

i اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

این اطلاعیه اصلاحیه اطلاعیه شماره (1519456) می باشد. نسخه قبلی اطلاعیه را می توانید در اینجا مشاهده نمایید

دلایل اصلاح: با توجه به شرایط موجود شرکت تصمیم به تعدیل بودجه خواهد گرفت و کرارش تفسیری اصلاحیه اقتضاء می شود با توجه به شرایط موجود شرکت تصمیم به تعدیل بودجه خواهد

شرکت کارخانجات کانی و سرامیک سعیدی - نهاد: کسعدی

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1474078 در تاریخ 1404/10/30 به استحضار می رساند توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صفحه

فهرست مطالب

ماهیت کسب و کار شرکت

۶

تاریخچه ۶

موضوع فعالیت ۷

ماهیت شرکت و صنعت ۷

فرایند تولید ۷

مواد اولیه: ۸

مواد اولیه مصرف شده طی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ۹

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۹

جایگاه شرکت در صنعت: ۱۰

جزئیات فروش ۱۱

جزئیات فروش در داخل ۱۰

جزئیات فروش صادراتی ۱۱

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۳

آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی) ۱۲

وضعیت پرداخت های به دولت ۱۲

وضعیت مطالبات از دولت ۱۲

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت ۱۳

وضعیت رقابت: ۱۴

اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۵

لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه ۱۵

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱۵

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ۱۵

برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع ۱۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷	رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۵	تسعیر ارز
۱۵	مخارج تامین مالی
۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۷	دارایی های نامشهود
۱۷	زیان کاهش ارزش دارایی ها
۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۸	ذخایر
۱۸	سرمایه گذاریها
۱۹	سهام خزانه
۱۹	مالیات بردرآمد
۲۲	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۰	مدیریت انرژی (Energy Management)
۲۰	گزارش پایداری شرکتی
۲۴	مسئولیت اجتماعی

۲۲

ایمنی، سلامت و توسعه منابع انسانی:

۲۲

مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۲۴	منابع
۲۴	مصارف
۲۵	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۵	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۶	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

۲۶

نتایج عملیات و چشم اندازها

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۹	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۹	تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت
۳۰	تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی).....
۲۹	مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۱	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۳۳	عملکرد بخشها یا فعالیتهای:
۳۵	کمیته های تخصصی هیات مدیره
۳۶	جمع بندی.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی نه ماهه اول سال ۱۴۰۴ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ منطبق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت، (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴، اصلاحیه مورخ ۰۶ / ۰۸ / ۱۳۹۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۰۲ / ۰۲ / ۱۴۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای مهدی رشیدی النگه	شرکت توسعه معادن پارس تأمین
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای امیر پروال باتمانقلنج	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیأت مدیره	آقای یاسر حمزه نژادی	شرکت آرا پرداز پارس
	عضو هیأت مدیره	آقای مصطفی قربانعلی	شرکت صنایع خاک چینی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند"، را نشان می دهد و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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.

ماهیت کسب و کار شرکت

یکی از قدیمی ترین و اصیلترین اشکال مصالح ساختمانی، کاشی و سرامیک است. نیاز به کاشی و سرامیک به عنوان یکی از اصلی ترین پوشش دهنده های ساختمانی یک نیاز همیشگی است و صنعت ساختمان و بازسازی به علت نیاز انسان به مسکن، همواره در جریان است. حضور صنعت کاشی و سرامیک در میان هفت صنعت دارای اولویت در سند چشم انداز برنامه راهبردی ۱۴۰۴ در کنار صنایعی از جمله فولاد و خودروسازی، نشان از پتانسیل بالا و اهمیت این صنعت برای کشور دارد. کسب جایگاه پنجم در جهان با ظرفیت تولید سالانه ۷۰۰ میلیون متر مربع و ۲ میلیارد دلار صادرات، برنامه در نظر گرفته شده برای این بخش تا سال ۱۴۰۴ است. در مرداد سال ۱۳۹۴ پس از دوره ۱۵ ساله، راهبرد توسعه صنعتی از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت نهایی و طی آن مشخص شد که روند توسعه صنعتی کشور بر روی هفت صنعت بزرگ و مؤثر تکیه خواهد کرد که یکی از این صنایع، صنعت کاشی و سرامیک است. صنعت کاشی و سرامیک جزو صنایعی است که بیشترین نقش را در شاخصهای منتخب از جمله سهم ارزش افزوده، اشتغالزایی، صادرات، سهم از بازار، مزیت نسبی و زنجیره تامین و سطح دانش و فناوری داراست.

تاریخچه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی قدیمی ترین شرکت فعال در صنعت تولید کاشی کشور در تاریخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۸۱۱۴ و شماره ملی ۱۰۱۰۰۳۵۳۷۵۴ و شناسه کسب و کار ۱۷۹۹۰۶۶۱۳۶۸۱ به ثبت رسیده است و پروانه صنعتی در تاریخ ۱۳۴۴/۰۵/۲۶ به شماره پروانه ۳۶۸۳۱ صادر شده است. سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی سهامی عام بوده و در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران / بازار دوم پذیرفته و بر اساس اطلاعات آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرایط تابلوی فرعی بازار اول بورس تهران را احراز نموده، بدین ترتیب از سال ۱۳۸۵ سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت [کاشی و سرامیک]، با نماد [کسعدی] مورد معامله قرار می گیرد و در مرداد ماه ۱۴۰۲ نماد معاملاتی آن شرکت از بازار دوم به تابلو فرعی بازار اول ارتقاء یافته است. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان فردوسی، مقابل سرهنگ سخایی، شماره ۱۳۳ و کارخانه در شهر ری، جاده قدیم قم، خیابان انبار نفت واقع شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

موضوع فعالیت

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در زمینه تولید انواع محصولات کاشی، سرامیک و پرسلان فعالیت می نماید، که در طول سالهای اخیر توانسته است با تکیه بر فناوری جدید، توسعه منابع انسانی، نوسازی و تجهیز ماشین آلات خود با پیشرفتهای جهانی صنعت کاشی و سرامیک همگام شود و به خوبی به نیازها و سلیقه جدید بازار پاسخ دهد و بدین ترتیب از سالها پیش به عنوان یکی از نام آوران این صنعت در کشور شناخته شود.

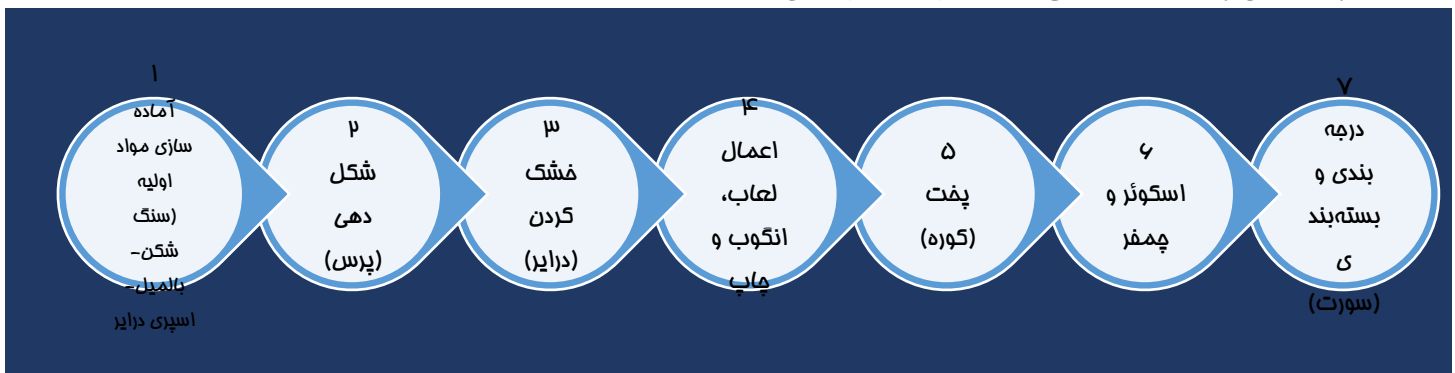
ماهیت شرکت و صنعت

شرکت کاشی و سرامیک سعدی با ظرفیت اسمی سالانه ۳,۴۶۶,۷۱۰ متر مربع تولید کننده کاشی می باشد. طی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به میزان ۲,۸۳۵,۱۹۷ مترمربع کاشی کف و پرسلان به شرح جدول زیر تولید شده است:

ردیف	نوع محصول	تولید-مترمربع	سایز	تولید-مترمربع
۱	کاشی کف	۲,۱۰۵,۹۱۳	50*100	177,951
			60*120	637,695
			60*60	423,226
			60*60HT	867,040
۲	کاشی پرسلان	۷۳۹,۲۸۵	100*100	295,426
			80*80	433,859
			جمع	2,835,197
		2,835,197		

فرایند تولید

فرایند تولید کاشی و سرامیک به شرح زیر از گام ۱ تا گام ۷ می باشد:



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی در شرکت به طور کلی در ۵ طبقه به شرح ذیل طبقه بندی می گردد:

- انواع خاک مورد مصرف در بدنه: (کائولن، فلدسپار، بنتونیت و ...)
- مواد اولیه جهت پوشش سطح و آماده سازی لعاب و انگوب (فریت، سیلیکات زیر کونیم، سیلیس، فلدسپار، کائولن و ...)
- انواع رنگ، پودر و افکت جهت ایجاد دکور و ظرافت در سطح (جوهر، شوگر افکت، روغن مدیوم و ...)
- اقلام بسته بندی (کارتن، پالت، تسمه، نایلون باکس پالت و ...)
- سایر مواد (روانسازها، چسبها و ...)

در دوره مورد گزارش معادل ۱،۹۸۴،۲۷۵ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها به ویژه بابت حمل و نقل میباشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به شرح زیر می باشند:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مواد اولیه مصرف شده طی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار مصرف (کیلوگرم)	تامین کنندگان
۱	خاک	کیلوگرم	۸۰،۳۶۸،۲۷۳	صنایع خاک چینی-فراروی-سنگ کاوان صبا-زرین گوهر بوئین-سپید گوهر تاش
۲	چسب سیلیکات سدیم	کیلوگرم	۶۶۳،۲۶۰	گوهران میبد، سیلیکات گستر اصفهان، پترو کویر صدر
۳	گلوله	کیلوگرم	۱۸۶،۰۵۵	شرکت صنایع یافته های سرامیکی پیشرفته
۴	ترکیبات انگوب و لعاب	کیلوگرم	۲،۹۲۸،۷۵۰	لعابیران- کیمیا رازی، صنایع خاک چینی-ستبران-تابان پودر-بهینه گستر نانو
۵	جوهر دیجیتال	کیلوگرم	۱۲،۰۸۵	اس ار اس پارس
۶	کارتن	عدد	۲،۱۳۶،۰۹۶	آرتا کارتن
۷	پالت چوبی	عدد	۴۰،۹۵۱	صنایع چوب و پالت سازی رفیعی-کارگاه پالت همدان خلیفه-امیرعلی مردان میاندوآب-صنوبر پالت-محرم پور
۸	تسمه بسته بندی	کیلوگرم	۷۱،۰۲۳	پارمین پلاست-ویانا پلاست-صنایع بسته بندی به بند یزد-پایدار ایمن سپاهان-بهین بست آریان-سپهر آذین اندیشه
۹	نایلون باکس پالت	کیلوگرم	۴۳،۵۶۴	پارمین پلاست-ویانا پلاست-صنایع بسته بندی نوآفرین صنعت
۱۰	جوهر پرینتر	کیلوگرم	۵۵۸	جوهر مرکب صنعتی پارس-پوریا نگاران سپید البرز
۱۱	نوار چسب حلقه ای	حلقه	۸۰۰	چسب ابزار فردوسی

گزارش تفسیری مدیریت

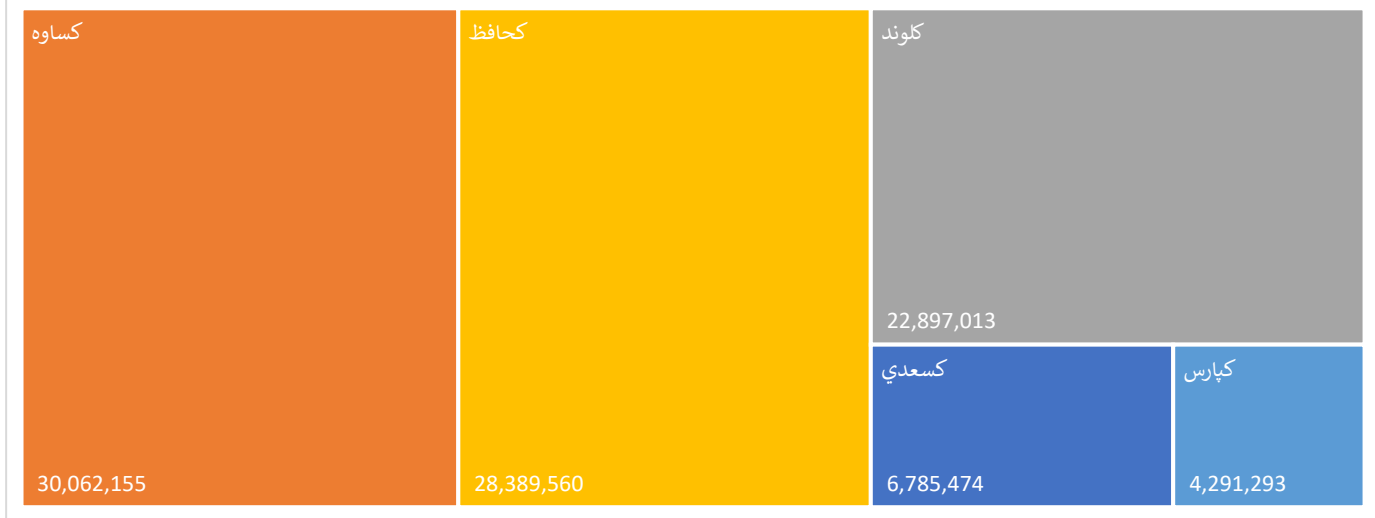
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

نیازهای خرید شرکت مطابق آیین نامه معاملات شرکت از طریق کمیسیون معاملات شامل بهترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط پرداخت انجام می گردد. لذا شرکت به منظور مدیریت ریسک ناشی از افزایش قیمت، برای تامین هر یک از مواد اولیه، یک الی دو

مقایسه فروش ریالی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ (میلیون ریال)

کسعدی کسعودی کسعودی کسعودی کسعودی



جایگزین معرفی کرده و در فرمولاسیونهای مختلف تعریف نموده است.

شرایط فعلی و نوسانات نرخ ارز، دسترسی به مواد اولیه را با چالش های فزاینده ای مواجه کرده است. افزایش هزینه های تامین، محدودیتهای بانکی و تحریمی، و اختلال در زنجیره واردات، منجر به رشد قابل توجه بهای تمام شده و کاهش قابلیت پیش بینی در تامین اقلام وارداتی و حتی برخی اقلام داخل شده است. شرکت با تنوع بخشی به منابع تامین و استفاده از تولید کنندگان داخلی، در تلاش برای مدیریت این شرایط و حفظ پایداری تولید است.

جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های بزرگ فعال در این صنعت به ترتیب حجم فروش ۲،۷۶۱،۶۴۱ متر مربع معادل مبلغ ۶،۷۸۵،۴۷۶ میلیون ریال فعال بوده است. رتبه بندی فروش مبلغی ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۴ شرکتهای بزرگ به شرح زیر میباشد:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در بازار سرمایه، تنها ۹ شرکت بورسی در حوزه کاشی و سرامیک فعال بوده که این محدودیت، دست تحلیلگران را برای مقایسه گسترده تر بسته نگه داشته و تحلیلها را به مقایسه میان همین تعداد محدود متمرکز میسازد. کاشی و سرامیک سعدی با ترکیب بی نظیری از نوآوری، کیفیت پایدار، و استراتژیهای هوشمندانه بازار، توانسته است با نزدیکترین فاصله از بازار مصرف یعنی تهران جایگاه ویژه ای در نزد مشتریان بیابد.

شایان ذکر است اطلاعات شرکتها از سامانه کدال تحت عنوان گزارش فعالیت ماهانه مربوط به دوره ۱۲ ماهه سال جاری، بر مبنای مقایسه محصولات مشابه صرفا کاشی و سرامیک کف و پرسلان استخراج شده است.

جزئیات فروش

جزئیات فروش در داخل

جزئیات فروش داخلی عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴			
ردیف	نوع محصول	مقدار فروش داخلی (مترمربع)	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)
۱	کاشی کف	۱,۰۰۸,۵۸۱	۲,۳۲۸,۴۹۵
۲	کاشی پرسلان	۶۴۱,۲۷۸	۱,۷۱۲,۲۳۵
	جمع	۱,۶۴۹,۸۵۹	۴,۰۴۰,۷۲۹

قیمت فروش کلیه محصولات توسط کمیته فروش و پس از تصویب هیئت مدیره با در نظر گرفتن شرایط بازار و رقبا براساس آیین نامه فروش، نوع سطح، ابعاد، نوع محصول و سایر عوامل تاثیر گذار تعیین می گردد. ضمنا شرکت در چند مرحله در سال ۱۴۰۴ افزایش نرخ داشته است که در سامانه کدال افشا شده است.

با عنایت به شرایط فعلی کشور، منجر به رکود شدید در ساخت و ساز کشور شده که احتمال دارد فروش پیش بینی شده تحقق نیابد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جزئیات فروش صادراتی

جزئیات فروش صادراتی عملکرد ۹ ماهه
و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴

مبلغ فروش صادرات (میلیون ریال)	مبلغ فروش صادرات (دلاری)	مقدار فروش صادرات (مترمربع)	نوع محصول
۲,۵۷۲,۰۶۱	۲,۷۰۹,۱۳۸	۱,۰۶۰,۱۴۵	کاشی کف
۱۷۲,۶۸۶	۱۶۸,۸۸۳	۵۱,۶۳۶	کاشی پرسلان
۲,۷۴۴,۷۴۷	۲,۸۷۸,۰۲۲	۱,۱۱۱,۷۸۱	جمع

قیمت فروش کلیه محصولات با توجه به تحلیل بازارهای هدف و شرایط رقبا و پس از مذاکره و توافق با مشتریان توسط کمیته فروش و پس از تصویب هیئت مدیره تعیین می‌گردد. صورت حساب بصورت ارزی صادر و با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت شده است. اظهار نامه‌های کالای صادراتی نیز به نام شرکت صادر شده است.

مقاصد صادراتی فروش محصولات کاشی و سرامیک سعدی در دوره مورد گزارش عمدتاً به کشورهای عراق، افغانستان، قرقیزستان و... بوده است.

در ماههای اخیر، با توجه به شرایط حاکم بر کشور، بازار داخلی و صادراتی محصولات کاشی و سرامیک با رکود قابل توجهی مواجه شده است. نااطمینانی سیاسی، محدودیت‌های ارزی، افزایش هزینه‌های حمل و نقل بین‌المللی و کاهش تقاضا در بازارهای هدف صادراتی، موجب شده که روند فروش و انجام تعهدات صادراتی شرکت با چالش‌هایی همراه شود. همچنین کاهش اطمینان مشتریان خارجی نسبت به ثبات منطقه، بر برنامه‌های توسعه صادرات شرکت تاثیر منفی گذاشته و شرایط رقابتی بازار را دشوارتر کرده است. پس از برون رفت از وضعیت فعلی و تعیین و تکلیف شرکت شرایط را بررسی و نسبت به اصلاح بودجه تصمیم‌گیری خواهد نمود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

شرکت مشمول اجرای این بند از قانون در خصوص قیمت گذاری تکلیفی نبوده و قیمت گذاری محصولات بصورت رقابتی و هماهنگ با بخشنامه های انجمن صنفی کاشی و سرامیک ایران و آیین نامه های مربوطه اجرا می گردد.

وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۷۳،۶۸۵	۱۸۸،۲۹۴	-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۴،۸۱۰	۴۷،۶۹۹	-	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۳۹،۵۶۰	۲۳۸،۲۶۴		افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار و هوشمند شدن لیست بیمه
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۰	۲۹،۲۵۷		
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۸۴،۵۳۰	۱۱۷،۶۱۱		افزایش نرخ برق
۶	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۸۱۲،۹۶۰	۱۳۲،۳۴۷		افزایش تسهیلات
	جمع	۱،۵۴۵،۵۴۵	۷۵۳،۴۷۲		

وضعیت مطالبات از دولت

در سال مالی مورد گزارش شرکت مطالباتی از دولت نداشته است.

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

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

قانون تجارت

- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و بیمه تامین اجتماعی
- قوانین و مقررات صادرات و واردات / گمرک

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
- قوانین و مقررات زیست محیطی
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات ارزی
- قوانین مربوط به اداره استاندارد ایران در خصوص استانداردهای تولید کاشی و سرامیک
- قانون حمایت از حقوق مصرف کننده
- دستورالعمل و مصوبات مجامع عمومی، هیئت مدیره و سهامداران عمده
- اساسنامه شرکت

وضعیت رقابت :

- شرکت کاشی و سرامیک سعدی در میان شرکتهای فعال در صنعت از جهت تکنولوژی و نیروی انسانی متخصص در وضعیت مناسبی قرار دارد. از جمله مزایای رقابتی می توان به موارد زیر اشاره نمود:
- استفاده از خطوط تولید به روز منطبق با تکنولوژی و استانداردهای جهانی
 - افزودن محصولات سایز بزرگ به سبد کالاها
 - برخورداری از نیروی انسانی با دانش و تجربه بالا
 - تمرکز بر تولید محصولات منطبق با استانداردهای جهانی
 - به کارگیری بهترین مواد اولیه
 - تنوع محصولات در کلیه گروههای محصولی همچون کاشی کف و پرسلانی و انواع سطوح مات، براق، شوگر و تنوع سایزی بالا
 - تولید محصول با ارزش افزوده بالاتر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق س ا ب صبا گستر نفت و گاز تأمین BFM
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۱۱/۲۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	دوره های یکساله و یا اتمام تعهد صندوق به بازگردانی هر کدامطولانی تر باشد ادامه می یابد.
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۸،۳۶۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۸،۳۶۷
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	.....
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	.....
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	.....
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	.....
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	.....
۱۱	تعداد سهام بازارگردان در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶،۹۴۷،۵۷۱

لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

شرکت کاشی و سرامیک سعدی فاقد شرکتهای فرعی و یا زیرمجموعه می باشد.

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

اهداف کلان شرکت در دوره پیش رو

با توجه به شرایط اقتصادی و تحولات منطقه ای، اهداف کلان شرکت در دوره پیش رو به شرح زیر تعیین شده است:

۱- حفظ و ارتقای تداوم فعالیت و پایداری تولید در چارچوب ظرفیتهای موجود و منابع در دسترس، با تاکید بر مدیریت ریسکهای ناشی از نوسانات محیطی.

۲- بهبود سودآوری و کنترل بهای تمام شده از طریق افزایش بهره‌وری خطوط تولید، مدیریت هزینه ها و بهینه سازی ترکیب محصولات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- تنوع بخشی به بازارهای هدف فروش (داخلی و صادرات) به منظور کاهش وابستگی به چند بازار محدود و کاهش اثر ریسک‌های سیاسی و تجاری

۴- تقویت رنجیره تامین مواد اولیه از طریق توسعه همکاری با تامین کنندگان داخلی و خارجی، تنوع بخشی به منابع تامین و ارتقاء سطح موجودی های استراتژیک

۵- ارتقاء کیفیت محصولات و به روزرسانی سبد تولید متناسب با نیازهای روز بازار و استانداردهای کیفی داخلی و بین المللی

۶- بهبود ساختار مالی و نقدینگی شرکت از طریق مدیریت سرمایه در گردش، بهینه سازی دوره وصول مطالبات و استفاده از ظرفیتهای بازار سرمایه و نظام بانکی

برنامه های کوتاه مدت (دوره سه تا شش ماهه)

در افق کوتاه مدت، برنامه های اجرایی شرکت به شرح زیر طراحی شده است:

۱- تمرکز بر حفظ سطح تولید اقتصادی و فروش نقدی با هدف صیانت از جریان نقدی و کاهش ریسک مطالبات مشکوک الوصول

۲- مدیریت دقیق موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده از طریق بازنگری در نقطه سفارش، اولویت بندی خرید اقلام استراتژیک و جلوگیری از انباشت غیر ضروری موجودی

۳- بازنگری در قیمت محصولات متناسب با تغییرات بهای تمام شده، شرایط رقابتی بازار و قدرت خرید مشتریان

۴- مذاکره با تامین کنندگان داخلی و خارجی برای تثبیت نسبی قیمت و شرایط تحویل، به ویژه در اقلام کلیدی و وارداتی

۵- تقویت فروش داخل در کانال های کم ریسک تر (نماینده های معتبر، مشتریان نقدی و پروژه های دارای پشتوانه اعتباری مناسب) برای جبران بخشی از کاهش صادرات

۶- کنترل و اولویت بندی هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی با هدف جلوگیری از رشد هزینه های غیر ضروری در شرایط رکود

برنامه های میان مدت (دوره یک تا سه ساله)

با فرض تداوم نسبی شرایط پر ریسک منطقه ای و اقتصادی، برنامه های میان مدت شرکت در قالب محورهای زیر تبیین شده است:

۱- تنوع بخشی به بازارهای صادراتی از طریق ورود یا توسعه حضور در کشورهایی با ریسک سیاسی و تجاری کمتر، و کاهش وابستگی به چند بازار محدود منطقه ای

۲- سرمایه گذاری هدفمند در بهبود تکنولوژی و بهره وری خطوط تولید (نوسازی تدریجی تجهیزات، کاهش ضایعات، بهبود مصرف انرژی و مواد اولیه)

۳- توسعه و به روز رسانی سبد محصولات (از نظر سایز، طرح، لعاب و کیفیت) متناسب با سلیقه بازار و استانداردهای جدید، به ویژه در محصولات با ارزش افزوده بالاتر

۴- تقویت همکاری استراتژیک با تامین کنندگان اصلی از طریق قراردادهای میان مدت، تامین مشترک و برنامه ریزی شده و در صورت امکان مشارکت های بلند مدت برای کاهش ریسک تامین

۵- بهبود ساختار مالی و کاهش ریسکهای نقدینگی از طریق مدیریت بهینه تسهیلات مالی، استفاده از ابزارها و ظرفیت بازار سرمایه و ارتقاء شفافیت و انضباط مالی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶-ارتقاء نظام مدیریت ریسک و برنامه ریزی سناریو محور به منظور ارزیابی مستمر اثر نوسانات نرخ ارز، محدودیتهای تجاری و تحولات منطقه ای بر عملکرد شرکت و آماده سازی برنامه های جایگزین

برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

در دوره مالی مورد گزارش شرکت کاشی سعدی با تولید کاشی پرسلان سایز ۸۰*۸۰، محصول جدیدی را به سبد محصولات شرکت افزود. شرکت کاشی و سرامیک سعدی ضمن حفظ و پایداری تولید در شرایط حاضر، مشروط بر ثبات منطقه ای و عبور از شرایط فعلی، با تامین و انتقال ارز و انجام پروسه خرید، دستگاه های پولیش را وارد نموده و با احداث خط تولید کاشی پولیشی به تنوع محصولات شرکت خواهد افزود.

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

رویه های به کار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین صادره از طرف ارگان ها و نهادهای نظارتی است. در دوره مورد گزارش، اقدامی درخصوص تغییر رویه یا برآورد که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، صورت نگرفته است.

تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق و بانکهای ارزی	دلار	۷۷۴،۵۷۴	تسعیر ارز
صندوق و بانکهای ارزی	یورو	۹۰۷،۲۴۲	تسعیر ارز

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود
ب- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائیهــــها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. سرقتی ملک پیچ شمیران به دلیل مشخص نبودن عمر مفید مستهلک نمی‌گردد.

زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد. آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود. مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد. تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد. در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد قعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره بیمه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور (بابت پرسنل مشاغل سخت و زیان آور) بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سرمایه گذاریها

اندازه گیری سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سهام شرکتها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سودی یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

مالیات بردرآمد

هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود

طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

شرکت کاشی و سرامیک سعدی به منظور انجام مسئولیت اجتماعی خویش در برابر جامعه، ذینفعان، محیط زیست، کشور و جهان، خود را ملزم به رعایت قوانین زیست محیطی، مصرف بهینه انرژی و ... به شرح زیر نموده است:

مدیریت انرژی (Energy Management)

- ❖ کاهش ۱۵۰۰ آمپر جریان ورودی با نصب و بکارگیری اینورتر بر روی دو بالمیل مواد اولیه
- ❖ بازرسی فنی انرژی خطوط تولید جهت مقایسه با استاندارد مصرف انرژی در صنعت کاشی
- ❖ کاهش توان برق راکتیو از طریق تجهیز بانک خازنی
- ❖ بکارگیری سه دیزل ژنراتور جهت تامین برق در شرایط قطع برق
- ❖ خریداری برق دوجانبه
- ❖ بهره گیری از کولرهای آبی به جای فنکوئل
- ❖ استارت پروژه احداث نیروگاه گازی تامین برق

گزارش پایداری شرکتی

عملکرد زیست محیطی و مدیریت منابع (Environmental Performance)

- ❖ اجرای استاندارد ISO ۱۴۰۰۱ و ارتقاء سیستم های زیست محیطی تولید
- ❖ استفاده مجدد از پساب صنعتی در چرخه تولید

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ❖ بازرسی دوره‌ای تصفیه فاضلاب انسانی
- ❖ بهره‌گیری از دو تصفیه‌خانه صنعتی و فاضلاب شهری
- ❖ حذف و یا کاهش آلودگی صوتی از طریق محصور سازی تجهیزات رکتی فایر و ایزولاسیون نقاط انتشار صوتی با پنل های آکوستیک جهت کاهش نویز منتشره
- ❖ توسعه فضای سبز از طریق کاشت ۶۰ اصله نهال صنوبر در محل واحد سنگ شکن
- ❖ خریداری و نصب دستگاه چربی گیر برای پساب رستوران
- ❖ پیشرفت ۳۰ درصدی پروژه الحاق سیستم چربی گیر به تصفیه‌خانه فاضلاب انسانی به روش بیولوژی
- ❖ اندازه‌گیری عوامل زیان آور کار
- ❖ ساختن پلت فرمهای دسترسی به خروجی گازها و بخارها از دودکش های اسپری درایر
- ❖ ارزیابی میزان خروجی ذرات و تعیین وضعیت آلاینده‌گی دودکش ها
- ❖ پیگیری رفع آلاینده‌گی ذرات و گازها از دودکش های واحد اسپری درایر (ایجاد آلاینده‌گی زیست محیطی بالاتر از ۱۵۰ ppm)
- ❖ خریداری بگ فیلتر جهت کاهش غبار بین ۵/۰ تا ۱۰ میکرون در واحد سنگ شکن در دست اقدام است
- ❖ توسعه فضای سبز در محل واحد سنگ شکن با کاشت حدود ۶۰ اصله نهال صنوبر (قلمه تبریزی)
- ❖ پرورش ماهی جهت همسویی با اهداف زیست محیطی
- ❖ ارزیابی عوامل آلاینده توسط شرکت اکسیر پایش سورنا
- ❖ پایش خوداظهاری زیست محیطی که به شکل فصلی انجام می شود
- ❖ سیستم مدیریت پسماند
- ❖ پیشرفت ۴۵ درصدی پروژه بازیافت پساب
- ❖ انجام سم پاشی
- ❖ پایبندی و رعایت استانداردهای مدیریت محیط زیست مبتنی بر ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵ و استاندارد مدیریت ایمنی و بهداشت حرفه ای مبتنی بر ISO ۴۵۰۰۱:۲۰۱۸

عملکرد ایمنی بهداشت

- ❖ بهبود ناوگان حمل و نقل از طریق خریداری دو دستگاه لیفتراک
- ❖ درخواست خرید دستگاه تصفیه آب در آبدارخانه سالن تولید
- ❖ خط کشی مسیر تردد LGV و حریم ایمن تجهیزات و ماشین آلات
- ❖ انجام معاینات و آزمایشات طب کار
- ❖ انجام آزمایشات فیزیکی، شیمیایی و میکروبی آب مصوبه ۱۳ آیین نامه بهداشت کار با مواد آشامیدنی، خوراکی و داروی
- ❖ انتخاب و تایید نمونه کفش های ایمنی و اجرای مراحل کمیسیون و خرید آن
- ❖ درخواست خرید ست کلرسنج جهت بررسی میزان کلر آب

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

❖ بازسازی واحد تعمیرگاه لیفتراک و کمپرسورخانه جهت حذف و کاهش نویز منتشره

مسئولیت اجتماعی

سرمایه گذاری اجتماعی و منطقه ای:

در سال ۱۴۰۴ شرکت از طریق بکارگیری مددجویان خانه بهزیستی و کمیته امداد باعث اشتغالزایی حدود ۲۰ نفر از هم وطنان شده است. و مبلغ ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت بهره وری و ارتقا سطح آموزش همگانی به سازمان فنی و حرفه ای پرداخت نموده ایم

ایمنی، سلامت و توسعه منابع انسانی:

- ارائه خدمات درمانی مستمر از طریق پزشک کارخانه
- انجام معاینات دوره‌ای برای کارکنان برای پیش سلامت شغلی، شناسایی زود هنگام بیماریهای مرتبط با کار و ارزیابی اثربخشی اقدامات کنترلی

خدمات رفاهی :

- دسترسی به امکانات: غذاخوری، سرویس ایاب و ذهاب، بیمه تکمیلی
- اهدای بسته های حمایتی کالا به پرسنل

مهمترین منابع، مصارف ، ریسکها و روابط

منابع

- ۱- اخذ تسهیلات در قالب مشارکت مدنی به مبلغ ۸۳۲،۰۴۷ میلیون ریال ،
- ۲- وجوه حاصل از فروش و پیش دریافت فروش و مطالبات آن به مبلغ ۷،۱۹۸،۲۴۰ میلیون ریال
- ۳- پیرو برنامه طرح توسعه ۲ شرکت جهت خرید دستگاه پولیش اقدامات لازم جهت ثبت سفارش واردات صورت پذیرفته جهت الباقی تامین منابع مالی آن از طریق بانک در قالب سپرده سرمایه گذاری (خاص) جهت سرمایه ثابت اقدام نموده است.
- ۵- جهت تامین مواد اولیه تولید از طریق واردات (شامل خرید: جوهر ،سیلیکات زیرکونیوم ، رولر) اقدام نموده است.

مصارف

- ۱- وجوه پرداخت جهت پرداخت اقساط بانکی به مبلغ ۸۱۲،۹۶۰ میلیون ریال
- ۲- وجوه پرداختی جهت مخارج سرمایه ۲۵۴،۷۰۰ میلیون ریال ،
- ۳- پرداختی جهت خرید مواد اولیه و قطعات تولید و بدهی آن مبلغ ۵،۲۳۷،۰۷۶ میلیون ریال ،
- ۴- وجوه پرداختی جهت حقوق و دستمزد کارکنان مبلغ ۱،۴۴۶،۸۲۸ میلیون ریال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

شرایط ژئوپلیتیکی حاضر، ریسکهای و عدم اطمینان قابل توجهی را بر محیط کسب و کار تحمیل کرده است. این عوامل برون سازمانی می توانند به طور مستقیم و غیر مستقیم بر عملکرد مالی و عملیاتی شرکت سعدی تاثیرگذار باشد. مهمترین ریسکها عبارتند از:

• ریسک تشدید محدودیتهای تجاری و بانکی که دسترسی به بازارهای صادراتی، تامین مواد اولیه وارداتی، انجام تراکنشهای ارزی و بانکی را بیش از پیش دشوار می سازد.

• اختلال در زنجیره تامین جهانی و منطقه ای: افزایش ریسک های حمل و نقل دریایی و زمینی، بالا رفتن هزینه های بیمه، و احتمال بروز حوادث پیش بینی نشده در مسیرهای تجاری، می تواند منجر به افزایش هزینه ها و کاهش قابلیت اتکا به زنجیره تامین گردد.

• کاهش یا تغییر ناگهانی تقاضا در بازارهای صادراتی: نااطمینانی سیاسی و اقتصادی ناشی از شرایط فعلی می تواند موجب کاهش قدرت خرید مشتریان خارجی، یا اولویت بندی خرید توسط آنها و یا حتی توقف واردات از مناطق ناامن شود.

• افزایش هزینه های عملیاتی: احتمال رشد هزینه های انرژی، سوخت، و لجستیک داخلی به دلیل شرایط خاص اقتصادی کشور و منطقه ای، می تواند فشار بیشتری بر بهای تمام شده محصولات وارد آورد.

شرکت در راستای مدیریت این ریسکها، رویکردی فعالانه مبتنی بر تنوع بخشی به منابع تامین و بازارهای فروش، مدیریت نقدینگی، و انعطاف پذیری در برنامه ریزی تولید و فروش را اتخاذ نموده است تا اثرات منفی احتمالی این عدم اطمینان ها را به حداقل برساند.

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

افزایش/کاهش مبلغ فروش	افزایش/کاهش مبلغ خرید	۱۲ ماهه سال ۱۴۰۴				۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳			
		مبلغ فروش (میلیون ریال)	میزان فروش (مترمربع)	مبلغ خرید (میلیون ریال)	میزان خرید (تن)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	میزان فروش (مترمربع)	مبلغ خرید (میلیون ریال)	میزان خرید (تن)
۱۴۰۴ نسبت به ۱۴۰۳ (درصد)	۱۴۰۴ نسبت به ۱۴۰۳ (درصد)	۰	۰	۳۲۱،۲۷۷	۱۰،۰۶۸	۰	۰	۲۰۷،۶۱۵	۴،۷۱۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به هر یک از معاملات اشخاص وابسته:

تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر ارائه گزارش و اظهار نظر بررسی معاملات با اشخاص وابسته، کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته (خاک چینی و لعابیران) از جنبه های منصفانه بودن و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته اظهار نظر مقبول و فهرست معاملات بررسی شده و مورد تأیید به شرح تبصره ۵ ماده ۷ را به صورت جداگانه به هیات مدیره محترم جهت ارائه در کمیته حسابرسی منعکس نموده است.

دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

گزارش آخرین وضعیت پرونده های حقوقی مهم جاری له شرکت

ردیف	نام شرکت	نام طرف دعوی	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	آخرین وضعیت و اقدامات تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				(میلیون ریال)	(دادسرا/بدوی/تجدیدنظر/ اعاده دادرسی/اجرای احکام)	
۱	کاشی سعدی	کهن شاهکار زاگرس	مطالبه وجه چک	۱۱,۲۰۰	اجرای احکام	دریافت مبلغ یک میلیارد و هشتصد میلیون تومان- اخذ برگ جلب مدیر عامل
۲	کاشی سعدی	امیررضا بابایی	اثبات بیع و مطالبه ثمن	۱,۲۰۰	تجدید نظر	صدور رای بدوی عایه شرکت
۳	کاشی سعدی	اباذر خیامی	تخریب و تصرف عدوانی	*	بدوی-کیفری ۲	صدر نظر کارشناسی ۳ نفره له شرکت
۴						

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش آخرین وضعیت پرونده های حقوقی مهم جاری علیه شرکت

ردیف	نام شرکت	نام طرف دعوی	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی
				(میلیون ریال)	(دادسرا/ بدوی / تجدید نظر/ اعاده دادرسی / اجرای احکام)
۱					اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مورد ندارد					

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نتایج عملیات و چشم اندازها

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۶,۷۸۵,۴۷۶	۴,۸۷۲,۴۷۰	۳۹
بهای تمام شده	(۴,۸۹۳,۹۷۸)	(۳,۴۳۲,۷۴۳)	۴۳
سود ناخالص	۱,۸۹۱,۴۹۸	۱,۴۳۹,۷۲۷	۳۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۵۲۳,۱۷۸)	(۴۹۴,۳۷۰)	۶
سایر درآمدها	۷۳,۵۲۸	۱,۶۴۳	۴۳۷۵
سایر هزینه ها	(۹۳,۶۲۶)	(۱۰۳,۹۰۷)	(۱۰)
سود عملیاتی	۱,۳۴۸,۲۲۲	۸۴۳,۰۹۳	۶۰
هزینه مالی	(۲۱۰,۰۰۰)	(۷۱,۶۷۱)	۱۹۳
درآمد غیر عملیاتی	۲۶۶,۱۱۱	۲۱۱,۸۶۶	۲۶
سود قبل از مالیات	۱,۴۰۴,۳۳۳	۹۸۳,۲۸۸	۴۳
مالیات	(۱۹۶,۶۰۷)	(۷۴,۲۴۴)	۱۶۵
سود خالص	۱,۲۰۷,۷۲۶	۹۰۹,۰۴۴	۳۳

شفاف سازی و دلیل افزایش سود عملیاتی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل:

عطف به ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به استحضار می رساند دلیل افزایش ۶۰ درصدی سود عملیاتی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد:

علیرغم وجود تورم و شرایط اقتصادی و افزایش هزینه ها ، افزایش نرخ برق (خرید برق با نرخ آزاد به دلیل محدودیت های شدیدتر برق ، افزایش نرخ گاز ، افزایش نرخ حمل و نقل صادراتی - هزینه های عوارض - گمرگی ، افزایش هزینه تعمیرات و لوازم یدکی و نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل مدیریت مناسب مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۹ درصد افزایش داشته ، که عمدتاً مربوط به

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

افزایش نرخ فروش می باشد. (سال ۱۴۰۴ متوسط نرخ فروش معادل ۲,۴۵۷,۰۴۴ ریال، در حالی که سال ۱۴۰۳ معادل ۱,۶۵۶,۷۴۹ ریال بوده است.)

۲- فروش محصولات با ارزش افزوده بیشتر (سایز ۱۲۰*۶۰ و سایز ۸۰*۸۰) و ارتقاء درجه بندی محصولات و افزایش نرخ فروش محصولات طبق مصوبه هیأت مدیره می باشد.

۳- مدیریت هزینه ها و کنترل بهای تمام شده: تغییرات در فرمولاسیون

۴- افزایش ۴۳۷۵ درصدی سایر درآمدها ناشی از فروش محصولات فله ای و همچنین اضافات انبارگردانی (خاک مصرفی) طبق گزارش دیوگرافی خاک (یادداشت ۸ صورتهای مالی حسابرسی شده شش ماهه)

جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مبلغ ۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سود سهام سال ۱۴۰۲ در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مصوب گردید که طبق جدول زمان بندی اعلام شده در کدال از طریق شرکت سپرده گذاری سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

نام و نام خانوادگی	سهام کل	مبلغ سود پرداخت شده	مانده بدهی سود سال مالی ۱۴۰۳
شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)	۴۵۱,۴۸۸,۳۸۴	۲۵۷,۳۴۸,۳۷۸,۸۸۰	۲۵۷,۳۴۸,۳۷۸,۸۸۰
سهامداران حقوقی	۱۲۶,۷۶۹,۵۶۳	۷۲,۲۵۸,۶۵۰,۹۱۰	۷۲,۲۵۸,۶۵۰,۹۱۰
سهامداران حقیقی و سایر سهامداران	۴۲۱,۷۴۲,۰۵۳	۲۴۰,۳۹۲,۹۷۰,۲۱۰	۲۳۸,۱۳۸,۸۶۲,۴۶۰
جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۷۵۴,۸۹۲,۲۵۰

تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۶	۲۸۹	-	۲۸۹						
۰	۳۰	-	۳۰	۱۵,۷۴۷	کمتر از یک درصد	۳۰	-	۰	۳۰
	۳۳		۳۳	۳۱,۵۴۰	کمتر از یک درصد	۳۳			۳۳
۱۳۶	۲۸۹	-	۲۸۹			۲۸۹	-	۱۳۶	۲۸۹

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
صنایع سرام آرا
ذوب آهن اصفهان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت کاشی و سرامیک سعدی							نرخ محصول اصلی به دلار موثر بر درآمدهای عملیاتی
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی							
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	دلار	
۲,۴۰۴	۲,۱۲۶	۱,۸۴۸	۱,۵۷۰	۱,۲۹۳	۱,۰۱۵	۲/۵۰	
۳,۱۸۳	۲,۸۴۹	۲,۵۱۵	۲,۱۸۲	۱,۸۴۸	۱,۵۱۵	۳/۰۰	
۳,۹۶۱	۳,۵۷۲	۳,۱۸۳	۲,۷۹۳	۲,۴۰۴	۲,۰۱۵	۳/۵۰	
۴,۷۳۹	۴,۲۹۴	۳,۸۵۰	۳,۴۰۵	۲,۹۶۰	۲,۵۱۵	۴/۰۰	
۵,۵۱۷	۵,۰۱۷	۴,۵۱۷	۴,۰۱۶	۳,۵۱۶	۳,۰۱۶	۴/۵۰	
۶,۲۹۶	۵,۷۴۰	۵,۱۸۴	۴,۶۲۸	۴,۰۷۲	۳,۵۱۶	۵/۰۰	

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۴ :

* مفروضات تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم برای سال ۱۴۰۴

* نرخ برابری ارز سال ۱۴۰۴ به طور میانگین معادل ۹۳۲,۱۷۵ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر محاسبه شده است.)

* نرخ هر متر کاشی برابر با ۲.۵۱ دلار در نظر گرفته شده است نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

* نرخ مواد مصرفی متناسب با مصرف دوره نه ماهه می باشد.

* نرخ انرژی بر اساس قبوض صادر شده محاسبه شده است.

* تحلیل حساسیت بر اساس میزان فروش صادرات سال ۱۴۰۴ محاسبه شده است .

* نرخ تورم ۳۰٪ محاسبه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	بودجه ۱۲ ماهه ۱۴۰۴	عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴	دلایل انحراف
مقدار تولید کاشی	۳,۷۰۰,۶۶۰	۲,۸۳۵,۱۹۷	۱- ناترازی انرژی ۲- قطع مکرر برق، به صورت غیر قابل پیش بینی و تصادفی ۳- عدم تخصیص حداقل برق ده درصدی مورد توافق ۴- توقفات خطوط تولید ناشی از SETUP و راه اندازی دستگاهها پس از وصل شدن برق ۵- خرابی‌های قطعات ناشی از نوسانات برق و به تبع بالارفتن مدت زمان تعمیرات ۶- کمبود گرانول ناشی از عدم تخصیص حداقل برق ده درصدی مورد توافق ۷- توقف خطوط تولید در روزهای انتهایی اسفند ۱۴۰۴ به علت ناامنی منطقه ناشی از حملات رزیم به حریم شرکت
مقدار فروش کاشی - مترمربع	۳,۷۰۰,۶۶۰	۲,۷۶۱,۶۴۱	عدم توان پاسخگویی به سفارشات مشتری به دلیل کمبود تولید ناشی از قطع برق
مبلغ فروش کاشی - میلیون ریال	۶,۷۶۰,۴۴۶	۶,۷۸۵,۴۷۶	مصادف شدن دوره با ماه مبارک رمضان و رکود بازار صادرات عراق آشفتنگی بازار به دلیل شرایط فعلی و لغو سفارش نمایندگان رکود صنعت ساختمان به دلیل شرایط فعلی
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۶۳۱,۵۷۳	۴,۸۹۳,۹۷۸	افزایش نرخ مواد اولیه و افزایش سایر هزینه‌ها
حاشیه سود ناخالص	۳۱	۲۶	کاهش تولید و فروش
هزینه‌های مالی به فروش	۲	۳	اخذ تسهیلات
دوره وصول مطالبات	۹۹	۱۱۵	افزایش دوره بازپرداخت اعتباری فروش محصول با توجه به شرایط بازار
حاشیه سود خالص	۲۱	۱۸	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

موارد ذیل برای سال ۱۴۰۵ پیش بینی شده است ولی با توجه به شرایط فعلی و عدم پایداری وضعیت اقتصادی، ممکن است شرکت را در تحقق موارد پیش بینی شده با چالش های بسیاری مواجه نماید. شرکت شرایط را بررسی و نسبت به اصلاح بودجه تصمیم گیری خواهد نمود

شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴	برآورد سال مالی ۱۴۰۵
مقدار تولید کاشی	۲,۸۳۵,۲۹۶	۳,۴۸۱,۳۲۶
مقدار فروش کاشی - مترمربع	۲,۷۶۱,۶۴۱	۳,۴۸۱,۳۲۶
مبلغ فروش کاشی - میلیون ریال	۶,۷۸۵,۴۷۶	۱۰,۹۷۶,۶۷۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴,۸۹۳,۹۷۸)	(۷,۵۷۶,۰۲۶)
سود ناخالص :	۱,۸۹۱,۴۹۸	۳,۴۰۰,۶۵۱
هزینه های اداری و فروش	(۵۲۳,۱۷۸)	(۷۵۹,۸۰۳)
سایر هزینه عملیاتی	(۹۳,۶۲۶)	۴۶۴
سایر درآمد عملیاتی	۷۳,۵۲۸	۰
سود عملیاتی	۱,۳۴۸,۲۲۲	۲,۶۴۱,۳۱۲
هزینه های مالی	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۷۲,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶۶,۱۱۱	۵۵,۲۴۰
سود قبل از مالیات	۱,۴۰۴,۳۳۳	۲,۴۲۴,۵۵۲
مالیات دوره	(۱۹۶,۶۰۷)	۱۹۳,۹۶۴
سود خالص :	۱,۲۰۷,۷۲۶	۲,۲۳۰,۵۸۸
حاشیه سود عملیاتی	۲۰	۲۴
حاشیه سود خالص	۱۸	۲۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

برآورد سال ۱۴۰۵						عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴						شرح
سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید	نام محصول
												فروش داخلی:
۱۳۸۱۷۸۸	۲۵۶۹۸۱۵-	۳,۹۵۱,۶۰۳	۳,۱۵۳,۰۱۶	۱,۲۵۳,۳۷۷	۲,۴۸۶,۳۰۰	۴۱۹۹۷۴	-۱۶۱۰,۶۳۳	۲,۳۳۰,۶۰۷	۲,۳۰۶,۵۵۹	۱,۰۱۰,۴۲۶	۲,۱۰۵,۹۱۲	کاشی کف
۹۲۱۱۹۳	-۱۷۱۳۲۱۱	۲,۶۳۴,۴۰۴	۳,۱۵۳,۰۱۵	۸۳۵,۵۱۹	۹۹۵,۰۲۵	۴۹۷۱۹۵	-۱۲۱۵,۰۳۹	۱,۷۱۲,۲۳۴	۲,۶۷۰,۰۳۴	۶۴۱,۲۷۸	۷۲۹,۲۸۵	کاشی پرسلان
				.								
۲۳۰۲۹۸۱	۴۲۸۳۰۲۶-	۶,۵۸۶,۰۰۷		۲,۰۸۸,۷۹۶	۳,۴۸۱,۳۲۵	۱۲۱۷۱۶۹	-۲۸۲۵۶۷۲	۴,۰۴۲,۸۴۱		۱,۶۵۱,۷۰۴	۲,۸۳۵,۱۹۷	جمع فروش داخلی
												فروش صادراتی:
۱۰۴۲۷۸۳	۳۱۲۸۳۵-	۴,۱۷۱,۱۳۳	۱,۵۷۳,۰۸۲	۱,۳۲۲,۹۰۳	.	۶۲۸۷۹۴	-۱۹۴۳۲۶۷	۲,۵۷۲,۰۶۱	۲,۴۲۶,۱۴۳	۱,۰۶۰,۱۴۴	.	کاشی کف
۵۴۸۸۵	۱۶۴۶۵۰-	۲۱۹,۵۳۵	۲,۳۲۵,۲۱۲	۶۹,۶۲۷	.	۴۷۶۴۷	-۱۲۵,۰۳۹	۱۷۲,۶۸۶	۳,۳۴۴,۲۳۰	۵۱,۶۳۷	.	کاشی پرسلان
				.								
۱۰۹۷۶۶۸	۳۲۹۳۰۰۰-	۴,۳۹۰,۶۶۸		۱,۳۹۲,۵۳۰	.		-۲۰۶۸۳۰۶	۲,۷۴۴,۷۴۷		۱,۱۱۱,۷۸۱	.	جمع فروش صادراتی
												درآمد ارائه خدمات:
		.		.	.			.		.	.	جمع درآمد ارائه خدمات
												برگشت از فروش:
		.	.	.				-۲,۱۱۴	۱,۱۴۳,۹۳۹	-۱,۸۴۸		کاشی کف
		.	.	.				-۲,۱۱۴		-۱,۸۴۸		جمع برگشت از فروش
		.						.				تخفیفات
۳۴۰۰۶۵۱	۷۵۷۶۰۲۶-	۱۰,۹۷۶,۶۷۵				۱۸۹۱۴۹۸	-۴۸۹۳۹۷۸	۶,۷۸۵,۴۷۴				جمع

آخرین بودجه شرکت با توجه به سیاست های تولید و فروش (با تایید سهامدار عمده) به شرح جدول مذکور می باشد. چنانچه عملکرد شرکت متفاوت از پیش بینی ارائه شده باشد، شرکت شرایط کلی را بررسی خواهد نمود و نسبت به تعدیل بودجه با تصویب سهامدار عمده اقدام می نماید. پس از برون رفت از وضعیت فعلی و تعیین و تکلیف، شرکت شرایط را بررسی و نسبت به اصلاح بودجه تصمیم گیری خواهد نمود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	عملکرد ۹ ماهه و برآورد سه ماهه سال ۱۴۰۴	برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱,۶۱۴,۵۰۵	۲۸۲۴۲۹۰
دستمزد مستقیم تولید	۶۵۳,۵۲۶	۱۱۳۸۶۱۶
سربار تولید	۳,۰۰۰,۲۴۶	۳۹۱۴۱۹۶
جمع	۵,۲۶۸,۲۷۷	۷,۸۷۷,۱۰۲
هزینه جذب نشده در تولید	-۹۳۶۲۶	۰
جمع هزینه های تولید	۰	۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	-۱۰۰۰۰۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۱۷۴,۶۵۱	۷,۷۷۷,۱۰۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۷۸,۳۷۰	۴۹۷۲۵۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	-۵۵۹,۰۴۳	-۶۹۸۳۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۸۹۳,۹۷۸	۷,۵۷۶,۰۲۶

در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات بازنگری می گردد.

عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

در کمیته های شرکت، موضوعات مهم و تاثیرگذار بر روند فعالیت های شرکت 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 نظر تغییرات قیمتی، کلیه قیمت های رقبا و محصولات جدید عرضه شده بازار در هردوره جمع آوری و مورد تجزیه و تحلیل قرار می گیرد، در این راستا گزارشات شرکت های رقیب از جمله شرکت های بورسی جهت اطلاع و تصمیم گیری برای مدیرعامل شرکت ارسال می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 داخلی و خارجی ملزومات خود را از بهترین عرضه کنندگان و ترجیحا پایین ترین قیمت تهیه می نماید.

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 با سابقه ترین تولید کنندگان صنعت کاشی و سرامیک حفظ نموده و بهبود بخشد. راه اندازی خط تولید جدید محصولات پرسیلانی سایز بزرگ مصداق بارز این مطلب می باشد.

کمیته های تخصصی هیات مدیره

هیأت مدیره دارای کمیته تخصصی حسابرسی داخلی، انتصابات و ریسک میباشد.

کمیته حسابرسی شرکت کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در راستای مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۱ هیأت مدیره محترم سازمان بور و اوراق بهادار تهران و با مدنظر قرار دادن مفاد منشور کمیته حسابرسی و منشور فعالیت حسابرسی داخلی در سال ۱۳۹۱ تشکیل و ضمن برگزاری جلسات ماهیانه، وظایف و مسئولیتهای قانونی مربوطه را به طور مستمر پیگیری، کنترل، ارزیابی نموده و همکاری و تعامل الزم با حسابرسان مستقل جهت حسابرسی صورتهای مالی بعمل آمده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در دوره مالی	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها (ذکر نام شرکت‌ها)	خلاصه سوابق
آقای مهدی رشیدی النگه	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۶	---	معاون اقتصادی و برنامه ریزی شرکت سرمایه گذاری خانه سازی ایرانی-معاون برنامه ریزی مهنا-مدیرعامل شرکت CyberASIC-معاون و مدیربرنامه ریزی شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین مشاور گروه مالی شهر، مشاور سرمایه گذاری امید، مشاور بورس تهران، مشاور عالی مدیرعامل سیمان مندرستی
آقای حمید سلیمی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۶	----	عضو کمیته حسابرسی شرکت افق تأمین انرژی طوس از سال ۱۳۹۹ تا کنون، عضو گروه تحلیل و ارزیابی تأمین اجتماعی بمدت ۶ سال، کارشناس نظارت بر صدر تأمین بمدت ۶ سال، کارشناس سرمایه گذاری خارجی و امور بین المللی بمدت ۶ سال، کارشناس بازرگانی خارجی شرکت طلی امین بمدت ۶ سال، جمعا بمدت ۹ سال
آقای امیرباقری		لیسانس	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۶	----	مدیر حسابرسی داخلی لبن دشت بمدت ۲ سال، مدیر اجرایی اداره مالی و عضو هیات مدیره مجموعه فسفات کارون بمدت ۳ سال، حسابرس ارشد شرکت کوشا منش و موسسه حسابرسی مدبران بمدت ۷ سال، مدیر مالی جامعه طبقه بندی آسیا بمدت ۵ سال، حسابرس داخلی شرکت کوهر زمین بمدت ۳ سال، جمعا بمدت ۲۰ سال
آقای علی کولیوند		کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۲	---	سرپرست حقوقی شرکت حمل و نقل ابادان و عضویت در کمیته های مناقصات و قراردادهای شرکت، مسئول بازرسی و حقوقی پودر بندر امام سال ۹۸ تا ۹۹ ناظر هلدینگ صدر تأمین در هیات شرکت لعابیر انعضو کمیته ریسک شرکت لعابیران، رییس دفتر مدیرعامل صدر تأمین از ۱۴۰۰ تا کنون
خانم فاطمه مهدی زاده		کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۶		حسابرس داخلی بانک تجارت
یدالله صمدی	دبیر کمیته	لیسانس	۱۴۰۴	۱		مدیر حسابرسی داخلی شرکت کیان تأیر حسابرس داخلی هلدینگ انرژی شستا معاون مالی و اداری شرکت مرصاد شیمی سرپرست مالی و پروژه ها هلدینگ ایرتیک (ایمیدرو) مدیر مالی و اداری هلدینگ هگتا

کمیته ریسک در راستای رعایت ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی جهت ارزیابی و مدیریت ریسکهای شرکت تشکیل میگردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

کمیته ریسک			
نام و نام خانوادگی عضو کمیته	سمت در شرکت	عضویت در هیأت مدیره	سمت در کمیته
یاسر حمزه نژادی	عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	رئیس کمیته
جعفر اسد پور	عضو مستقل	-	عضو مستقل کمیته
مهران کاویانی جوپاری	عضو مستقل	-	عضو مستقل کمیته
علی ملازاده ناظم	مدیر مالی	-	عضو کمیته
علیرضا نادمی	مدیر کارخانه	-	عضو کمیته
آرش جوادی	مدیر برنامه ریزی	-	دبیر کمیته

کمیته انتصابات در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکت در خصوص تعیین مدیران تشکیل گردیده است.

کمیته انتصابات			
نام و نام خانوادگی عضو کمیته	سمت در شرکت	عضویت در هیأت مدیره	سمت در کمیته
امیر پروال	مدیرعامل	عضو هیئت مدیره مدیر عامل	عضو کمیته
مهدی رشیدی النگهء	عضو غیرموظف هیأت مدیره	عضو غیرموظف هیأت مدیره	رئیس کمیته
هادی اشعریون	مدیر حراست	--	عضو کمیته
داریوش خیری	مدیر اداری	--	دبیر کمیته
علیرضا نادمی	مدیر کارخانه	--	عضو کمیته
علی ملازاده ناظم	مدیر مالی	--	عضو کمیته

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اطلاعات مربوط به هیئت مدیره

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضاء هیئت مدیره

عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکتها در ۵ سال اخیر	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	میزان مالکیت در سهام شرکت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	زمینه‌های سوابق کاری	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
شرکت کاشی سعدی - پشم شیشه ایران - سرام آرا - مهر کام پارس		۰.۰۰۰۴	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	معاون اقتصادی و برنامه ریزی شرکت سرمایه گذاری خانه سازی ایرانی معاون برنامه ریزی شرکت مینا و صدر تامین مدیرعامل شرکت cyberAsic مشاور گروه مالی شهر-سرمایه گذاری امید-بورس تهران و مشاور عالی مدیر عامل سمیان	کارشناس ارشد مدیریت اجرایی	رئیس هیأت مدیره	مهدی رشیدی النگه شرکت توسعه معادن پارس تأمین
شرکت سرمایه گذاری توسعه ماکو		۳۹.۶۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	معاون بازرگانی و تجارت و اقتصادی شرکت سرمایه گذاری، توسعه ماکو معاون اقتصادی شرکت سرمایه گذاری، توسعه ماکو معاون دانشجویی و فرهنگی دانشگاه - مشاور عمرانی شهرداری	دکترای مهندسی عمران	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	امیر پروال باتمانقلنج شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
		۰.۷۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	مدیر و سرپرست بازاریابی شرکت کازگاری پارسین مدیر سرمایه گذاری شرکت سبد گردان ثنا	دکترای مدیریت مالی	عضو هیأت مدیره	یاسر حمزه نژادی شرکت آرا پرداز پارس
		۰.۰۰۰۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۴	مدیر فنی و سرپرست و مدیر تولید و مدیر کارخانجات کاشی و سرامیک الوند	کارشناس ارشد مدیریت	عضو هیأت مدیره	مصطفی قربانعلی شرکت صنایع خاک چینی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اطلاعات مربوط به مشخصات و سوابق مدیران

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرف های	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
امیر پروال باتمانقلج	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	دکترای مهندسی عمران	عضو هیئت مدیره و مدیر بازرگانی	معاون بازرگانی و تجارت شرکت سرمایه گذاری، توسعه ماکو معاون اقتصادی شرکت سرمایه گذاری سرمایه گذاری، توسعه ماکو معاون دانشجویی و فرهنگی دانشگاه - مشاور عمرانی شهرداری	---
علیرضا نادمی	مدیر کارخانه	لیسانس سرمایه	مدیر کارخانه	از سال ۱۴۰۱ تا کنون در این شرکت مشغول به فعالیت می باشد.	---
داریوش خیری	مدیر اداری	لیسانس حسابداری	مدیر امور مالی و رئیس حسابداری مالی - رئیس اداره هزینه یابی - حسابدار ارشد	از سال ۱۳۷۰ تاکنون در این شرکت مشغول به فعالیت بوده اند	--
هادی اشعریون	مدیر حراست	لیسانس مدیریت دولتی	کارشناس حراست	بعنوان کارشناس حفاظت پرسنلی و در حال حاضر بعنوان مدیر حراست	
احسان عباسی	مدیر فروش	لیسانس مهندسی عمران	کارشناس ارشدفروش داخلی	کارشناس فنی بازرسازی و عمران و معاون مدیر فروش شرکت کفش ملی و در حال حاضر کارشناس ارشد فروش داخلی شرکت	--
علی ملازده ناظم	مدیر مالی	لیسانس حسابداری	مدیر مالی	عضو انجمن حسابداران خبره ایران ، مدیر عملیات شرکت کاله تبریز بمدت ۲ سال، مدیر اداری ، پشتیبانی و منابع انسانی هلدینگ سرزمین ایرانیان بمدت ۳ سال، مدیر اداری و پشتیبانی شرکت پردیس اول(همراه اول) بمدت ۴ سال، مدیر مالی شرکت کار و اندیشه ماندگار بمدت ۴ سال، مدیر مالی مجموعه فرهنگی ورزشی میلاد بمدت ۳ سال، جمعا بمدت ۱۶ سال	--
آرش جوادی	مدیر برنامه ریزی	فوق لیسانس حقوق	مدیر برنامه ریزی	مدیر موسسه آموزشی و مدیر بازرگانی شرکت کنترل افزار	--

تصمیم گیری در خصوص تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی در حدود اختیارات مدیرعامل شرکت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع بندی

بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال ۱۴۰۵ می بایست نوسانات نرخ ارز ناشی از سیاست های جدید کشور در حوزه بین الملل، نرخ گاز، برق و تامین پایدار آن ها، شرایط اقتصادی و تورم را در نظر داشت و از آنجا که برآوردها نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و در معرض ریسکها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند، لذا نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد، همچنین با توجه به روند نزولی اجرای پروژه های عمرانی و با وجود افزایش قیمت مسکن و همچنین مشکلات به وجود آمده در تامین گاز و برق این صنعت امروزه با مشکلات فراوانی دست و پنجه نرم می کند و باعث از بین رفتن سرمایه های ملی شده است. با وجود مشکلات فوق در دوره پیش رو، شرکت کاشی سعدی با اتخاذ رویکردی استراتژیک و مدیریتی فعالانه، بر حفظ پایداری عملیات، مدیریت موثر ریسکهای ناشی از شرایط پیچیده اقتصادی و ژئوپلیتیکی، و تمرکز بر بهینه سازی هزینه ها و افزایش بهره وری، تاکید خواهد داشت. توسعه محصولات نوین و ورود به بازارهای جدید، در کنار تقویت زیرساختهای فنی و ارتباط با ذینفعان، اولویتهای اصلی شرکت برای دستیابی به رشد پایدار و ارتقای ارزش سهام در بلند مدت محسوب می شوند.