

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

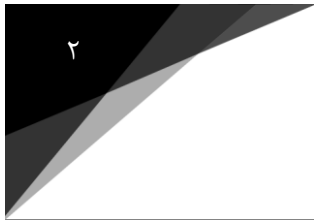
دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت لعابیران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴



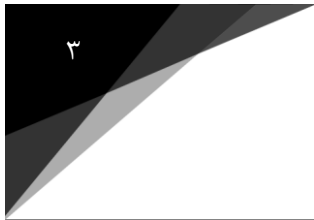
شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

فهرست مطالب

مقدمه	۴
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۸
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۹
۳-۱- جزئیات فروش:	۸
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۸
۲-۳-۱- مرادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۹
۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):	۹
۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:	۹
۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:	۹
۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:	۹
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۹
۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۰
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۰
۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۱
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۱
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۱
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۲
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۲
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۲



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت نموده اند) ۲۱

۲۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع: ۲۱

۳-۲- مصارف: ۲۱

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۳

۳-۵- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۳

۲۵

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۵

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۶

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۷

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۷

۲۹

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

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۹

۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۳۰

۶- جمع بندی: ۳۱





گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت‌شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران ثبت شده، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع زمانی دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقاطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای کاربردی ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت (موظف و غیر موظف)	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	نادر رضایی منش	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	بهرروز فرهنگیان	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
	عضو هیئت مدیره (موظف)	احمد سلطانی	شرکت صنایع معدنی املاح ایران
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	سعید رازقی	شرکت خاک چینی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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 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 لعابیران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ مرکز اصلی شرکت از تهران به زرقان فارس انتقال یافت و تحت شماره ۴۴۵۸ انتقالی در اداره ثبت شرکت‌های شیراز به ثبت رسید. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ مرکز اصلی شرکت از زرقان به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. همچنین شرکت تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. نهایتاً طی مجمع فوق العاده ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت به شهر زرقان انتقال یافت و طی شماره ثبت ۴۰۲ در اداره ثبت شرکت‌های زرقان به ثبت رسید مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در زرقان فارس واقع است. در حال حاضر شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می‌باشد و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و خرید و فروش انواع لعاب، انگوب، فریت و رنگ وسایر فرآورده های سرامیکی و مواد اولیه مرتبط و وابسته، تحقیق و نوآوری در زمینه طراحی و کاربری لعاب برای تولید کاشی و انواع محصولات سرامیکی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد خرید سهام شرکت های جدید یا شرکت های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیر مستقیم می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع لعاب کاشی و سرامیک و رنگ



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

بوده است. شایان ذکر است در حال حاضر ظرفیت تولید شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۲۰۱۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۵ و اصلاحیه شماره ۳۹۰۵۸۰۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ سازمان صنایع و معادن استان فارس مقدار ۲۹,۰۰۰ تن شامل ۱۵,۰۰۰ تن انواع لعاب کاشی (لعاب اپک و ترانسپارنت)، ۶۰۰۰ تن سیلیکات سدیم جامد، رنگدانه های معدنی ۲۵۰ تن، پودر لعاب آماده کاشی (پودر چاپ و کامپاند) و سرامیک ۷,۷۵۰ تن می باشد.



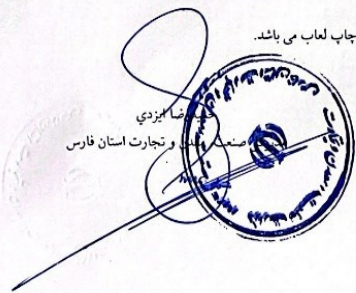
جمهوری اسلامی ایران وزارت صنعت، معدن و تجارت پروانه بهره برداری

شماره: ۳۹۰۵۸۰۰۲
تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۱۴
شناسه کسب و کار: ۲۴۹۹۰۰۲۸۶۲۵۸
تاریخ بهره برداری: ۱۳۶۸/۱۱/۰۴

شرکت تولیدی لعابیران (شرکت سهامی عام) ثبت شده به شماره ۴۰۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۸۴۲۵۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به نشانی: استان فارس شهرستان زرقان شهر زرقان شیراز، کیلومتر ۲۵ جاده شیراز امسلفان، ابتدای ورودی زرقان، تلفن تماس: ۰۹۱۸۳۴۱۰۸۲۲ کدپستی ۷۳۴۱۹۵۳۹۴۷ با توجه به راه اندازی و دستیابی آن واحد به انجام عملیات تولید انبوه، این پروانه جهت تولید محصولات زیر و به منظور استفاده از مزایای قانونی آن اعطاء می گردد. (برای سه شیف) محصولات:

ردیف	نام محصول	کد آپسیک	ظرفیت محصول (سالانه)	تاریخ و ظرفیت بهره برداری
۱	سیلیکات سدیم جامد	۲۴۱۱۵۱۲۴۶۰	۶,۰۰۰ تن	۱۴۰۳/۰۸/۰۱
۲	انواع لعاب کاشی و سرامیک	۲۴۲۲۴۱۲۴۲۵	۱۵,۰۰۰ تن	۱۳۶۸/۱۱/۱۴
۳	رنگدانه معدنی	۲۴۲۲۴۱۲۳۸۶	۲۵۰ تن	۱۳۸۳/۰۹/۱۷
۴	پودر لعاب آماده کاشی و سرامیک	۲۴۲۲۵۱۲۵۶۵	۷,۷۵۰ تن	۲۲۵۰-۱۳۸۳/۰۹/۱۷ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱

محصول ردیف ۳ شامل تولید رنگ و رنگدانه سرامیکی بر پایه آب و محصول ردیف ۴ شامل تولید کامپوند و پودر چاپ لعاب می باشد.
* این پروانه با توجه به توضیحات پشت صفحه دارای اعتبار است.





شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

طی سال مالی ۱۴۰۰ شرکت اقدام به تولید محصول شوگر و ویتروزا نموده است که باعث افزایش سود آوری شده است. همچنین در سال ۱۴۰۳ محصول جدید سیلیکات سدیم به سبد محصولات اضافه شده و تولید به صورت آزمایشی آغاز گردید و در سال ۱۴۰۴ نیز بررسی تولید و بازار ادامه دارد. شایان ذکر است تولیدات شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نوع محصول اصلی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	لعاب اپک	تن	۱۶۲۵
۲	لعاب ترانسپارنت	تن	۳۷۱۱
۳	کامپاند و رنگ	تن	۸۸۶
۴	شوگر و ویتروزا	تن	۴۰۲
۶	سیلیکات سدیم	تن	۴۹
۵	رنگ	تن	۰
	جمع کل:		۶۶۷۳

۱-۱-۱- مواد اولیه:

خرید و مصارف شرکت در زمینه مواد اولیه مورد نیاز تولید به طور کلی در ۱۰ طبقه اصلی به شرح زیر طبقه بندی میگردد

- ۱- اکسید روی
- ۲- سیلیکات زیرکونیوم
- ۳- اسید بوریک
- ۴- فلدسپار پتاسیک
- ۵- سیلیکات زیرکونیوم ۵ میکرون
- ۶- نیترات پتاسیم
- ۷- کربنات کلسیم
- ۸- کائولن
- ۹- کربنات سدیم
- ۱۰- اکسید آلومینیوم
- ۱۱- سایر مواد (عمدتا سیلیس)



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

خرید و مصرف مواد اولیه در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد:

نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار خرید	مبلغ خرید / میلیون ریال	مقدار مصرفی	مبلغ مصرف / میلیون ریال	تامین کننده
اکسید روی	کیلوگرم	۳۱۰'۱۰۰	۸۱۳'۵۰۳	۲۹۵'۱۸۱	۷۵۹'۴۱۶	تامین کننده های داخلی
سیلیکات زیرکونیوم	کیلوگرم	۱۲۷'۵۵۰	۳۲۹'۰۸۶	۱۲۵'۰۵۰	۳۲۱'۴۴۹	
اسید بوریک	کیلوگرم	۴۰۳۰۰	۷۰۰'۱۹	۹۴'۵۰۰	۱۵۰'۴۶۴	
فلدسپار پتاسیک	کیلوگرم	۱'۴۲۶'۵۴۶	۱۸۴'۱۱۵	۱'۶۴۳'۰۸۶	۲۰۴'۰۸۰	
سیلیکات زیرکونیوم ۵ میکرون	کیلوگرم	۳۹'۶۵۵	۱۰۶'۲۱۰	۳۵'۶۰۰	۹۲'۸۵۰	
نیترات پتاسیم	کیلوگرم	۱۰۹'۶۷۹	۱۴۱'۴۵۳	۸۴'۶۳۹	۱۰۶'۶۴۹	
اکسید آلومنیوم	کیلوگرم	۱۷۹'۶۱۰	۱۵۳'۰۴۱	۲۳۹'۹۶۰	۲۱۲'۸۹۰	
کربنات کلسیم	کیلوگرم	۱۰'۱۴۰'۳۳۰	۲۹'۷۲۶	۱'۲۷۴'۴۴۵	۳۲'۴۳۳	
کائولن	کیلوگرم	۲۴۸'۹۴۰	۲۶'۹۰۵	۳۶۷'۴۸۰	۴۷'۱۷۴	
کربنات سدیم	کیلوگرم	۲۴۱'۹۶۰	۳۷'۵۸۷	۲۴۲'۵۶۰	۳۷'۲۰۴	
سایر مواد (عمدات سیلیس)	کیلوگرم	۲'۲۹۵'۲۸۵	۳۶۸'۳۳۲	۳'۳۱۸'۸۲۸	۳۳۴'۳۶۱	
جمع کل:		۶۰'۳۳'۹۵۵	۲'۲۵۹'۹۷۷	۷'۷۲۱'۳۲۹	۲'۲۹۸'۹۷۰	

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

نیازهای شرکت مطابق با آئین نامه معاملات شرکت از طریق کمیته مربوطه (کمیسیون معاملات) شامل بهترین کیفیت، پایین ترین قیمت، و مناسب ترین شرایط انجام میگردد، لذا ایجاد بانک اطلاعاتی تأمین کنندگان و تلاش در جهت افزایش و تنوع تأمین کنندگان معتبر، از سوی شرکت در حال انجام است شایان ذکر است منشأ برخی از مواد اولیه خارجی می باشد ولی عمدتاً از طریق تأمین کنندگان داخلی خریداری میگردد. شرکت در دوره مورد گزارش اقدام به واردات ۱۰۵ تن اسید بوریک نموده است.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

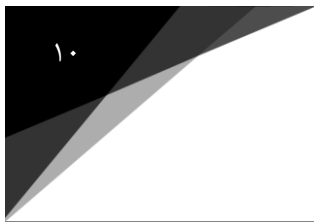
شرکت در دوره مالی مورد گزارش فروشی با حجم ۶،۷۲۸،۶۷۹ تن معادل مبلغ ۴،۲۷۸،۶۷۹ میلیون ریال محقق نموده است. لازم بذکر است در این صنعت هیچ شرکتی در بورس اوراق بهادار فعال نمی باشد و اطلاعات مستند قابل اتکا از سایر رقبا در دسترس نیست.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش / تن	مبلغ فروش / میلیون ریال
۱	لعاب اپک	۱۰۷۲۹	۱۰۵۱۰۶۳
۲	لعاب ترانسپارنت	۳۰۴۴۶	۲۰۰۰۰۰۵۵
۳	کامپاند	۱۰۹۵	۸۳۱۹۱۸
۴	شوگر و ویتروزا	۳۲۱	۳۶۲۰۵۰۸
۵	سیلیکات سدیم جامد	۳۶	۳۳۰۱۳۴
۶	رنگ	۰	
	جمع کل فروش داخلی:	۶۷۲۷	۴۲۷۸۶۷۸



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ فاقد هرگونه فروش صادراتی بوده است و قیمت فروش داخلی محصولات، بدلیل سفارشی بودن محصولات مطابق مصوبه کمیته بر اساس بهای تمام شده پیش بینی محصول با تایید اعضای کمیته فروش انجام می پذیرد، همچنین شرکت جزئیات مربوط به فروش خود را در گزارش های فعالیت ماهانه در سامانه کدال افشا نموده است.

۲-۳-۱- 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 نبوده و قیمت گذاری محصولات بصورت رقابتی و هماهنگ با افزایش نرخ مواد اولیه در بازار و بر اساس مصوبه های کمیته فروش اجرا میگردد.

۲-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	نه ماه اول مالی 1404	دوره مشابه قبل	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات *
1	مالیات عملکرد	68,927	5,675	۱۰۰	-
2	مالیات بر ارزش افزوده	65,247	79,752	(۱۸)	پرداخت اقساط بدهی ارزش افزوده در دوره مورد گزارش
3	بیمه سهم کارفرما	102,814	76,393	35	پرداخت حق بیمه از اسفند 1403 تا آبان 1404
4	پرداختی بابت گاز مصرفی	42,841	43,792	(۲)	-
	جمع	279,829	205,612		

۳-۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مورد گزارش برای این شرکت موردی در این خصوص وجود نداشته است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

شرکت لعابیران در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ فاقد هر گونه فروش صادراتی محصولات می باشد.

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

رکود صنعت ساخت و ساز، چالش های موجود در ارتباط با صادرات، محدودیت تأمین ارز مورد نیاز، تأمین مواد اولیه، کاهش شدید ارزش برابری ریال، عدم انطباق بازار مصرف داخلی با ظرفیت تولیدی موجود در کشور و رقابت تولید کنندگان از طریق عدم افزایش نرخ فروش و بعضاً کاهش آن و افزایش دوره وصول مطالبات اثر مهمی بر صنعت تولید لعاب کاشی و سرامیک داشته است. رکود حاکم بر صنعت ساخت و ساز از عوامل عدم رونق اقتصادی در بازار کاشی و سرامیک و به تبع آن صنعت لعاب سازی گردیده است، این شرکت نیز تحت تأثیر موارد مطرح شده فوق بوده، اما با تکیه بر دانش و تجربه کارکنان خود و همچنین اتخاذ استراتژی های مناسب در رابطه با حوزه کسب و کار توانسته است تولید و کسب و کار خود را در وضعیت مناسبی حفظ نماید.

۵-۱- وضعیت رقابت:

شرکت در میان رقبای فعال در صنعت از جهت تکنولوژی و سخت افزار نصب شده و نیروی انسانی متخصص در وضعیت مناسب قرار دارد و با توجه به تلاش های صورت گرفته از نظر تولید محصولات با ارزش افزوده بالا و همچنین منطبق با سفارش و نیاز مشتریان در ردیف باسابقه ترین و با کیفیت ترین تولید کنندگان در صنعت لعاب سازی قرار دارد و به لحاظ حفظ مزیت رقابتی، سیاست و استراتژی های کلان و راهبردهای متناسب با این موضوع در سطوح مدیریتی، جهت تصمیم گیری همیشه در حال بازنگری و بهبود فرایندها می باشد.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بازارگردان شرکت، شرکت صبا گستر نفت و گاز تأمین بوده، که خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز تأمین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۲۷
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۱،۰۲۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۲،۷۳۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۸،۲۹۴)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۵،۶۲۶،۵۶۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۵۵،۸۷۱،۷۷۷
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۸،۷۴۸،۱۴۶

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین است و فاقد واحد فرعی یا زیر مجموعه میباشد.

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

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

برنامه کوتاه مدت شرکت با توجه به وضعیت اقتصادی و چالش های موجود در صنعت، کنترل و مدیریت میزان مصرف مواد، ارتقاء کیفیت محصولات فعلی و توسعه و تقویت بازارهای داخلی و صادراتی فروش محصولات می باشد.

اهداف و برنامه های بلند مدت شرکت شامل موارد زیر می باشد:

- ۱- توسعه محصول و ظرفیت سازی : راهبرد دستیابی به هدف مذکور برنامه ریزی و مطالعه طرحهای تولید محصولات جدید با استفاده از ماشین آلات موجود و توسعه خطوط تولید شرکت میباشد.
- ۲- دستیابی به بازارهای جدید داخلی و خارجی : راهبرد دستیابی به هدف عنوان شده حضور در نمایشگاهها، بازاریابی و بررسی بازارهای جدید داخلی و خارجی می باشد.
- ۳- ارتقاء کیفیت و بهره وری : راهبردهای دستیابی به هدف مذکور می تواند شامل بهسازی و نوسازی خطوط تولید شرکت اجرای پروژه های بهبود کیفی ، تقویت زنجیره ارزش با رویکرد بهره وری منابع
- ۴- توانمند سازی نیروی انسانی، بهبود شرایط زیست محیطی و ایمنی کار : اجرای دوره های آموزشی متناسب با نیازمندی های کاری افراد و کارشناسان مجرب امر و انجام راهبردهای بهبود شرایط زیست محیطی از طریق پایش مواد خروجی از دودکش های کارخانه، رعایت ملزومات زیست محیطی، انجام آموزش های ایمنی لازم و بهداشت کار.
- ۵- نوع آوری و تنوع : خلاقیت و نوع آوری در کسب و کار، محصول و خدمات، همگام با دانش و فناوری های روز دنیا.
- ۶- ورود به بازارهای جهانی : صدور محصول و خدمات به بازارهای جهانی با اولویت کشور های منطقه.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۷- توسعه مشارکت با صاحبان دانش و فناوری: رشد همکاری های تجاری، تحقیقاتی و فناوری در زنجیره تأمین (داخلی و خارجی) شایان ذکر است در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ شرکت فاقد هر گونه طرح های عمده در دست اجرا می باشد.

۲-۱-۲ برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت در زمینه تولید و توسعه محصولات جدید با استفاده از ماشین آلات موجود، در حال مطالعه، بررسی و پایش می باشد. در زمینه ورود به بازارهای جدید نیز، شرکت از طریق نیاز سنجی مشتریان و حضور در نمایشگاه های داخلی و خارجی در جریان پیگیری میباشد. لازم بذکر است شرکت تولید آزمایشی سیلیکات سدیم جامد را از سر گرفته و با توجه به مطالعه کشش بازار و کسب سفارش از مشتریان تولید انبوه آن صورت خواهد گرفت.

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

کلیه ثبت های مالی و رویدادهای شرکت بر اساس استاندارد های حسابداری و قوانین ذیربط حاکم بر شرکت صورت میپذیرد در دوره مورد گزارش، اقدامی در خصوص تغییر رویه یا برآورد که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد انجام نشده است.

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

گزارش پایداری:

به دنبال پیشرفت صنعتی و ورود ماشین آلات به عرصه زندگی و پر رنگ شدن نقش تجهیزات و دستگاه ها در فرایندهای کاری و افزایش نیاز روز افزون به تعامل انسانها با اجزای محیط های صنعتی و به روز شدن قوانین و مقررات و سخت گیرانه تر شدن قوانین، سازمان ها با چالش های جدید و مسمتتری در رابطه با موضوعات سلامت، ایمنی، بهداشت حرفه ای و محیط زیست مواجه گردیده اند. لذا برای نجات و اعتلای سازمان ها، نیروی انسانی، بقای محیط زیست و جلوگیری از خسارت وارده بر تجهیزات و تاسیسات، سیستم یکپارچه HSE برای مدیریت دغدغه های مذکور پایه عرصه صنعت نهاده است. کلیه فرایندها بر اساس خط مشی تعیین شده با توجه ویژه به رعایت الزامات قانونی محیط زیست طرح ریزی و اجرا می گردد. تشکیلات HSE برای مدیریت مسایل مرتبط با بهداشت، ایمنی و محیط زیست و ایجاد بستر لازم در خصوص مسائل فوق الذکر در شرکت لعابیران بشرح ذیل می باشد.

- ایجاد و توسعه نگرش نظام مند به تمامی فعالیت ها از منظر HSE
- تهیه، جمع آوری و بازنگری الزامات HSE
- ایمن سازی تاسیسات، اماکن، ابنیه ها و انبار ها

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- کنترل و نظارت مستمر بر فعالیت ها از جنبه HSE کارفرما و پیمانکار
- ارتقا دانش و فرهنگ HSE کارکنان با برگزاری دوره های آموزشی
- حفظ و ارتقاء سلامت شغلی کارکنان از طریق شناسایی خطرات و تهدیدها و کنترل آنها
- استقرار و فعال سازی بخش ایمنی ، آتش نشانی ، بهداشت حرفه ای و محیط و پیگیری و اجرای قوانین، مقررات و دستورالعمل های مرتبط
- استقرار و فعال سازی بخش محیط زیست و پیگیری و اجرای قوانین ، دستور العمل ها و مقررات مصوب سازمان حفاظت محیط زیست و درون سازمانی
- پایش های دوره ای آلاینده های زیست محیطی بر اساس استانداردهای سازمان حفاظت محیط زیست
- پایش های مربوط به عوامل زیان آور محیط کار و ارزیابی و کنترل آن
- پایش های مربوط به سلامت شغلی در قالب معاینات دوره ای طب کار در بدو استخدام
- ایجاد و توسعه فضای سبز در راستای پوشش قوانین مصوب
- نظم و نظافت محیط کار (محوطه و خط تولید) در راستای بهبود منظر و چشم انداز

ابعاد گزارشگری و شفافیت مالی و اطلاع رسانی اطلاعات ماهانه:

این شرکت در راستای شفافیت و نظام مند نمودن سیستم مالی و فعالیتهای اقتصادی، خود اهم اطلاعات مالی و اقتصادی از میزان تولید، به همراه درآمد عملیاتی و میزان فروش خود را همراه با اقلام مقایسه ای سال قبل در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) همچنین به صورت دوره های سه ماهه اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی نشده را ظرف مدت ۳۰ روز پس از پایان هر سه ماهه و نیز صورتهای مالی شش ماهه و سالانه حسابرسی شده در سامانه و پایگاه فوق منتشر می نماید.

مدیریت منابع آب و پساب:

تصفیه خانه موجود در کارخانه از نوع تصفیه خانه لجن فعال می باشد از لجن خشک شده به عنوان کود برای فضای سبز استفاده میگردد آب خروجی این تصفیه خانه پس از طی مراحل تصفیه جهت آبیاری فضای سبز خارج کارخانه استفاده میگردد.

مدیریت آب:

مکانیزه کردن سیستم آبیاری فضای سبز کارخانه

استفاده از شیر آلات پدالی جهت جلوگیری از مصرف بی رویه آب

بازرسی شبکه های انتقال آب، ردیابی و تعمیر نشتی های شبکه

بررسی نتایج آب مصرفی ماهیانه دپارتمان ها در کمیته تخصصی

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مدیریت انرژی:

با توجه به محدودیت در منابع انرژی، این شرکت با برنامه ریزی و جلسات مستمر، میزان سوخت مصرفی گاز در کوره ها مورد ارزیابی قرار گرفته و تمهیداتی به شرح زیر توسط شرکت در سال گذشته صورت پذیرفته است، که در دوره مورد گزارش مخارجی برای شرکت در بر نداشته است، لذا اقدامات انجام شده مربوط به مدیریت مصرف انرژی به شرح زیر بوده است:

اقدامات اصلاحی کوره ها و سایر ماشین آلات تولید:

- ۱- تعمیرات کولینگ تاور کوره های ثابت در راستای کیفیت محصول و کاهش مصرف آب
- ۲- تعویض فیلتر غبار گیر توزین و میکسر
- ۳- تنظیم مشعل کوره های دوار و ثابت
- ۴- استفاده از لامپ های کم مصرف جهت تامین روشنایی کارخانه
- ۵- بهینه سازی مصرف انرژی موتورهای الکتریکی
- ۶- نصب خازن
- ۷- کنترل سیستم های آب گرم
- ۸- بهینه سازی سیستم هوای فشرده (کمپرسور ها)

انجام اقدامات زیست محیطی:

جهت نگهداری از فضای سبز کارخانه، آبیاری، سم پاشی و غیره جمعا مبلغ ۵۹ میلیون ریال هزینه گردیده است. اختصاص بیش از ۸۰ درصد از ۹ هکتار مساحت کارخانه به فضای سبز و کاشت ۱۰۰ اصله نهال درخت در شرکت لعابیران جهت کمک به رفع آلاینده‌گی در اسفند ماه ۱۴۰۰ روز درختکاری انجام شده است. و همچنین هر سالانه نهال های جدید، اصلاح و رسیدگی به فضای سبز بطور جدی جهت رفع آلاینده‌گی انجام می شود.

از منظر مسئولیت های اجتماعی: مسئولیت اجتماعی شرکتی بخشی از «اخلاق کسب و کار» است که در آن به نقش شرکت ها در اجتماع و فعالیت های مرتبط با آن نگاه می شود. مسئولیت اجتماعی شرکتی مجموعه وظایف و تعهداتی است که شرکت باید در جهت حفظ، مراقبت و کمک به جامعه ای که در آن فعالیت می کند، انجام دهد. مسئولیت اجتماعی شرکتی چیزی فراتر از مسائل مالی و اقتصادی است و به تعهد شرکت ها به اجتماع، انسان ها و محیط پیرامون آن ها برمی گردد. مسئولیت اجتماعی شرکتی این گونه تعریف شده است فعالیت هایی که در آن ها منفعت اجتماعی وجود دارد و فراتر از مسئولیت هایی است که قانون برای شرکت ها بیان می کند.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- * مسئولیت اجتماعی، مزایای احتمالی بیشماری را برای یک سازمان در پی دارد. این مزایا و منافع عبارتند از:
- ترغیب به تصمیم‌گیری آگاهانه‌تر بر اساس شناخت بهتر از انتظارات و توقعات جامعه،
 - بهبود اقدامات مدیریت بحران تهدید سازمان
 - افزایش شهرت سازمان و افزایش اعتماد عمومی
 - کمک به دوام بلند مدت سازمان از طریق افزایش تداوم منابع طبیعی و خدمات محیطی
- سایر اقدامات مسئولیت اجتماعی شامل موارد زیر می‌باشد:

ردیف	شرح	مبلغ / میلیون ریال
1	واریزی به فنی و حرفه ای کشور	800
2	واریزی به کمیته امداد خمینی (ره)	300
	جمع	1,100

- مسئولیت اجتماعی در قالب فعالیتهای نوع دوستانه

دسته ای از فعالیتهای مسئولیت اجتماعی شرکت است که در جامعه از شرکت انتظار می‌رود و شامل مشارکت فعالانه در برنامه‌هایی است که به صورت ابتکاری و داوطلبانه انجام گیرد. مانند حضور در عملیات اطفاء حریق جنگل‌ها و ...

*اهم فعالیت‌های عام‌المنفعه شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

- تامین هزینه ساخت یا تعمیر مسکن نیازمندان
- تامین بسته‌های مواد غذایی برای نیازمندان
- تامین هزینه‌های درمان افراد نیازمند
- برگزاری کلاس‌های آموزشی قرآن کریم به کودکان و خانواده‌ها

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- جمع‌آوری کمک‌های نقدی همکاران و کمک به نیازمندان در قالب صندوق خیریه کارکنان شرکت
- حضور در فعالیت‌های نوع دوستانه مانند کمک به اطفاء حریق جنگل‌ها، میزبانی از تیم‌های انتقال خون در شرکت، پاکسازی‌های محیط زیستی، برگزاری کلاس‌های آموزشی قرآن کریم به کودکان و خانواده‌ها و ...
- تامین نیازهای آموزش کشور در جهت پرورش نیروی کار متخصص

آموزش کارکنان:

واحد آموزش شرکت لعابیران به منظور توسعه دانش و مهارت کارکنان واحدهای مختلف فنی و ستادی، دوره‌های آموزشی متنوعی در حوزه‌های فنی و تخصصی، و عمومی در برنامه آموزشی در سال ۱۴۰۴ پیش‌بینی و اجرا نموده است که جمعا سرانه نه ماهه آموزش به میزان ۴۶۴ ساعت نفر بوده است.

در مبحث مدیریت دانش کارکنان، به منظور ثبت و نشر دانش و تجارب کاری کارکنان واحدهای مختلف شرکت، طی دوره جاری تعداد یک دانش ثبت شده، و در مجموع تعداد دانش و تجارب کاری ثبت شده در شرکت ۱۷ مورد می‌باشد.

واحد آموزش در نظر دارد ضمن بازنگری استاندارد آموزشی مشاغل شرکت، تقویم آموزشی سال ۱۴۰۴ را به گونه‌ای طراحی و تدوین نماید که جدیدترین نیازهای آموزشی کارکنان را در قالب دوره‌های آموزشی درون و برون سازمانی جهت رده‌های مختلف شغلی در برگیرد.

سلامت کارکنان:

اخذ گواهینامه ISO ۴۵۰۰۱

انجام معاینات دوره‌ای کارکنان شرکت و ثبت نتایج در پرونده پزشکی کارکنان

توزیع لوازم حفاظت فردی به کارکنان بصورت ماهیانه

ایجاد کمیته تخصصی راهبردی ایمنی و بهداشت

- تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره‌وری
- تأکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی
- انعقاد قرارداد با شرکتهای بیمه‌ای به منظور پوشش بیمه تکمیلی و درمان پرسنل.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

حوزه فروش :

در بحث بازاریابی صحبت از تمامی مشتریان یا گروهی از مشتریان است اما در بحث مشتری مداری تک تک مشتریان و بصورت انفرادی مورد ارزیابی قرار میگیرند. در این زمینه شرکت لعابیران مشتری مداری را سر لوحه کار خود قرار داده است و تک تک مصرف کنندگان و خریداران یا حتی بطور خاص تر سخنان و اظهار نظر منتقدان برای لعابیران حائز اهمیت بوده و انتقادات و پیشنهادهایشان میتواند در تمام زمینه ها راهگشای بهبود کیفیت و خدمتگزاری این سازمان گردد.

اقدامات شرکت در راستای حضور در نمایشگاه ها، همایش ها و رویدادها:

- ۱- بازدید از نمایشگاه استانبول ترکیه
- ۲- بازدید از نمایشگاه استانبول ترکیه
- ۳- بازدید از نمایشگاه کاشی و سرامیک والنسیا در کشور اسپانیا
- ۴- بازدید از نمایشگاه کاشی و سرامیک یزد

پروژه های تعمیراتی جاری :

- اصلاح و قوی تر نمودن بگ فیلتر قسمت بچینگ کامپاند (اجرا شده است)
- اصلاح بگ فیلتر قسمت دستگاه فریت خشک کن (اجرا شده است)
- رفع اختلاف دمایی مشعل گیت دایر شماره سه با دمایی آگروز آن (اجرا شده است)
- اصلاح نرم افزار بچینگ کامپاند (اجرا شده است)
- تعویض ریل کوره های دوار (اجرا شده است)
- نصب PT روی مابقی کوره های دوار (اجرا شده است)
- رفع مشکل و اصلاح نرم افزار کوره شاتل دو (در مرحله اجرا می باشد)
- قرار دادن دور شمار روی بالمیل های کامپاند (در مرحله اجرا می باشد)
- نصب کنتور آب با قابلیت قطع و وصل نمودن (هوشمند سازی) جهت شارژ آب مورد نیاز بالمیل (در مرحله اجرا می باشد)

شرکت لعابیران (سهامی عام)**گزارش تفسیری مدیریت****دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴****بهسازی:**

اصلاح سیستم شارژ مواد اولیه به سیلوها
اصلاح سیستم ارسال و انتقال مواد خروجی واحد توزین به کوره ها
بهسازی کوره های ثابت
اصلاح و نصب کوره رفماک موجود در انبار (تعویض نسوزها و اصلاح ظرفیت)
اصلاح و اجرای سیستم BMS و سیستم اندازه گیری و کنترل دما کوره های قدیمی
اصلاح و اجرای سیستم اندازه گیری و کنترل دما
ساخت و تهیه کوره دوار یک تنی (۴ عدد) و جایگزین شدن کوره های دوار موجود
اصلاح سیستم شارژ مواد اولیه کامپاند
تکمیل و افزایش ظرفیت واحد تولید و تروزا ، شوگر و گرانیلیا

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

گزارش اقدامات انجام شده در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی:

ماده	اقدامات انجام شده در راستای مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی
۸	هیئت مدیره با تشکیل کمیته حسابرسی که با ریاست یکی از اعضاء غیر موظف هیئت مدیره میباشد، ضمن انجام پایش و پیگیری لازم جهت برگزاری جلسات ماهانه کمیته مربوطه، عملکرد دوره ای واحد حسابرسی داخلی و این کمیته را مورد بررسی و ارزیابی قرار میدهد تا بدینوسیله از رعایت قوانین و مقررات تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت در قالب سود و بازدهی محقق شده و تحقق بودجه دوره ای اطمینان حاصل نماید شایان ذکر است نتایج ارزیابی ها و بررسی های انجام شده در خصوص عملکرد کمیته حسابرسی در صورتجلسات ماهیانه هیئت مدیره بررسی میگردد.
۹	هیئت مدیره نسبت به بررسی سیستم های کنترل داخلی در هر دوره اقدام نموده و نتایج حاصل از آن را تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی از طریق سامانه کدال منتشر نموده و در اختیار عموم قرار داده است.
۱۰	هیئت مدیره با در اختیار داشتن مشخصات هویتی دارندگان اطلاعات نهانی به طور کلی آنها را از خرید و فروش سهام شرکت منع نموده و رفتار معاملاتی احتمالی آنها را به صورت دوره ای بر مبنای اطلاعات اداره امور سهام مورد بررسی قرار میدهد شایان ذکر است در دوره های خاص که افزایش قابل توجه قیمت سهم در بازه زمانی کوتاه اتفاق می افتد فرآیند پایش معاملات بصورت روزانه رخ خواهد داد.
۱۱	به منظور نظر سنجی از اشخاص مختلف در شرکت و همچنین اخذ گزارشات مربوط به نقض قوانین صندوق اخذ پیشنهادات، انتقادات و گزارش نقض قوانین مورد استفاده قرار میگیرد از سوی دیگر دسترسی به مدیرعامل و سایر مدیران ارشد شرکت به نحو مناسبی تسهیل گردیده است .
۱۲	در راستای افزایش انگیزه مدیران شرکت، سیستم ارزیابی عملکرد و پرداخت کارانه در شرکت اجرایی گردیده و در طول دوره های گذشته با بهبود قابل توجهی همراه بوده است.
۱۳	هیات مدیره هیچ یک از وظایف خود را به اشخاص دیگر تفویض ننموده است.
۱۴	کمیته های اصلی این شرکت شامل کمیته حسابرسی، انتصابات و ریسک می باشد که هر کدام دارای ۳ عضو بوده است و اکثریت اعضاء مستقل و خارج از هیات مدیره می باشند. کمیته حسابرسی شرکت و جلسات آن به طور منظم برگزار شده است نتایج بررسی ها و مصوبات این کمیته در قالب صورتجلسات مشخص تدوین و مستند گردیده است.
۱۵	هیات مدیره و مدیرعامل در هر دوره سه ماهه براساس میزان دستیابی به برنامه های خرد و کلان شرکت توسط سهامدار اصلی ارزیابی می شوند و کمیته های تخصصی از جمله کمیته حسابرسی و سایر کمیته ها، توسط هیات مدیره ارزیابی و میزان اثربخشی آنها پایش و اندازه گیری میگردد.
۱۶	به منظور اطمینان از آگاهی اعضای هیات مدیره از مجموع وظایف، مسئولیتها و الزامات کاری خود به خصوص از منظر حاکمیت شرکتی، برنامه ریزی لازم جهت حضور اعضا در دوره های آموزشی مرتبط انجام خواهد شد.
۱۷	با توجه به نظرات مستقیم مدیر عامل شرکت بر ابزارهای ارتباط با سهامداران از جمله عملکرد کارکنان واحد امور سهام، اطلاعات مندرج در وبسایت شرکت و انجام اطلاع رسانی پیامکی در مواقع مورد نیاز، هیات مدیره از ساز و کار ارتباط موثر با سهامداران و سرمایه گذاران اطمینان دارد.
۱۸	رئیس هیات مدیره این شرکت همزمان، مدیر عامل شرکت یا از اشخاص زیر نظر مدیرعامل نمی باشد. همچنین منشور هیات مدیره به تصویب هیات مدیره رسید است.
۱۹	مدیر عامل طبق قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت، تصمیمات و مصوبات هیات مدیره را اجرا و هر جلسه گزارشی از عملکرد خود و شرکت را در اختیار هیات مدیره قرار میدهد .

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ماده	اقدامات انجام شده در راستای مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی
۲۰،۲۱،۲۲	شرکت دارای دبیرخانه هیات مدیره می باشد و ریاست آن بر عهده دبیر هیات مدیره می باشد.
۲۳	موارد مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درباره اعضای هیات مدیره و اعضای کمیته های تخصصی که عمدتاً در خصوص میزان استقلال و تجارب حرفه ای و همچنین مسائل مالی مرتبط بر آنهاست، به نحو مناسب در وبسایت شرکت و گزارش تفسیری دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ منتشر گردیده است. شایان ذکر است حق حضور اعضای هیات مدیره، کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده است. گزارش میزان رعایت اصول حاکمیت شرکتی به تفکیک هر کدام از مواد مندرج در دستورالعمل مزبور، در گزارش تفسیری آورده شده است.
۲۴،۲۵،۲۶	نحوه تدوین دستور جلسات آتی هیات مدیره مطابق نظر اعضای هیات مدیره بوده و در خصوص اولویت طرح دستورات در جلسه، نظر رئیس هیات مدیره و همچنین اکثریت اعضا لحاظ میگردد. دلایل مخالفت هر یک از اعضا با مصوبات جلسه هیات مدیره در صورتجلسه مربوطه درج می گردد و در صورت خارج شدن موضوعی از دستور جلسه، دلایل خروج در صورتجلسه مربوطه ذکر میگردد.
۲۷	در خصوص تشکیل مجامع شرکت و اعمال حق رأی، تشریفات مربوط به تأیید مالکیت یا وکالت سهامداران تأیید و مستندات لازم به آنها ارائه می گردد
۲۸	در مقطع فعلی سهام شرکت اصلی (سهامدار عمده) در اختیار این شرکت نمی باشد.
۲۹	تمام گزارشات با رعایت قوانین و مقررات موجود در خصوص زمان افشای اطلاعات در وبسایت شرکت و سامانه کدال منتشر می گردد.
۳۰	در جلسات گذشته مجامع عمومی شرکت، اعضای هیات مدیره، رئیس کمیته حسابرسی و بالاترین مقام مالی شرکت حضور داشته اند.
۳۱	در برنامه زمانبندی پرداخت سود سهامداران، اولویت پرداخت سود به سهامداران خرد در اولویت امور قرار می گیرد. لازم بذکر است با توجه به رکود بازار و کاهش نقدینگی و کاهش بازگشت نقدینگی حاصل از فروش و از طرفی سیاست انقباضی بانک ها در عدم پرداخت تسهیلات نیز مزید بر علت شده که شرکت نتواند با استفاده از تسهیلات سود سهامداران را به موقع پرداخت نماید
۳۲،۳۳،۳۴	در مجامع شرکت با توجه به گزارش حسابرس و بازرسی قانونی شرکت، تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش اتخاذ و در صورتجلسه مربوطه منعکس میگردد. در خصوص حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و پاداش هیات مدیره نیز در مجمع عمومی عادی تصمیمات لازم اتخاذ می گردد. شایان ذکر است تمامی جلسات مجمع با حضور حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت و همچنین نماینده سازمان بورس برگزار می گردد که در خصوص عدم تضییع حق سهامداران خرد نظارت دارند.
۳۵	در مجامع برگزار شده این شرکت به تمامی سهام داران عمده و خرد جهت طرح سوال بصورت حضوری، آنلاین فرصت داده می شود.
۳۶	فعالیت حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت توسط کمیته حسابرسی در حال پایش بوده و گزارشات پایش در قالب صورتجلسات کمیته حسابرسی منعکس می گردد. در خصوص تغییر حسابرس مستقل و بازرسی قانونی شرکت در پایان حداکثر دوره تصدی، گزارش مربوط به رعایت الزامات مربوطه و همچنین رعایت صرفه و صلاح مالی شرکت، توسط کمیته تهیه و به هیات مدیره و مجمع ارائه خواهد گردید.
۳۷	موارد مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درباره اعضای هیات مدیره و اعضای کمیته های تخصصی که عمدتاً در خصوص میزان استقلال و تجارب حرفه ای و همچنین مسائل مالی مرتبط بر آنهاست، به نحو مناسب در وبسایت شرکت و گزارش تفسیری دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ منتشر گردیده است. شایان ذکر است حق حضور اعضای هیات مدیره، کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده است. گزارش میزان رعایت اصول حاکمیت شرکتی به تفکیک هر کدام از مواد مندرج در دستورالعمل مزبور، در گزارش تفسیری آورده شده است.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	فروش کالا
شرکتهای تحت کنترل مشترک	صنایع کاشی و سرامیک الوند	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	1,357,569
	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	155,160
	سرام آرا	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	41,689
جمع				1,554,418

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 لعابیران مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ موارد به شرح زیر می باشد:

- ۱- وجوه ناشی از وصول مطالبات (اسناد تجاری و وجه نقد)، پیش دریافت از مشتریان تجاری مبلغ ۲,۹۴۵,۹۹۶ میلیون ریال
- ۲- سود سپرده های دریافتی از بانک ۱,۶۱۸ میلیون ریال
- ۳- فروش ارز مبلغ ۲۳,۲۱۵ میلیون ریال
- ۴- وجوه دریافتی ناشی از افزایش سرمایه ۶۷۶,۰۱۰

۳-۲- مصارف:

طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ موارد به شرح زیر می باشد:

- ۱- وجوه پرداختی جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید به تأمین کنندگان به مبلغ ۱,۷۷۰,۰۰۶ میلیون ریال
- ۲- وجوه پرداختی بابت هزینه های حقوق و پرسنلی کارکنان مبلغ ۷۰۲,۴۶۵ میلیون ریال
- ۳- وجوه پرداختی بابت پرداخت بدهی ها و سایر هزینه های شرکت ۵۵۰,۰۳۴ میلیون ریال
- ۴- پرداخت اصل و سود اقساط تسهیلات بانک اقتصاد نوین ۴۴۲,۴۸۱ میلیون ریال
- ۵- پرداخت حق تقدم سهام سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۸۲,۸۲۶ میلیون ریال

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

موضوع ریسک و عدم اطمینان	تحلیل مدیریت
اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسکها	در رابطه با کاهش ارزش ریال و افزایش قیمت مواد اولیه و تجهیزات، شرکت با چالش افزایش بهای تمام شده محصولات روبرو بوده است که با برنامه ریزی های صورت گرفته سعی می گردد چالش مذکور کنترل شود. بخشی از مواد اولیه شرکت، از منشا خارجی تأمین میگردد و شرکت سعی در جایگزینی اقلام مورد نیاز از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی داخلی را در دستور کار تأمین خود قرار داده است. همچنین با توجه به موضوع فوق، شرکت با کنترل فرایندهای خود تلاش نموده است تا بتواند وضعیت مصارف خود را بهبود بخشد.
منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به این اهداف	شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیرمالی همواره به نحوی اقدام نموده تا حداکثر استفاده از مزیت مذکور را برای شرکت فراهم نماید. مدیریت شرکت همواره استراتژیهایی به کار گرفته است تا بتواند ضمن کاهش هزینه های مالی مرتبط و تداوم فعالیت بلندمدت را با تأمین کنندگان حفظ نماید.
نقدینگی و جریانهای نقدی	جریانهای نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از کسب و کار و فعالیت عملیاتی شرکت و اخذ تسهیلات بانکی بوده که تغییرات صورت گرفته نسبت به سال قبل نیز عمدتاً ناشی از فعالیت های عادی شرکت است. شایان ذکر است با توجه به عدم ثبات وضعیت تأمین مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت، خرید و نگهداری مواد اولیه برای دوره زمانی بالای مصرف در دستور کار شرکت قرار دارد که به تبع آن بخشی از نقدینگی مورد نیاز در این ارتباط از محل تسهیلات بانکی تأمین گردیده است.
ریسک نقدینگی	شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب برای وصول مطالبات و تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری وجه نقد کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی شرکت و وصول مطالبات از مشتریان در سرسیدهای مربوطه مدیریت میکند.
ریسک نوسانات نرخ ارز	در رابطه با تغییر نرخ ارز، شرکت در چالش بهای تمام شده محصولات قرار داشته که با برنامه ریزی های صورت گرفته سعی شده است چالش های مذکور کنترل گردد منشأ برخی از مواد اولیه خارجی میباشد و با توجه به افزایش نرخ آنها جایگزینی آن از طریق بازارهای داخلی با حفظ کیفیت صورت میپذیرد
ریسک انرژی (گاز و برق)	با توجه به شرایط اعمال شده اخیر کشور در خصوص کاهش مصرف گاز و برق، اثر منفی بر تولید و پیش بینی فروش شرکت گذاشته است که این روند هر سال منجر به کاهش تولید نسبت به سال قبل خواهد شد
ریسک نوسان کیفیت مواد اولیه	در صنعت لعاب سازی کیفیت مواد اولیه مورد نیاز تولید از اهمیت بسزایی برخوردار می باشد سنجش کیفیت مواد به صورت دوره ای انجام وپایش میگردد
ریسک کاهش تقاضا	به دلیل رکود حاکم بر صنعت ساخت و ساز، صنعت کاشی و سرامیک و به تبع آن صنعت لعابسازی نیز تحت تأثیر قرار گرفته است و تلاش در جهت تولید محصولات جدید منطبق با نیاز مشتریان در حال پیگیری است.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

معاملات با اشخاص وابسته وفق مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت صورت میپذیرد. و طبق تبصره ۵ ماده ۷ دستور العمل حاکمیت شرکتی توسط کمیته حسابرسی بررسی و نسبت به آن اظهار نظر می گردد. معاملات مذکور عمدتاً شامل فروش انواع لعاب کاشی و سرامیک به شرکت الوند، سرام آرا و کاشی و سرامیک سعدی میباشد که به شرح جدول زیر انجام شده است:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	فروش کالا
شرکتهای تحت کنترل مشترک	صنایع کاشی و سرامیک الوند	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	1,357,569
	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	155,160
	سرام آرا	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	41,689
جمع				1,554,418

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				پرونده (ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۱	شرکت لعابیران	شرکت کاشی خزر	مطالبه وجه	۲۶,۰۰۰	اجرای اسناد	برای مطالبه اصل و تاخیر تادیه وجه چک های کاشی خزر شامل ۳۴ فقره چک به مبلغ ۱۸۰/۴۴۷/۳۳۶/۲۶ ریال، موضوع جهت اقدام قضایی به وکیل واگذار شده و دادخواست آن به مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ارجاع گردیده است. لازم به ذکر است چک های مذکور مربوط به سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشند که مبلغ تاخیر تادیه آن قابل توجه خواهد بود. حکم بدوی علیه شرکت بوده و نسبت به آن تجدیدنظرخواهی شده است لکن تجدیدنظرخواهی شرکت رد شده است

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	خواهان	خواننده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۲	شرکت لعابیران	حسن صابری حسین آباد	مطالبه وجه (تاخیر نادیه ۵ فقره چک فوق)	۳۷,۸۸۵	اجرای احکام	محکومیت نامبرده قطعی شده و طبق آخرین محاسبه انجام شده در اجرای احکام در مرداد ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴۰۲/۰۲/۰۰۲/۲۴۰/۵۹ ریال به عنوان تاخیر نادیه ۵ فقره چک صادره توسط نامبرده محاسبه گردیده است. حکم جلب سیار وی صادر شده است. شایان ذکر است اعسار محکوم علیه از پرداخت محکوم به در مرحله بدوی پذیرفته شده است (۵۰۰ م تومان پیش و مابقی ماهانه ۳۰۰ م تومان) که نسبت به آن تجدیدنظر خواهی شده و در مرحله تجدیدنظر مقرر شد یک سوم به عنوان پیش پرداخت و مابقی در سه قسط پرداخت گردد. در حال حاضر نیز حدود ۶ میلیارد تومان محاسبه گردیده و حکم جلب سیار محکوم علیه صادر و در دست اقدام برای دستگیری می باشد.
۳	شرکت لعابیران	حمیدرضا روحانی محب	مطالبه وجه	۲۰,۰۰۰	اجرای احکام	نامبرده با توجه به اعمال ماده ۳ نحوه اجرای محکومیت های مالی در حال گذراندن حبس در زندان تهران بزرگ می باشد.
۴	شرکت لعابیران	الوان بتن دشت شمال و حمید یاسایی	مطالبه وجه	۵,۳۰۰	تجدیدنظر	حکم تجدیدنظر صادر شده و در آن نسبت به چک ۴۰۰ میلیون تومانی با توجه به انقضای مهلت طرح دعوی در خصوص اسناد تجاری قرار عدم استماع دعوی صادر شده است و نسبت به چک ۱۳۰ میلیون تومانی با توجه به مفتوح بودن پرونده اجرای ثبت در زمان طرح دعوی نزد مرجع قضایی قرار استماع دعوی صادر شده است و پرونده مختومه می باشد.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۵	شرکت لعابیران	حمیدرضا نعمتی شیخ احمد لو/مجتبی اندیشگر/ سید افشین ترابی	رسیدگی به تخلفات مدیران سابق	در حال انجام کارشناسی	شعبه ۱۹ و ۲۰ بازپرسی دادسرای دادرسی ناحیه ۱ شیراز به کلاسسه های ۱۴۰۰۱۲۹۲۰۰۰۴۶۳۶۰۶۴ و ۹۹۰۹۹۸۷۱۶۲۴۰۰۶۱۶	پرونده مذکور در خصوص مجموعه ای از تخلفات مدیران سابق شرکت شامل اخذ اعتبار اسنادی از بانک رفاه کارگران و خرید سه دستگاه تریلی از کشور آلمان و فروش آنها، تخلف از قانون منع مداخله در معاملات دولتی و استفاده از شرکت شخصی برای معامله با شرکت لعابیران، فاکتور سازی، مفقود نمودن اسناد مالی شرکت، تبانی در معاملات شرکت، تدلیس در معاملات شرکت می باشد. پرونده در شعبه ۲۰ بازپرسی دادرسی عمومی و انقلاب شیراز بوده و در حال حاضر پرونده به کارشناس دادگستری ارجاع گردیده است. آقای ناصر پژوه در رشته حسابداری به عنوان کارشناس انتخاب شده و نظریه ایشان در ۱۹ صفحه ابلاغ شده است که مجموع نظریه در جهت اثبات اتهام های نامبردگان می باشد. نظریه تکمیلی کارشناس نیز به نفع شرکت بوده است. پاسخ استعلام از صرافی بانک رفاه نیز به شعبه ارسال گردیده است و مجدداً از کارشناس نظریه تکمیلی خواسته شده که نظریه واصل شده و طبق نظر بازپرس پرونده برای ۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ اصحاب پرونده دعوت به جلسه شده اند. جلسه رسیدگی تجدید گردید.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	خواهان	خواننده	موضوع	حجم ریالی	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				پرونده	(بدوی/تجدیدنظر)	
۶	شرکت لعابیران	شرکت رفماک ترکیه و علی کوچاک	مطالبه طلب	۴۵۱،۴۹۷ یورو	اجرای ثبت آنتالیا	وکالت قضایی توسط آقای اکبری به وکیل ترکیه ای (آقای هالیت چاپلیک) داده شده است. در حال حاضر مبلغ ۱۳۱۰۰۰ یورو به همراه جرائم تاخیر و پس از کسر هزینه های وکیل (۲۰٪) و هزینه های دادرسی از سال ۱۴۰۳ تا اوایل سال ۱۴۰۴ وصول شده است و در حال مذاکره در خصوص صورتجلسه سال ۱۳۹۸ و یک فقره فاکتور ۴۹۰۰۰ یورویی برای مصالحه می باشد. در صورت عدم حصول نتیجه از مذاکره اقدامات قضایی ادامه خواهد داشت.
				۳،۰۰۰،۰۰۰ لیبر		
۷	صنعت شیمی جهان سپاهان، وحید جهانگیری	لعابیران، کاشی اصفهان، جلیل حجازی	مطالبه طلب	۷۰،۰۰۰	مختومه	شرکت مذکور در سال ۱۳۹۹ بابت طلب خود از لعابیران چک های کاشی اصفهان را قبول کرد و در سال ۱۴۰۳ نسبت به سه فقره چک اصلی آن مجموعاً به مبلغ ۷ میلیارد تومان علیه کاشی اصفهان و لعابیران اقدام نموده است. دادنامه بدوی علیه شرکت لعابیران بوده که نسبت به آن تجدیدنظر خواهی شده و موضوع به شعبه ۲۰ تجدیدنظر استان اصفهان ارجاع گردید و پس از رسیدگی ضمن نقض دادنامه بدوی حکم قطعی به بی حقی شرکت صنعت شیمی جهان سپاهان صادر شد.
۸	صنعت شیمی جهان سپاهان، وحید جهانگیری	لعابیران، کاشی اصفهان، جلیل حجازی	مطالبه طلب	۲۷،۰۰۰	مختومه	شرکت مذکور در سال ۱۳۹۹ بابت طلب خود از لعابیران چک های کاشی اصفهان را قبول کرد و در سال ۱۴۰۳ نسبت به ۲۸ فقره چک آن علیه کاشی اصفهان و لعابیران اقدام نموده است و رای بدوی به نفع لعابیران بوده و با توجه به تجدیدنظر خواهی طرف مقابل موضوع به محاکم تجدیدنظر ارجاع شده و در در سال جاری حکم قطعی به بی حقی شرکت صنعت شیمی جهان سپاهان صادر شد.
۹	لعابیران	امرتات سرام	مطالبه طلب	۵،۳۰۰	بدوی	موضوع در محاکم حقوقی تهران مطرح شده و منتظر تعیین شعبه و وقت رسیدگی می باشد.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

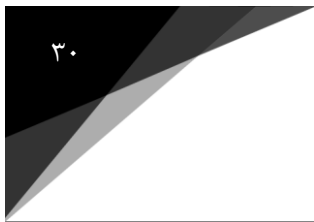
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دوره مشابه قبل	دوره نه ماهه ۱۴۰۴	شرح
۲۶	۳,۳۸۳,۱۵۵	۴,۲۷۸,۶۷۹	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۶	۳,۳۸۳,۱۵۵	۴,۲۷۸,۶۷۹	جمع درآمدهای عملیاتی
۲۹	(۲,۵۷۳,۱۶۸)	(۳,۳۳۰,۰۰۹)	بهای تمام شده
۱۷	۸۰۹,۹۸۷	۹۴۸,۶۷۰	سود ناویژه
۵	(۲۶۳,۵۵۱)	(۲۷۵,۸۸۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۰	۷,۵۱۹	۲۷,۸۴۱	سایر درآمدها
۹۷	(۸۳,۴۸۵)	(۱۶۴,۵۸۳)	سایر هزینه ها
۲۹۳	(۱۷,۰۷۶)	(۶۷,۰۷۴)	هزینه های مالی
۱۰۰	۲,۱۴۱	۳۵,۲۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱	۴۵۵,۵۳۵	۵۰۴,۱۹۵	سود و زیان قبل از مالیات
۲۳	(۸۱,۹۹۶)	(۱۰۰,۸۳۹)	مالیات
۸	۳۷۳,۵۳۹	۴۰۳,۳۵۶	سود خالص



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

درآمد عملیاتی:

مجموع درآمدهای شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ برابر با مبلغ ۴/۲۷۸/۶۷۹ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۲۶ درصد رشد نشان میدهد دلیل عمده آن افزایش نرخ فروش محصولات ناشی از تورم بوده است.

بهای تمام شده کالای فروش رفته:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ به میزان ۲۹ درصد افزایش داشته که ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه ، حقوق و دستمزد و سربار بوده است.

هزینه های فروش اداری عمومی:

هزینه های فروش اداری عمومی نسبت به سال گذشته ۵ درصد افزایش نشان میدهد که علت افزایش عمدتاً افزایش اداره کار حقوق دستمزد کارکنان خدمات رفاهی نسبت به دوره مشابه سال گذشته بوده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ معادل ۱۰۰ درصد افزایش داشته که عمدتاً مربوط به افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

مالیات:

مالیات عملکرد شرکت بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و در حسابها منظور شده است ، محاسبه شده است.

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

سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ سهامداران حقیقی و حقوقی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (سامانه سجام) طبق جدول زمانبندی پرداخت سود افشا شده در تارنمای کدال ، در تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۴۰۴ پرداخت خواهد شد.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۰	۲	کمتر از ۱ درصد	۰	۲	کمتر از ۱ درصد	شرکت کاشی تکسرام
۰	۲	کمتر از ۱ درصد	۰	۲	کمتر از ۱ درصد	شرکت کاشی سعدی
۰	۱	کمتر از ۱ درصد	۰	۱	کمتر از ۱ درصد	شرکت کاشی پارس
۰	۲	کمتر از ۱ درصد	۰	۲	کمتر از ۱ درصد	صنایع مس شهید باهنر
۰	۱	کمتر از ۱ درصد	۰	۱	کمتر از ۱ درصد	نمایشگاه دائمی شیراز
۰	۰	۰	۰	۳۱	کمتر از ۱ درصد	ذوب آهن اصفهان
۰	۸	-	۰	۳۹	-	جمع کل:

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت لعابیران (سهامی عام)							نرخ محصول اصلی (لعاب کاشی و سرامیک) به دلار موثر بر درآمد های عملیاتی
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی							
1,500,000	1,400,000	1,300,000	1,200,000	1,100,000	1,000,000	بازه تغییرات نرخ ارز / ریال	نرخ هر تن محصول اصلی به دلار
سود هر سهم به ریال							
۱۴۰	۱۳۰	۱۱۹	۱۰۹	۹۹	۱۵۰	\$1,272	
۱۹۰	۲۰۵	۱۹۰	۱۷۸	۱۲۷	۱۶۷	\$1,399	
۱,۱۱۴	۱,۰۴۰	۹۶۶	801	۸۹۱	۷۴۱	\$1,526	
۶۹۸	۶۵۲	۵۵۸	۶۰۶	۵۱۲	۴۶۶	\$1,653	
۷۹۸	۶۹۲	۷۴۵	۶۳۹	۵۸۵	۵۳۲	\$1,781	
۸۲۵	۸۸۴	۷۶۶	۷۰۷	۶۴۸	۵۸۸	\$1,908	

مفروضات تحلیلی منتهی به آذر ماه سال ۱۴۰۴

نرخ برابری ارز برای دوره مالی منتهی به آذر ماه سال ۱۴۰۴ معادل ۱/۲۰۰/۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است که هر تن محصول لعاب کاشی و سرامیک ۱/۵۲۶ دلار با نرخ سود هر سهم ۸۰۱ ریال در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

تولید شرکت در دوره مالی نه ماه اول ۱۴۰۴ به میزان ۶,۶۷۲ تن در نظر گرفته شده است.

فروش شرکت در دوره نه ماهه اول ۱۴۰۴ به مقدار ۶,۷۲۸ تن در نظر گرفته شده است که نرخ های فروش متناسب با بهای تمام شده ساخت لعاب کاشی و سرامیک تعیین می گردد.

میزان مواد مصرفی دوره نه ماهه اول ۱۴۰۴ مقدار ۷,۷۲۱ تن در نظر گرفته شده است و متاثر از تغییرات نرخ ارز با نوسانات نرخ دلار تعدیل می شوند.

افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه های اعلام شده از طریق وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

هزینه های آب، برق، گاز، مواد اولیه، قطعات و تعمیرات، بسته بندی، حمل و نقل و سایر هزینه ها طبق آخرین نرخ خرید در سال جاری می باشد باید توجه داشت که نتایج واقعی، احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، حتی تفاوت میتواند با اهمیت باشد و

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ارقام بودجه و سناریو های مختلف بر مبنای پیش بینی ها از شرایط آینده و واقعیت کنونی است و برخی از آنها تحت کنترل مدیریت نبوده و متاثر از شرایط اقتصادی است .

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

تولید در دوره نه ماه اول سال مورد گزارش ۶،۶۷۲ تن بوده است که نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۱۵ درصد کاهش داشته است، همچنین علی رغم وضعیت اقتصادی کشور که ناشی از وجود تحریم ها و رکود ساخت و ساز مسکن می باشد با تمهیدات و برنامه ریزی های انجام شده، خللی در برنامه تولید سال ۱۴۰۴ ایجاد نشده است . در دوره مورد گزارش تولیدات شرکت متناسب با نیاز و سفارش مشتریان صورت پذیرفته است به طوری که مقدار فروش در دوره نه ماهه اول سال ۱۴۰۴ برابر با ۶،۷۲۸ تن می باشد و نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۱۵ درصد کاهش داشته است و همچنین افزایش در نرخ مواد اولیه، حقوق و دستمزد و سایر موارد تأثیر گذار در دوره مالی مورد گزارش هزینه های اداری عمومی و فروش، سود خالص بعد از کسر مالیات شرکت به میزان ۸ درصد نسبت به دوره مشابه سال گذشته به دلیل کاهش در تولید و فروش ناشی از رکود بازار کاهش داشته است.

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

به دلیل اینکه بسیاری از شرکتهای فعال در صنعت لعابسازی به صورت خصوصی فعالیت مینمایند و تاکنون هیچ شرکت بورسی غیر از شرکت لعابیران به صورت فعال در بازار بورس و اوراق بهادار وجود ندارد، لذا اطلاعاتی در خصوص شاخص های این صنعت در سامانه های رسمی وجود ندارد و شاخص صنعت قابل استخراج نمی باشد.

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دلایل انحراف	سال ۱۴۰۴	شاخص اندازه گیری	شرح
...	۱۷۲۹	شاخص صنعت قابل اندازه گیری نمی باشد	لعاب اپک-تن
...	۳۴۴۶	شاخص صنعت قابل اندازه گیری نمی باشد	لعاب ترانسپارنت-تن
...	۱۱۹۵	شاخص صنعت قابل اندازه گیری نمی باشد	کامپاند-تن
...	۳۲۱	شاخص صنعت قابل اندازه گیری نمی باشد	شوگر و ویتروز-۱-تن
...	۳۶	شاخص صنعت قابل اندازه گیری نمی باشد	سیلیکات سدیم جامد-تن
...	۴۰۲۷۸۰۶۷۸	میلیون ریال	مجموع درآمد فروش
...	۳۰۳۳۰۰۰۰۹	میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
...	۲۲	درصد	حاشیه سود ناخالص
...	۲	درصد	هزینه های مالی به فروش
...	۱۷۲	روز	دوره وصول مطالبات
...	۹	درصد	حاشیه سود خالص
...	۴	درصد	نسبت بازده دارایی ها
...	۵	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیر گذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تهدیدها تصمیم گیری میشود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل میباشد:

*** حوزه فروش محصولات :** باتوجه به شرایط حساس بازار و با در نظر گرفتن قیمت محصولات رقبا و کشش بازار در کمیته فروش قیمت گذاری محصولات انجام و عملیات فروش صورت میپذیرد.

*** حوزه تامین مواد :** با توجه به نوسانات قیمت ارز، با دریافت استعلام از تامین کنندگان توسط واحد بازرگانی و با تایید کمیسیون معاملات خرید مزبور تایید و انجام میشود.

*** حوزه تولید :** تاکید مدیریت شرکت به استفاده از تکنولوژی روز دنیا در خطوط تولیدی می باشد تا با این روش شرکت بتواند جایگاه خود را به عنوان یکی از برترین تولید کنندگان صنعت لعابسازی تبدیل نماید.

*** اقدامات شرکت در حوزه فعالیت های نوآورانه و دانش بنیان :** شرکت در فراخوان استفاده از اعتبار مالیاتی پروژه های تحقیقاتی نام نویسی نموده ، که پس از ارزیابی صورت پذیرفته توسط دبیرخانه معاونت علمی فناوری و اقتصاد دانش بنیان ، شرکت لعابیران موفق به اخذ مجوز اعتبار مالیاتی جهت چهار پروژه تحقیقاتی از معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری ، حداکثر جمعا ۵۰،۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. که از مبلغ فوق ریال در اظهارنامه سال ۱۴۰۳ جهت کسر از مالیات قطعی به سازمان امور مالیاتی گزارش شده است.

شایان ذکر است شرکت لعابیران فاقد شعب و ناحیه میباشد.

دستاوردها :

- تولید سلیکات سدیم جامد
- برگزیده ناشر برتر بورس در حوزه شفافیت
- اخذ اعتبار مالیاتی جهت پروژه های تحقیقاتی جمعا به مبلغ حداکثر ۵ میلیارد تومان
- مجزا نمودن سالن تولید محصولات شوگر و ویتروزا و انتقال تجهیزات
- سنکرون کردن ژنراتور دویبتس
- تعمیرات اساسی کوره ثابت ۲۱
- ساخت دستگاه تولید تستی سلیکات سدیم
- اصلاح و ساخت غبار گیر در واحد بچینگ پلانت

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- اصلاح نرم افزار بارگیری بچینگ پلانت
- دستیابی به سنتز آلومینای آلفا در مقیاس آزمایشگاهی

۶- جمع بندی

- شرکت با افزایش سهم بازار داخلی و صادراتی محصولات با توجه به تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر، ورود به بازارهای جدید با توجه به تثبیت رویه فروش و مدیریت حاکم بر شرکت، جذب مشتریان جدید برای فعالیت در بازارهای هدف (داخلی و صادراتی) بر پایه راهبردهای تدوین شده توسط مدیریت در مسیر تعالی و تحقق اهداف خود حرکت می نماید.

اطلاعات تماس با شرکت:

آدرس: کیلومتر ۲۵ اتوبان شیراز - اصفهان ، ابتدای شهر زرقان - خیابان کارگر
ایمیل آدرس : factory@loabiran.com
شماره تلفکس : ۰۷۱-۳۲۶۲۲۴۲۴

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

پیوست : اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نهایندگی شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات مدارک حرفه ای	زمینه های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها در ۵ سال اخیر	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت ها در ۵ سال اخیر
نادر رضانی منش	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس	رئیس هیئت مدیره عشا گستر دالاهو، مشاور رئیس سازمان صنعت، معدن و تجارت استان ایلام	۱۳۹۹،۰۷،۰۹	-	ندارد	ندارد
بهروز فرهنگیان	رئیس هیئت مدیره	دکتری	رئیس اتاق تعاون استان فارس در سالهای ۹۳ تا ۹۸	۱۳۹۷،۱۲،۱۳	-	ندارد	ندارد
احمد سلطانی	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس	مدیریت اجرایی شرکت پترو کارکبا، مدیریت اجرایی آموزشگاه پیشنازان	۱۴۰۲،۱۲،۰۸	-	ندارد	ندارد
سعید رازقی	عضو هیئت مدیره	دکتری	معاون باشگاه فرهنگی ورزشی فجر سیاسی مشاور شهرداری شیراز	۱۴۰۲،۱۲،۰۸	-	ندارد	ندارد

مشخصات اعضای کمیته ریسک :

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	آخرین مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	آیا دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک می باشد؟	آیا اقرار نامه موضوع تبصره 6 ماده 14 حاکمیت شرکتی ارائه گردیده است؟	تاریخ عضویت در کمیته ریسک
سعید رازقی	رییس کمیته	بله	صنایع خاک چینی ایران	خیر	دکترای تخصصی	مدیریت صنعتی	بله	بله	1404/6/15
احسان خازن	عضو کمیته	خیر		بله	دکتر	مدیریت اجرایی	بله	بله	1404/6/15
علی کولیوند	عضو کمیته	خیر		بله	دکتر	مدیریت استراتژیک	بله	بله	1404/6/15

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مشخصات اعضای کمیته حسابرسی :

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته	ایا اقرارنامه موضوع تبصره 6 ماده 14 حاکمیت شرکتی ارائه	اهم سوابق - مدت زمان / محل و موضوع سابقه فعالیت
سید نعمت الله موسوی	عضو کمیته	خیر		بله	خیر	اقتصاد	دکترا	1403/10/01	خیر	معاون دانشجویی دانشگاه آزاد اسلامی واحد مرودشت- رئیس اداره کارگزینی هیات علمی دانشگاه آزاد اسلامی واحد مرودشت- نایب رئیس کمیته طرح و برنامه و بودجه دانشگاه آزاد اسلامی واحد مرودشت
بهروز فرهنگیان	رئیس کمیته	بله	سرمایه گذاری صباتامین	خیر	خیر	مدیریت	دکترا	1398/12/21	خیر	رئیس هیئت مدیره شرکت لعابیران
غلامعباس ناطق	عضو کمیته	خیر		بله	بله	مدیریت صنعتی	کارشناسی ارشد	1403/10/01	خیر	مدیر داخلی و مالی بیمارستان دکتر میر - مدیر مالی و اداری شرکت سیمان یاسوج