیت سطح محصولات و ارتقا درجه بندی محصولات تولیدی
- توسعه بازارهای داخلی و صادراتی و تقویت برندهای موجود شرکت
- تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر جهت حفظ سود آوری
- حفظ سطح تکنولوژی روز دنیا و تطبیق ماشین آلات در شرکت جهت تولید محصولات متنوع ، جدید و مورد نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی

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

- تداوم سیاست افزایش تنوع سبد محصولات تولیدی با افزودن سایزها 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 .



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۲- 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- احداث و راه اندازی تصفیه خانه جهت صرفه جویی در مصرف آب

کمکهای عام النفعه :

- ۱- حمایت از ورزش کارگری (مبلغ هزینه ۶۹۹ میلیون ریال)
- ۲- 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 ۳۹۰,۰۷۴ میلیون ریال در مبالغ کمک معیشتی و... نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ افزایش داشته است)
- ۳- مخارج های بهداشتی و آموزش پرسنل جهت بهبود در روند تولید و ایمنی ، رفاهی کارکنان (مبلغ ۱۳,۵۹۵ میلیون ریال و کاهش شدت حادثه از ۲۴/۲۱ به ۲۱/۴۱ و کاهش روزهای کاری از دست رفته از ۱۷۰ روز به ۹۴ روز و افزایش تعداد حوادث از ۱۶ نفر به ۲۳ نفر و کاهش شاخص شدت تکرار حادثه از ۰,۱۵ به ۰,۱۲ در دوازده ماه سال ۱۴۰۳ نسبت به دوازده ماه سال ۱۴۰۲)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

تغییرات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
٪۳۹	۱,۶۹۰,۵۷۵	۲,۳۴۶,۳۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
٪۱۰۴	(۴۸۱,۳۱۳)	(۹۸۳,۶۶۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
٪۳۷	(۱,۲۷۳,۱۵۸)	(۱,۷۴۳,۶۶۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

۳-۲- مصارف:

بدهی های شرکت عمدتاً مربوط به فروشندگان مواد اولیه و قطعات تولید می باشد لذا در زمره بدهی های جاری طبقه بندی گردیده است و امکان بازپرداخت آنها از محل دارایی های جاری وجود دارد و در خصوص مخارجی که هنوز از بابت آنها تعهدی بر عهده شرکت وجود ندارد که عمدتاً شامل پروژه های توسعه ای ، تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می باشد.

شرکت به تهیه بودجه منابع و مصارف بصورت سالیانه اقدام می نماید و انحرافات مربوطه بصورت ماهیانه بررسی و در واحد مالی شرکت تجزیه و تحلیل میگردد نتایج حاصل از این گزارشات در جلسه هئیت 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 .

تغییرات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شرح
۱۶٪	۴,۱۸۴,۸۲۰	۴,۸۷۱,۴۵۸	هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم
۵۵٪	۱,۶۶۰,۸۰۹	۲,۵۶۸,۸۹۹	هزینه دستمزد تولیدی خدماتی و اداری و فروش
۶۲٪	۳۲۹,۸۷۵	۵۳۲,۸۹۲	هزینه استهلاک
-۱۲٪	۶۵۱,۴۷۲	۵۷۴,۷۲۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۲۴٪	۲۵۹,۴۲۶	۳۲۰,۴۱۴	هزینه انرژی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 متاثر از نوسانات قیمت ارز و انتظارات تورمی و عدم کشش بازار جهت افزایش قیمت فروش محصولات به میزان مشابه - کاهش قدرت خرید مردم و نمایندگان	- 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	- افزایش دوره وصول مطالبات استمهال چک های مشتریان - عدم تحقق حاشیه سود	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 شرکتهای 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 در تعرفه و قیمت ها در کشورهای مقصد - تغییر سلیقه بازار از سایزها و محصولات دیواری به پرسلانی	- حذف محصولات کم گردش از چرخه تولید - حضور در بازارها و شناسایی نمایندگان جدید - تولید محصولات با ارزش افزوده بیشتر - تقویت بازارهای حوزه CIS و اروپا
تامین کالا، تجهیزات و انرژی	قطعی گاز و برق در فصل سرد سال	انجام تولید در تعطیلات فروردین

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۳- 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 ارایه گردیده است:

شرکت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	سود سپرده بانکی	هزینه مالی وام دریافتی	جریمه تاخیر	پرداخت هزینه شرکت	تضامین اعطایی	سایر
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۰	۶۲,۸۶۸	۰	۰	۰	۹,۸۱۷	۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۳
گسترش صنایع معدنی گاوهر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۹	۰	۱,۲۵۲
بانک سینا	۰	۰	۱,۵۳۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۲	۱۹۲,۸۸۲	۰	۰	۰	۰
جنوب غرب صبا	۱۴,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه سینا	۱۶۰,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت بهران	۲۱,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هتل پارسینا اوین	۶,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲۰۲,۹۷۶	۶۲,۸۶۸	۱,۵۳۲,۰۰۰	۱۲,۰۹۲	۱۹۲,۸۸۲	۹,۸۱۷	۶,۵۰۹	۲,۹۰۰,۰۰	۶,۰۸۵

۵-۳- 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 ۱۴۰۳	شرکت کاشی پارس	مشتریان	دادگاه حقوقی	۱۶۶,۲۸۰	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

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 ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد شرکت از منظره مالی به شرح ذیل می باشد :

میلیون ریال

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶,۵۲۷,۸۵۰	۵,۸۲۳,۴۱۷	۲,۳۲۹,۹۸۷
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۵,۴۴۳,۵۵۵	۴,۵۹۱,۲۷۱	۳,۵۰۴,۰۵۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱,۹۷۱,۴۰۵	۱۰,۴۱۴,۶۸۸	۵,۸۳۴,۰۴۴
بهای تمام شده	(۸,۸۴۷,۱۷۲)	(۶,۷۷۴,۳۴۲)	(۳,۹۶۴,۷۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۴۶,۹۵۲)	(۶۴۷,۷۱۲)	(۲۴۱,۲۸۳)
سایر درآمدها	۴۴,۷۰۹	۵,۸۵۲	۵۸,۵۳۴
سایر هزینه ها	۰	(۲۴,۴۷۵)	(۵۶,۷۹۰)
سود عملیاتی	۱,۹۲۱,۹۹۰	۲,۹۷۴,۰۱۱	۱,۶۲۹,۷۹۴
هزینه های مالی	(۱۹۹,۱۶۹)	(۵۹,۵۰۶)	(۳۶,۰۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۴,۱۴۷	۸۶,۵۵۵	۳۴۷,۶۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۲۲,۵۳۰)	(۴۳۰,۹۸۷)	(۱۳۸,۳۷۷)
سود خالص	۱,۵۴۴,۴۳۸	۲,۵۷۰,۰۷۳	۱,۸۰۳,۰۰۷

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

➤ مانده سود سهام پرداختی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ برابر با ۵۰,۱۵۶ میلیون ریال بوده است که در طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰,۰۴۶ میلیون ریال آن از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده و با توجه به مکاتبات صورت گرفته با شرکت سپرده گذاری سایر مبالغ پرداخت نشده به مبلغ ۴۰,۱۱۰ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی است که فاقد کد سجامی می باشند.

➤ شرکت سود سهام مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ را از طریق سامانه سجام به مبلغ ۱,۶۸۷,۷۴۴ میلیون ریال به کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی پرداخت نموده و مبلغ ۱۱۳,۴۰۸ میلیون ریال با مطالبات از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا تهاثر شده و همچنین مبلغ ۱۴,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد کد سجامی می باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	افزایش (کاهش) ۱۲ ماهه ۱۴۰۳ نسبت به ۱۴۰۲
جمع دارایی‌ها	میلیون ریال	۱۲,۸۵۹,۸۲۶	۱۲,۸۱۰,۴۹۲	۰,۳۳٪
جمع بدهی‌ها	میلیون ریال	۵,۱۷۴,۲۴۰	۴,۸۵۳,۹۷۱	۰,۷٪
جمع حقوق و صاحبان سهام	میلیون ریال	۷,۶۸۵,۵۸۶	۷,۹۵۶,۵۲۱	(۰,۳٪)
ارزش هر سهم	ریال	۱۰,۱۵۰	۱۰,۹۰۰	(۷٪)
تعداد سهام	عدد	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	۰٪
ارزش سهام	میلیون ریال	۱۶,۶۰۰,۰۳۱	۱۷,۸۲۶,۶۳۴	(۷٪)
تعداد سهام معامله شده	حجم	۴۳۱,۷۱۷,۷۰۴	۱,۳۸۴,۵۱۷,۳۳۰	(۶۹٪)
تعداد روزهای معاملاتی	روز	۲۲۶	۲۳۴	(۳٪)
تعداد دفعات معامله	تعداد	۶۲,۸۹۹	۱۵۳,۲۰۲	(۵۹٪)
سهام شناور	درصد	٪۴۵	٪۴۱	

وضعیت سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳			دوره مالی منتهی به ۳۰ دی 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	۳۴,۹۱۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

آنالیز تحلیل حساسیت تغییرات نرخ ارز (برای ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)							
دلار / ریال	۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۳,۵۵	۱,۹۳۷	۲,۰۵۷	۲,۱۷۷	۲,۲۹۷	۲,۴۱۸	۲,۵۳۸	۲,۶۵۸
۳,۵۷	۱,۹۳۷	۲,۰۶۳	۲,۱۸۳	۲,۳۰۴	۲,۴۲۵	۲,۵۴۶	۲,۶۶۷
۳,۵۹	۱,۹۳۷	۲,۰۶۸	۲,۱۸۹	۲,۳۱۱	۲,۴۳۲	۲,۵۵۴	۲,۶۷۵
۳,۶۱	۱,۹۳۷	۲,۰۷۳	۲,۱۹۶	۲,۳۱۸	۲,۴۴۰	۲,۵۶۲	۲,۶۸۴
۳,۶۳	۱,۹۳۷	۲,۰۷۹	۲,۲۰۲	۲,۳۲۴	۲,۴۴۷	۲,۵۷۰	۲,۶۹۳
۳,۶۵	۱,۹۳۷	۲,۰۸۴	۲,۲۰۸	۲,۳۳۱	۲,۴۵۵	۲,۵۷۸	۲,۷۰۲
۳,۶۷	۱,۹۳۷	۲,۰۹۰	۲,۲۱۴	۲,۳۳۸	۲,۴۶۲	۲,۵۸۶	۲,۷۱۱
۳,۶۹	۱,۹۳۷	۲,۰۹۵	۲,۲۲۰	۲,۳۴۵	۲,۴۷۰	۲,۵۹۵	۲,۷۱۹
۳,۷۱	۱,۹۳۷	۲,۱۰۰	۲,۲۲۶	۲,۳۵۲	۲,۴۷۷	۲,۶۰۳	۲,۷۲۸
۳,۷۳	۱,۹۳۷	۲,۱۰۶	۲,۲۳۲	۲,۳۵۸	۲,۴۸۵	۲,۶۱۱	۲,۷۳۷
۳,۷۵	۱,۹۳۷	۲,۱۱۱	۲,۲۳۸	۲,۳۶۵	۲,۴۹۲	۲,۶۱۹	۲,۷۴۶

نرخ محصول X (به عنوان محصول اصلی) به دلار

مفروضات تحلیل منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴:

حداقل نرخ برابری ارز ۷۰۰,۰۰۰ ریال و سقف آن در آینده ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
حداقل نرخ صادراتی هر متر کاشی ۳,۵۵ دلار و نرخ سقف آن در آینده برابر ۳,۷۵ دلار در نظر گرفته شده است.
تولید و فروش به مقدار ۶,۱۰۰,۴۲۰ متر مربع و به مبلغ ۱۹,۰۲۰,۱۹۰ میلیون ریال به تفکیک ذیل برآورد گردیده است:
مقدار فروش محصولات داخلی ۲,۴۹۰,۹۵۲ متر مربع و مقدار محصولات صادراتی ۳,۶۰۹,۴۶۸ متر مربع و مبلغ فروش محصولات داخلی ۱۰,۴۲۳,۸۳۷ میلیون ریال و محصولات صادراتی ۸,۵۹۶,۳۵۳ میلیون ریال پیش بینی گردیده است.
پیش بینی شرکت بر این می باشد نرخ ۱۲ ماهه منتهی به دی ماه سال ۱۴۰۴ با توجه به شرایط کنونی اقتصادی بطور متوسط نرخ دلار بالغ بر ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارزش فروش ۳/۶۷ دلار که نرخ سود به مبلغ ۲,۳۳۸ 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین ، تولید ، فروش (در بازارهای صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است .

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

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳	بودجه سال ۱۴۰۳	درصد تحقق	دلیل انحراف
مقدار تولید محصول دیوار	متر مربع	۲,۹۳۵,۶۱۸	۲,۸۱۶,۵۰۹	۱۰۴٪	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	۲,۳۹۳,۱۶۰	۲,۹۸۶,۲۷۹	۸۰٪	
مقدار فروش محصول دیوار	متر مربع	۲,۸۲۷,۸۹۳	۲,۸۱۶,۵۰۹	۱۰۰٪	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	۲,۷۰۶,۱۳۸	۲,۹۸۶,۲۷۹	۹۱٪	
مبلغ فروش محصول دیوار	میلیون ریال	۴,۵۲۶,۵۹۳	۴,۴۸۶,۳۰۶	۱۰۱٪	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	۷,۴۴۴,۸۱۲	۹,۳۴۷,۲۵۳	۸۰٪	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۸,۸۴۷,۱۷۲	۹,۳۵۱,۴۸۶	۹۵٪	کاهش در بهای تمام شده به علت کاهش در تولیدات ناشی از قطعی برق بوده است
حاشیه سود ناخالص	میلیون ریال	۳,۱۲۴,۲۳۳	۴,۴۸۲,۰۷۳	۷۰٪	سهم عمده کاهش در سود مربوط به قطعی برق شرکت بوده است
هزینه های مالی به فروش	درصد	۱,۶۶٪	۸۴٪		افزایش هزینه های مالی مربوط به افزایش اخذ تسهیلات جهت پروژه های مربوطه می باشد.
دوره وصول مطالبات	روز	۸۰	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	۱۳٪	۲۶٪		سهم عمده کاهش در سود مربوط به قطعی برق شرکت بوده است
نسبت جاری		۱,۳۵	۱,۳۸		کاهش وجه نقد در جهت مصرف در پروژه های مربوطه
نسبت وجه نقد		۱۵٪	۲۵٪		کاهش وجه نقد در جهت مصرف در پروژه های مربوطه
نسبت بهای تمام شده به فروش	درصد	۷۴٪	۶۸٪		افزایش در نسبت فوق مربوط به کاهش تولیدات می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 پرتلاقی سایز بزرگ مصداق بارز برای این حوزه می باشد.

۶- اطلاعات، تحصیلات و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی هیات مدیره:

۱-۶-۱- اعضای هیات مدیره :

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت و نوع عضویت	مدرك تحصیلی / رشته تحصیلی	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ آخرین انتصاب
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص)	سیاوش محمودی	رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	دکتری حسابداری	معاون مالی و اقتصادی گروه مدیریت صنایع احسان به مدت ۴ سال	۱۴۰۲/۰۸/۱۴
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سید علی اکبر سید حسن زاده	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل- موظف	کارشناسی ارشد مدیریت	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت کاشی پارس به مدت ۲ سال- رئیس هیئت مدیره شرکت استقلال سپاهان- مدیر کارخانه شرکت کاشی سعدی به مدت ۴ سال- قرارگاه سازندگی خاتم به مدت ۴ سال- جمع سوابق شغلی ۲۸ سال	۱۴۰۳/۱۱/۰۸

گزارش تفصیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۱/۲۳	مدیر مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به مدت ۸ سال و معاونت مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا ۲ سال	کارشناس ارشد حسابداری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	صدر اله عباسی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
۱۴۰۲/۱۰/۱۸	مدیر کل تشریفات شورای عالی مناطق آزاد به مدت سه سال و مشاوره مدیرعامل هواپیمایی تابان به مدت سه سال	کارشناسی مدیریت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	ظهیرالدین فروزان نصر	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	-	-	-	فولاد شرق کاوه (سهامی خاص)

۲-۶- کمیته های تخصصی هیات مدیره :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها (ذکر نام شرکت ها)	خلاصه سوابق
سیاوش محمودی	رییس کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۲	رئیس هیئت مدیره	حسابرس سازمان حسابرسی-مدیر مالی شرکت گروه فن آوا-مدیر مالی شرکت گسترش پایا سینا- مدیرعامل شرکت سامانه های رهگیری یکپارچه راهبر سرپر-مدیرعامل شرکت هور مهر انرژی-معاون مالی گروه صنایع و معادن احسان-مدرس دانشگاه آزاد اسلامی-استاد مو س سه آموزش عالی پرندک- جمع سوابق شغلی ۱۶ سال و جمع سوابق آموزشی ۱۱سال
علی کیانی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۱۰	-	شرکتهای بزرگ تولیدی بورسی وابسته به سازمان اقتصادی کوثر-بنیاد شهید سازمان صنایع ملی و سازمان گسترش و سازمان تأمین اجتماعی (شستا) و معادن و فلزات - معاون مالی و اداری صبا نور - پتروشیمی فن آوران - کاشی و سرامیک الوند - سرام آرا جمعا به مدت ۳۳ سال
سید علی اکبر سید حسن زاده	عضو کمیته انتصابات	کارشناس ارشد مدیریت		۲		مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت کاشی پارس به مدت ۲ سال-رئیس هیئت مدیره شرکت استقلال سپاهان-مدیر کارخانه شرکت کاشی سعدی به مدت ۴ سال-قرارگاه سازندگی خاتم به مدت ۴ سال-جمع سوابق شغلی ۲۸ سال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

فرشید دولت آبادی فراهانی	عضو کمیته حسابرسی	فوق لیسانس حسابداری	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	شرکت سرمایه گذاری بانک رفاه (سمت معاون مالی و اداری) - شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سمت مدیر حسابرسی داخلی) - شرکت صنایع تجهیزات نفت (سمت مدیر مالی) - شرکت سرمایه گذاری غدیر سهامی عام-(سمت رئیس حسابداری مالی) - شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید(کار شناس مالی - جمعا به مدت ۱۵ سال
محمد مهدی تندگویان	رئیس کمیته انتصابات	فوق لیسانس مدیریت	-	مدیرعامل-نائب رئیس هیئت مدیره-کمیته ریسک	معاونت امور جوانان وزارت ورزش و جوانان به مدت ۵سال-مشاور مدیرعامل در نمایشگاه بین المللی به مدت یک سال -معاونت اجرایی شرکت کاشی پارس به مدت یکسال
ابوالفضل گودرزوند چگینی	عضو کمیته انتصابات	لیسانس برق قدرت	-	عضو هیئت مدیره -کمیته ریسک	مدیر فنی شرکت کاشی پارس ،مدیر کارخانه شرکت کاشی پارس
مهران قنبری	عضو کمیته انتصابات	فوق لیسانس مدیریت بازرگانی	-	-	مدیر منابع انسانی شرکت سپهر الکتریک -مدیر اداری شرکت فورج البرز -مدیر اداری شرکت آیدانا سرام
محمود مهجور	عضو کمیته ریسک	فوق لیسانس حسابداری	۴	دبیر هیئت مدیره	مدیر مالی شرکت صنایع سرام آرا - مدیریت مالی شرکت فیروز-مدیر مالی شرکت تولی پرس-مدیر مالی شرکت کیان الماس الموت
علی رمیاد	عضو کمیته ریسک	فوق لیسانس مدیریت استراتژی	۴	-	مدیر منابع انسانی شرکت کاشی پارس،مدیر تضمین شرکت بیدستان



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- جمع بندی

افزایش سهم بازار داخلی و صادراتی محصولات پارسلانی با توجه به بهره برداری از طرح توسعه تولید محصولات پارسلانی سایز 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 .