



شرکت کلرپارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت شرکت کلر پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات هیات مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورتهای ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کلر پارس (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علیرضا واحدی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت اوزان (سهامی خاص)	ابوالفضل باباپور	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	منصور جلایر سرنقی	سرپرست و عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)	محمود اسماعیلی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)	کمال عباس پور طالعی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

دفتر مرکزی و کارخانه :

تبریز- کیلومتر ۲۰ جاده تهران، ابتدای جاده باسمنج / صندوق پستی ۱۷۱۷ - ۵۱۳۳۵

تلفن کارخانه : ۱۲ - ۳۶۳۰۰۶۰۹ (۰۴۱) / فاکس کارخانه : ۳۶۳۰۰۶۱۱ (۰۴۱)

تلفن فروش : ۰۶ - ۳۶۳۰۱۲۰۳ (۰۴۱) / فاکس فروش : ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱)

دفتر تهران : کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، خیابان دارو پخش، درب شماره ۲

کارخانجات دارو پخش، پلاک ۱۱ / کد پستی : ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

تلفن : ۴۴۹۸۷۳۵۳ - ۴۴۹۸۲۹۳۳ (۰۲۱) / فاکس : ۴۴۹۸۳۳۴۰ (۰۲۱)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۳	مقدمه.....
۳	ماهیت کسب و کار شرکت.....
۴	مواد اولیه.....
۵	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت.....
۶	جزئیات فروش.....
۷	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت.....
۸	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت.....
۸	وضعیت رقابت.....
۹	اطلاعات بازارگردان شرکت.....
۹	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
۱۲	رویه های مهم حسابداری، برآورد ها و قضاوتها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده.....
۱۵	سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....
۱۶	مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....
۱۷	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....
۲۱	نتایج عملیات.....
۲۳	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۲۳	تغییرات در داراییها و بدهی های شرکت.....
۲۴	تحلیل حساسیت.....
۲۵	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

خلاصه تاریخچه شرکت

شرکت کلرپارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۸۲۵۰۱۰۲۰۰۱ در تاریخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۲ مجمع عمومی فوق‌العاده و به موجب آگهی تغییرات شماره ۵۵۸۸/۲ مورخ ۱۳۶۸/۰۳/۰۱ مرکز شرکت از تهران به تبریز انتقال یافته و طی شماره ثبت ۴۴۸۹ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۵ به بهره‌برداری رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری شهرستان تبریز به ثبت رسیده است، در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم "شرکت فرآیند گستر تأمین" (سهامی خاص) در شرکت کلرپارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب‌های شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت کلرپارس انتقال یافته و کلیه عملیات در سال ادغام در دفاتر شرکت کلرپارس ثبت گردیده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۵۳۵۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۴۰۷۵۰۶۸۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت بر اساس فرمت نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره تصویب و ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به هزار ریال تغییر یافته است. همچنین با پذیرش سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و از ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ نام شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و در حال حاضر در بازار اول فرابورس قرار گرفته است. شرکت کلرپارس جز شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (شستا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان آذربایجان شرقی، شهرستان تبریز، بخش مرکزی شهر تبریز، خیابان آزادی، خیابان پاستور جدید ۶ - بلوار آزادی - پلاک ۷۱ - طبقه دوم و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده تبریز - تهران، ابتدای جاده باسمنج واقع است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موضوع فعالیت

تأسیس، ایجاد و اداره کارخانجات تولیدی شیمیائی، واردات ماشین‌آلات و لوازم و مواد اولیه و یا هر نوع کالاهای مجاز برای کارخانه‌های مذکور، مشارکت با سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی سرمایه‌گذاری در سایر مؤسسات در جهت تأسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی و واردات لوازم و تجهیزات و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و خدمات تولیدی و مهندسی کپسول‌های کلر مایع و هیدروژن، تست و شارژ آن و انجام خدمات آزمایشگاهی و در صورت ضرورت قانونی ایجاد موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم صورت خواهد گرفت.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

۱-۱-۱- میزان تولید محصولات

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کلرومشتقات آن و سود سوز آور	تن	۱۳۰,۵۱۶
۲	آب اکسیژنه	تن	۱۱,۷۶۷

مقدار تولید کلر و مشتقات آن در سال مالی مورد گزارش به مقدار ۱۳۰,۵۱۶ تن می باشد که با کسر مصارف داخلی و موجودی پایان سال، به مقدار ۹۴,۸۷۵ تن فروش رفته است.

۱-۱-۲- مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	نمک	تن	۳۷,۳۴۵	بازار داخلی
۲	آهن قراضه	تن	۱,۳۷۳	بازار داخلی
۳	آهک	تن	۱,۸۶۲	بازار داخلی
۴	پارافین نرمال	تن	۱,۸۳۹	بازار داخلی
۵	سایر مواد	تن	۷,۸۷۳	بازار داخلی و خارجی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

نحوه انتخاب تامین کنندگان مواد اولیه در شرکت های تولید کننده محصولات شیمیایی از موارد مهم و حساس بوده که می بایستی با دقت و حساسیت فراوان و با استفاده از معیارهای متناسب با صنعت انجام شود. برخی از معیارهای مورد نظر برای ارزیابی تامین کنندگان و نحوه خرید که جزء الزامات رعایت در آئین نامه معاملاتی شرکت نیز ذکر شده است عبارتند از :

۱- کیفیت محصولات و خدمات

۲- توانایی تحویل کالا و خدمات در موعد مقرر

۳- توانایی تکنولوژی و نوآوری

۴- توانایی مالی، مدیریتی و پایداری

۵- رعایت استانداردهای زیست محیطی و اجتماعی

۶- خدمات پس از فروش و پشتیبانی

بر اساس آئین نامه معاملاتی، مصوب هیات مدیره شرکت و ارزیابی کیفی و استفاده از معیارهای ارزیابی، اهمیت وزنی و محاسبه امتیازهای مربوطه به هریک از معیارها حسب مورد از بین شرکت کنندگان نسبت به انتخاب بهترین تامین کننده اقدام می گردد. با توجه به شرایط تحریمی، این شرکت تاکنون توانسته است مواد اولیه داخلی و خارجی مورد نیاز خود را تامین نماید.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت کلر پارس در مهر ماه سال ۱۳۶۶ تاسیس و کار خود را با ظرفیت ۲۰ تن کلر، سود و هیدروژن در روز مورد بهره برداری قرار گرفت. شرکت کلر پارس از بدو تاسیس تاکنون که با ظرفیت ۸۰ تن کلر، ۲۸۰ تن سود و ۲/۲ تن هیدروژن در روز مشغول تولید می باشد، همواره پا به پای پیشرفت های علمی و فنی از بروز ترین تکنولوژی تولید کلر آلکالی بهره مند بوده است و توانسته با سرمایه گذاری های صحیح و به موقع، آرمانی ترین محصولات صنعت کلر آلکالی و محصولات پایین دستی نظیر تولید انحصاری آب اکسیژنه و پارافین کلره در ایران را در یک مجتمع ایجاد نموده و بدین طریق به یکی از تعیین کننده ترین واحدهای تولیدی صنعت کلر آلکالی در ایران و حتی منطقه تبدیل گردد. این شرکت در مقایسه با رقبای خود دارای مزیت های نسبی متعددی بوده و از نقطه نظر معیارهای زیر در رتبه نخست قرار می گیرد:

- تنوع محصولات.
- محصولات انحصاری نظیر آب اکسیژنه و پارافین کلره.
- انعطاف تولید و بهره برداری از حداکثر ظرفیت و دارا بودن سبد کامل محصولات برای پاسخ به بازار.
- صادرات محور بودن شرکت با محوریت اولویت تامین نیاز بازار داخل.
- قرار گرفتن در موقعیت استراتژیک مناسب برای صادرات محصولات به کشورهای منطقه و حوزه CIS.
- وجود بازارهای بالقوه در حال رشد.
- کیفیت متمایز محصولات شرکت (برند شرکت).
- سطح ایمنی قابل قبول در مقایسه با صنعت و رقبا.
- دارا بودن آزمایشگاه همکار اداره استاندارد.
- برنامه ریزی تحویل به موقع سفارشات و تعهد به مشتریان.
- سهم بازار بالا.
- مدیریت هزینه و مصرف مواد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و سهم شرکت

جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	کلر و مشتقات آن و سود سوز آور	۷۲,۹۳۴	۲۰٪	-	-	-	-	-	-
۲	آب اکسیژنه	۱۱,۵۵۳	۷۰٪	-	-	-	-	-	-
	جمع	۸۴,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-

قیمت فروش داخلی محصولات توسط هیات مدیره تعیین می‌شود که آخرین قیمت‌های مصوب برای هر تن از محصولات تولیدی با توجه به نوع محصول و مقدار هر تن از محصول تولیدی و بهای تمام شده حاصل در نرخ‌های مختلف تعیین می‌گردد.

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	مقدار فروش
۱	کلر و مشتقات آن و سود سوز آور	تن	۲۱,۹۴۱
۲	آب اکسیژنه	تن	۱,۱۴۷
	جمع		۲۳,۰۸۸

قیمت صادراتی فروش محصولات تولیدی بر اساس مصوبه هیات مدیره با توجه به نوع محصول و میزان فروش تعیین می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴-۱ وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۹۹,۸۰۹	۳۰۴,۸۱۶	%۹۷	افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۰۸,۶۶۴	۲۹۲,۵۲۰	%۴۰	افزایش فروش در دوره جاری
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴۵,۹۷۸	۱۶۳,۵۸۵	%۵۰	افزایش هزینه های حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۹۹,۹۸۹	۲۳۲,۲۹۲	-%۱۴	کاهش واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۶۱,۵۰۷	۲۵۳,۹۹۷	%۴۲	افزایش نرخ بها انرژی از جانب دولت
	جمع	۱,۸۱۵,۹۴۷	۱,۲۲۳,۷۲۷	%۴۸	افزایش درآمد، فروش، هزینه های حقوق و واردات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

قانون تجارت	ضوابط و مقررات سازمان بورس و بانک مرکزی
قوانین و مقررات اداره کار و امور اجتماعی	ضوابط و مقررات وزارت امور اقتصادی و دارایی
قوانین و مقررات تجاری، بازرگانی و گمرکی	مقررات و قوانین مبارزه با پولشویی و تروریسم مالی
آئین نامه معاملات و سایر آئین نامه ها و دستورات داخلی شرکت	مقررات سازمان بازرسی کل کشور
ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت	ضوابط و مقررات زیست محیطی
اساسنامه شرکت	مصوبات مجامع و هیئت مدیره
ضوابط و مقررات وزارت بهداشت	استانداردهای حسابداری و حسابرسی

۶-۱- وضعیت رقابت

شرکت کلر پارس بعنوان یکی از بزرگترین تولید کنندگان صنعت کلر آلکالی (کلر، سود، مشتقات کلر و آب اکسیژنه) در ایران با توان و ظرفیت بالا سهم بزرگی از محصول کلر داخلی را در اختیار دارد. رقبای عمده شرکت در داخل کشور شرکتهای کیمیا کلر کبودان ارومیه، کلران سمنان، نیرو کلر اصفهان، پتروشیمی اروند، صدرا الکترو مهند قم، پترو گهر و پارس کیمیا کلر شوشتر می باشد. خریداران در داخل کشور از طریق ارتباط مستقیم با خود شرکت اقدام به خرید محصولات می نمایند و در بازارهای صادراتی شرکت هایی نظیر کروما و پاشا از ترکیه، دسکون پاکستان و تعدادی از کارخانجات هندی و چینی در زمینه پارافین کلره، پرکلرین و آب اکسیژنه بعنوان رقبای خارجی شرکت مطرح می باشند. همچنین بازار هدف صادرات در سال های اخیر کشورهای عراق، ترکیه، سوریه، پاکستان، گرجستان، آذربایجان، ارمنستان، ترکمنستان و سایر کشورهای حوزه CIS می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

از سال ۱۳۹۹ شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین نموده است. قرارداد مذکور از تاریخ عقد قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ برقرار می باشد و به محض اتمام تمدید خواهد شد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی

ردیف	عنوان	بار اتمتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری نفت و گاز صبا تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۶/۰۷
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۱۹،۵۳۳
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۲۵۲،۳۸۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۷،۰۵۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۵۹،۵۱۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۵،۸۹۳)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴،۱۶۸،۲۸۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲،۸۷۳،۶۴۳
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۶،۳۱۸،۱۶۰

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

شرکت کلریارس با بهره گیری از حداکثر توان در تولید و فروش محصولات در جهت افزایش سود و دستیابی به رشد پایدار و خلق ارزش افزوده پایدار برای سهامداران و کسب حداکثری رضایت مشتریان در نتیجه حفظ سهم از بازار با تکیه بر کارکنان متعهد، بهره گیری از تکنولوژی های نوین را دنبال می کند. به این منظور مدیریت شرکت اهداف استراتژیک ذیل را تدوین و در دستور کار قرار داده است:

- افزایش وفاداری شرکاء و تأمین کنندگان
- تولید با رویکرد توسعه پایدار و صیانت از محیط زیست
- بهبود شرایط کاری کارکنان در راستای ارتقاء کیفیت زندگی کاری
- بهینه سازی و بازسازی خطوط تولید
- مدیریت نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
- گسترش بازارهای صادراتی فروش
- افزایش ظرفیت تولید و رسیدن به ظرفیت های طراحی شده
- افزایش رضایت ذینفعان
- افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- افزایش کیفیت محصولات بمنظور حفظ و جذب مشتریان جدید
- افزایش سهم بازار (داخل و خارج ایران)
- افزایش تنوع محصولات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ماموریت شرکت

ماموریت اصلی شرکت کلر پارس تولید و عرضه محصولات کلر آلکالی و مشتقات آن در بازار های منطقه با بهره گیری از تکنولوژی

بالا ، صیانت از محیط زیست و تامین رضایت ذینفعان

چشم انداز شرکت

شرکتی پیشگام ، کارآمد و موفق در تولید محصولات پایین دستی کلر آلکالی ، با کیفیت بالا و رویکرد سبز.

کلر پارس، شرکتی با سود دهی خوب، امین و قابل اعتماد و اطمینان برای سهامداران و حافظ منافع و سرمایه های مشهود و نامشهود

آنان است که همیشه به عنوان گزینه مطمئن جهت سرمایه گذاری در بخش تولید و توسعه ای مورد نظر و تکیه گاه سرمایه گذاران است.

توان رقابتی بالا و مزیت های نسبی جغرافیایی باعث شده است که شرکت دارای بیشترین سهم بازار نزد مشتریان منطقه باشد که از این

جهت سرآمد رقبای خود می باشد. و در بخش صادرات تلاش های قابل توجهی به انجام رسانده که آن را جزو صادرکننده های برتر در

رده خود قرارداد داده است. افزایش اقبال سرمایه گذاری در این شرکت و سهم عمده بازار باعث شده است که ظرفیت تولید به طور قابل

ملاحظه ای طی سالهای گذشته افزایش یابد و برنامه های شرکت جهت افزایش ظرفیت مورد تائید سهامداران اصلی باشد، تا بتواند

پاسخگوی نیازهای بازار باشد. استفاده بهینه از داراییها و مدیریت هزینه ها طی سه سال گذشته باعث شده است که شرکت رویکرد

رهبری قیمت محصولات در بازار را در اختیار گیرد و با رویکرد تفکرات نوین مدیریتی سازمانی پویا خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ارزش های سازمانی

- ❖ ک-کرامت انسانی و اخلاق مداری
- ❖ ل-لزوم آموزش موثر و مستمر
- ❖ ر-رضایت مندی مشتریان
- ❖ پ-پایبندی و وفاداری
- ❖ ا-اعتماد متقابل
- ❖ ر-رشد، توسعه و یادگیری مداوم
- ❖ س-سلامت، محیط زیست، بهداشت و ایمنی کارکنان



نقشه استراتژی

استراتژیهای بنیادین

منظر مشتریان

- افزایش وفاداری مشتریان
- افزایش کیفیت محصولات
- افزایش رضایت مشتریان
- افزایش تنوع محصولات
- افزایش جذب مشتریان جدید

منظر رشد و یادگیری

- افزایش مشارکت کارکنان
- بهبود شرایط کاری کارکنان
- بهبود ساختار کارکنان
- افزایش خلاقیت و نوآوری

منظر مالی

- افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- افزایش راندمان تولید
- افزایش سهم بازار

منظر جامعه

- تولید با رویکرد توسعه پایدار و صیانت از محیط زیست
- توسعه نام و نشان تجاری
- افزایش تعاملات و ارتباطات اجتماعی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوتها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده

مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

درآمدهای عملیاتی :

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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 .

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 باقی مانده 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 آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه می شود.

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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک و دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

دارایی های ثابت نامشهود:

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

زیان کاهش ارزش دارایی ها:

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

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

بعد انرژی جهت صرفه جویی

- ✓ طراحی و ساخت تابلو بانک خازنی فشار متوسط با فیلترهای حذف هارمونیک جهت بهبود کیفیت توان، ضریب قدرت و حذف هارمونیک های جریان و ولتاژ
- ✓ مانیتورینگ مقدار مصارف برق ۵۰٪ واحد های تولیدی جهت کنترل مصرف
- ✓ نوسازی چراغ های روشنایی قدیمی پر مصرف با سیستم جدید ال ای دی ساخت داخل
- ✓ استفاده از درایو های کنترل دور الکتروموتورها جهت کاهش اتلاف انرژی برق
- ✓ با اجرای سیستم بازچرخانی آب، علیرغم افزایش ظرفیت تولید کلر از ۵۰ تن به ۷۰ تن در روز، مقدار مصرف آب به ۱۰۰ متر مکعب کاهش یافته است.
- ✓ با اجرای سیستم بازچرخانی و طرح حذف سیلیس میزان فاضلاب صنعتی از ۲۵۰ متر مکعب در روز به ۵۰ متر مکعب کاهش یافته است.
- ✓ تبدیل سیستم گرمایشی تمامی واحد ها از یونیت هیترهای بخار به یونیت هیترها و پکیج های گازی که علاوه بر کاهش مصرف گاز، آب و تولید بخار مازاد، باعث برگشت بخار به واحد های تولیدی شده است.

اقدامات زیست محیطی

- انجام معاینه فنی موتورخانه ها و بویلرهای موجود در شرکت توسط شرکت های بازرسی ذیصلاح
- پایش دوره ای تمامی گازهای خروجی دودکش ها توسط مراکز مورد تایید از سازمان ملی استاندارد
- پایش دوره ای و روزانه تصفیه خانه از نظر پارامترهای زیست محیطی ، کنترل فاضلاب ها توسط آزمایشگاه معتمد محیط زیست
- نوسازی استخرهای فیلتر شنی موجود در تصفیه خانه
- جداسازی آب های سطحی و صنعتی شرکت با احداث استخر های جداگانه و نوسازی استخرهای فیلتر شنی موجود در تصفیه خانه به منظور بهینه سازی چرخه آب در شرکت
- گسترش فضای سبز در محوطه تصفیه خانه و همچنین افزایش مساحت فضای سبز شرکت

استمرار پیاده سازی الزامات استاندارد ISO 14001

انتقال پسماند صنعتی به میزان شش هزار تن از طریق مرکز امحای پسماند تحت نظارت سازمان محیط زیست.

راه اندازی پروژه حذف سیلیس و اسمز معکوس به منظور باز چرخانی آب و کاهش مصرف آن . انجام اقدامات در حوزه مدیریت مصرف آب ، به طوری که در مدت دو ساله اخیر میزان آب مصرفی حدود ۱۷ درصد نسبت به دوره های قبل کاهش داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

عملیات جدول کشی معابر و زیبا سازی محوطه از طریق گلکاری و درختکاری و توسعه فضای سبز کارخانه تدوین و بازنگری دستورالعمل ها و آیین نامه های مرتبط با محیط زیست (آئین نامه تفکیک و فروش ضایعات و دستورالعمل تصفیه خانه ، روش اجرایی ، بازچرخانی آب و...)

اختصاص فضای ویژه جهت انتقال پسماندهای صنعتی در محوطه کارخانه با رعایت الزامات زیست محیطی.

خرید دستگاه RO جهت بازچرخانی پساب

مسئولیت های اجتماعی

- تعیین شاخص ها و جمع آوری مقادیر مربوط به شاخص ها و تهیه نمودارها و تحلیل نتایج فرایندی و استراتژیک .

- نظر سنجی از مشتریان و ارزیابی سطح رضایت آنها با استفاده از نرم افزار.

- برقراری ارتباط با سامانه صدای مشتریان فروش .

معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی ، شنوایی سنجی و پایش و تحلیل نتایج توسط پزشک مستقر در محل کارخانه.

- آموزش کارآموزان و بازدیدهای علمی دانشجویان در راستای مسئولیتهای اجتماعی و ایجاد ارتباط با مراکز دانشگاهی ، علمی و پژوهشی به منظور افزایش ارتباط حوزه صنعت با دانشگاهها .

- مشارکت در برگزاری مسابقات ورزشی ، جشن های خیابانی و ایستگاههای صلواتی در مناسبت های مختلف از جمله هفته کارگر، روز زن ، دهه فجر ، ماه محرم ، نیمه شعبان ، هفته بسیج و اربعین حسینی .

- شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی در خصوص معرفی و شناسایی بالقوه مشتریان .

- کمکهای نقدی و غیرنقدی به سازمانها و ارگانها در قالب مسئولیتهای اجتماعی طبق جدول زیر با تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ و هیات مدیره می باشد.

شرح عملکرد	مبلغ - میلیون ریال
مشارکت در تامین منابع سازمان بهزیستی	۱۰,۰۰۰
کمک به احداث حسینیه شهدای گمنام و یادواره شهدا	۵,۴۶۲
کمک به سپاه و پایگاه های بسیج	۱,۷۰۲
کمک به فرزندان ایتم	۱,۰۰۰
کمک به مراکز نیکوکاری	۳۹۴
آزادی زندانیان غیر عمد	۲۰۰
کمک به مدارس مناطق محروم	۱۶۴
کمک به راهیان نور	۱۵۰
سایر کمک های مردمی	۸۶۹
جمع	۱۹,۹۴۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

آثار مالیاتی

شرکت در این راستا با برنامه ریزی دقیق و بموقع و رعایت کلیه دستورالعمل ها و بخشنامه ها موجب جلوگیری از تعلق جرائم مالیاتی شده است و در ضمن با بهبود ارائه گزارش های مالی و رعایت قوانین، از بخشودگیهای مالیاتی متعلقه در حد امکان استفاده نموده است.

عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی کارکنان

جهت افزایش بهره وری منابع انسانی مدیریت شرکت برنامه هایی جهت افزایش کارایی پرسنل را در راس امورات خود قرار داده است. از جمله موارد مهم در این زمینه آموزش به کارکنان می باشد. که همواره جایگاه خاص و درخور توجهی داشته است. این آموزش ها هم در راستای نیازسنجی برنامه ریزی و اجرای آموزش های فنی، مدیریتی، عمومی، تخصصی کاربردی می باشد و استفاده از نیروی کار متخصص و با تجربه با مهارتهای بالا، داشتن حس مسئولیت پذیری و تحصیلات بالاتر از اهم شاخص های استخدام می باشد. اقداماتی همچون کنترل وضعیت سلامت و بهداشتی کارکنان و انجام معاینات ادواری از کلیه پرسنل و ... بصورت دوره ای در دستور کار قرار داشته و انجام می شود.

بعد آموزشی

برگزاری دوره های آموزشی پدافند غیر عامل و تعالی سازمانی برای کلیه پرسنل .

-برگزاری ۱۱,۴۸۰ نفر ساعت دوره های آموزشی بر اساس نیاز شرکت در سال ۱۴۰۲

-برگزاری دوره های آموزشی برای رانندگان در خصوص حمل و نقل محصولات ، آشنایی با ایمنی و نحوه صحیح حمل و نقل

-برگزاری دوره های آموزشی مشتریان شامل پکیج آموزشی تحت عنوان ایمنی کار، انبارش ، نحوه مهار نشستی و پشتیبانی های لازم در خصوص خدمات پس از فروش.

- اعزام کارشناسان و پرسنل شرکت به دوره های آموزشی و سیمینارها و همایش های برون سازمانی .

بعد اقتصادی

سهم بازار محصولات شرکت کلر پارس طبق گزارشات اعلامی واحد بازاریابی و مطالعات بازار بطور مستمر پایش و با تلاشهای انجام شده در این زمینه روند آن رو به رشد و نسبت به سالهای گذشته بهبود چشمگیری یافته است .

همچنین عملکرد اقتصادی شرکت به تفصیل در بخش نتایج عملیات این گزارش بطور کامل در صفحه ۲۲ تشریح گردیده است .

۵- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

منابع

عمده منابع مالی شرکت

➤ نقدینگی حاصل از فروش محصولات

➤ وصول مطالبات

➤ اخذ تسهیلات بانکی با نرخ دولتی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مصارف

- خرید مواد اولیه و قطعات
- هزینه های حقوق و دستمزد
- پرداختی به بیمه، مالیات و عوارض
- خرید ماشین آلات
- اور حال و بازسازی ماشین آلات
- مصارف جهت پروژه های شرکت
- سرمایه گذاری

۶- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

ریسک نوسانات نرخ بهره

تامین مالی مورد نیاز شرکت یا از محل منابع داخلی، خرید های اعتباری، پیش فروش محصولات و یا از طریق اخذ تسهیلات که مستقیماً هزینه های مالی شرکت را تحت تاثیر قرار خواهد داد و نوسانات و تغییرات نرخ بهره می تواند ریسک بانکی می باشد هایی را متوجه شرکت نماید.

ریسک کیفیت محصولات

برند این شرکت دارای اعتبار داخلی و جهانی بوده و آن هم بدلیل کیفیت مطلوب محصولات تولیدی می باشد. لذا جهت حمایت از برند شرکت و حفظ بازار، لازم است همچنان کیفیت محصول در سرفلحه برنامه شرکت قرار داشته و استمرار یابد. زیرا در صورت کاهش کیفیت و نامنطبق شدن محصول، میزان سود کاهش خواهد یافت و در صورت حفظ و افزایش کیفیت محصول، سطح رقابت در بازارهای جهانی افزایش می یابد.

ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز مخصوصاً روند افزایشی آن در سالهای اخیر تاثیر قابل توجهی بر قیمت مواد اولیه و بسته بندی شرکت همچنین تجهیزات و ماشین آلات تولید داخل و وارداتی داشته است. از طرفی با توجه به اینکه برخی از خریدهای مواد اولیه و بسته بندی خارجی بوده و هر گونه نوسان در نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم های بانکی و تامین کنندگان خارجی باعث افزایش قیمت تمام شده و کاهش در سود آوری می شود که آسیب پذیری از نوسانات ذکر شده از طریق ۱- از آنجاییکه شرکت دارای فروش صادراتی نیز می باشد قسمتی از نیاز ارزی را پوشش میدهد -۲- مدیریت نرخ های فروش محصولات، که در هر صورت ریسک نوسانات نرخ ارز حداقل در میزان درآمد تسعیر همچنان وجود دارد.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی

با توجه به اینکه نهاده های تولید نقش بسزایی در قیمت تمام شده محصولات دارد، بنابراین بر قیمت فروش محصولات تاثیر گذار بوده و هر گونه نوسان در قیمت نهاده های تولید اثرات مستقیمی بر بهای تمام شده فروش محصولات دارد. نرخهای رقابتی چنان برآورد شده است که حاشیه سود مورد انتظار سهامداران لحاظ شود. در مورد نرخ خرید مواد اولیه نیز ایجاد منابع مختلف و جدید تامین مواد اولیه جهت کاهش نرخ خرید و رعایت آئین نامه های معاملاتی شرکت مدنظر بوده است. همینطور با مدیریت مصرف و بهبود فرایند تولید این ریسک تحت پایش و کنترل است.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

ریسک های مربوط به فروش داخلی شرکت صرفاً تحت تاثیر شدت رقابت خواهد بود. در خصوص فروش های صادراتی نیز باتوجه به اینکه نرخ جهانی مبنای فروش شرکت میباشد عوامل حاکم بر بحران های جهانی نقش بسزایی بر قیمت محصولات شرکت ایفا می کند.

ریسک تجاری

تولیدات شرکت در خصوص گندزدایی و سفید کنندگی در حال حاضر جایگزینی نداشته و انتظار می رود تا چند سال آینده نیز محصول بهتر و جایگزینی مناسبتر به بازار معرفی نگردد. لذا از نظر تولید و فروش محصول نگرانی خاصی وجود ندارد. لذا از ریسک تجاری کمتری برخوردار است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

سایر کالاهای جایگزین ۳- بالا بودن سطح کیفی با توجه به ۱- تنوع کاربرد محصولات ۲- پایین تر بودن قیمت آن نسبت به محصولات ۴- قیمت قابل رقابت محصولات با نمونه های وارداتی ۵- استفاده برخی از محصولات شرکت در همه گیری کرونا ریسک کمی در این حوزه وجود دارد.

ریسک افزایش هزینه های استهلاک

با توجه به طول عمر و ماهیت این صنعت که جز صنایع با استهلاک و خورندگی بالاست ، ریسک بالایی در این حوزه متصور است . برای تحت کنترل بودن این موضوع سرمایه گذاری بیشتر در حوزه و خرید stand by تجهیزات حساس در برنامه شرکت می باشد. همینطور با بهره برداری از پروژه PM و استفاده از تکنولوژی های به روز تولید هزینه های نگهداری و تعمیرات هم کاهش محسوس خواهند یافت .

۷- پروژه های در دست اجرا

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری
		میلیون ریال	ارزی(دلار)						
پروژه تولید پرکلرین شکسته گرانولی	۲,۹۶۴,۸۷۰	۸۱۴,۸۷۰	۴,۱۷۴,۷۴۱	۰	-	۲,۹۶۴,۸۷۰	آورده سهامدار و تسهیلات بانکی	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۸

توضیح اینکه از محل تامین منابع مالی پروژه فوق مبلغ ۳۲۷,۵۰۰ میلیون ریال آورده نقدی سهامدار طی افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ باستناد ثبت افزایش سرمایه در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

جواز تاسیس پروژه بشماره ۲۱۲۳۸۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ از سازمان صمت استان آذربایجان شرقی اخذ شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۳۵٪	۶,۲۸۴,۱۹۳	۸,۴۸۰,۳۶۰	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۲٪	۱,۷۰۲,۲۲۵	۲,۰۶۷,۴۵۲	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۳۳٪	۷,۹۸۶,۴۱۸	۱۰,۶۳۶,۵۴۹	جمع درآمدهای عملیاتی
۵۱٪	(۳,۵۳۹,۲۰۶)	(۵,۳۴۲,۰۰۴)	بهای تمام شده
۴۳٪	(۴۵۳,۱۶۵)	(۶۴۶,۱۵۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۰٪-	۴۲۹,۷۰۵	۱۷۳,۷۴۵	سایر درآمدها
۴۱٪-	(۱۲۵,۵۹۸)	(۷۳,۸۸۹)	سایر هزینه ها
۲۶۵٪	(۲۴,۳۷۳)	(۸۹,۰۰۸)	هزینه مالی
۲۴٪	(۷۰۶,۶۱۵)	(۸۷۴,۹۵۳)	مالیات
۶٪	۳,۵۶۷,۱۶۶	۳,۷۸۴,۲۸۳	سود خالص

۹-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عنوان هزینه
۴۹٪	۲۱۳,۵۳۸	۳۱۷,۲۵۱	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۰.۶۵٪-	۶۳,۲۰۳	۶۲,۷۸۸	حمل و نقل، گمرک و تبلیغات
۶٪	۴,۴۹۳	۴,۷۴۶	آب، برق، گاز و تلفن
۱۹٪	۱۰,۷۶۶	۱۲,۸۰۷	استهلاک
۹۰٪	۱۲,۶۸۹	۲۴,۰۶۸	حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره
۵۱٪	۱۴۸,۴۷۶	۲۲۴,۴۹۷	سایر
۴۳٪	۴۵۳,۱۶۵	۶۴۶,۱۵۷	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

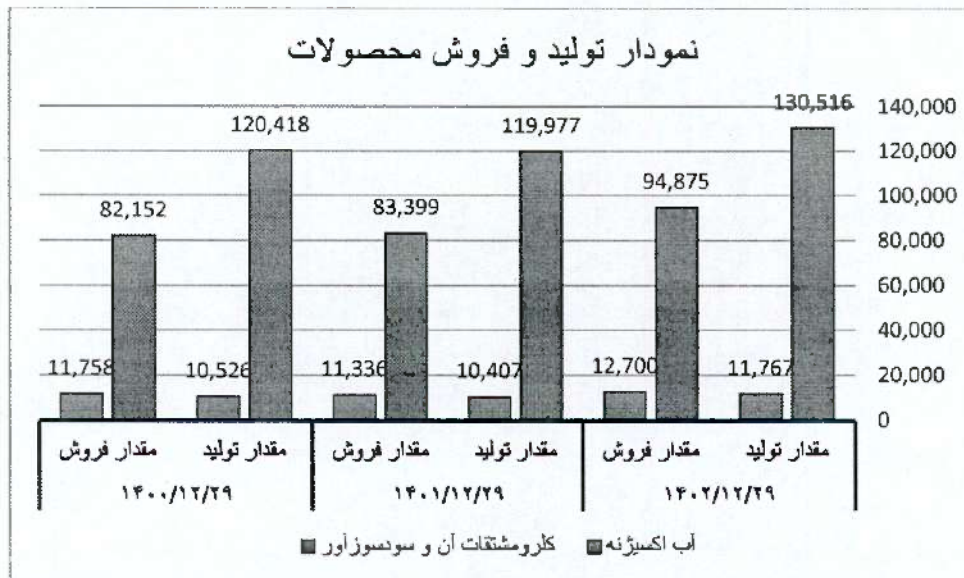
۹-۲- اجزای با اهمیت بهای تمام شده

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۴۶۷,۹۹۱	۱,۷۰۹,۹۷۹	۱,۲۷۱,۳۱۳
دستمزد مستقیم تولید	۶۷۰,۳۲۲	۴۲۸,۳۹۸	۲۳۴,۷۳۴
سربار تولید	۲,۲۱۰,۳۱۱	۱,۴۱۷,۰۹۱	۸۶۹,۹۰۵
جمع	۵,۳۴۸,۶۲۴	۳,۵۵۵,۳۶۸	۲,۳۷۵,۶۵۲

۹-۳- مقادیر تولید و فروش

(مقادیر به تن)

محصول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	مقدار تولید	مقدار فروش	مقدار تولید	مقدار فروش	مقدار تولید	مقدار فروش
کلرومشتقات آن و سوسوزآور	۱۳۰,۵۱۶	۹۴,۸۷۵	۱۱۹,۹۷۷	۸۳,۳۹۹	۱۲۰,۴۱۸	۸۲,۱۵۲
آب اکسیژنه	۱۱,۷۶۷	۱۲,۷۰۰	۱۰,۴۰۷	۱۱,۳۳۶	۱۰,۵۲۶	۱۱,۷۵۸
جمع	۱۴۲,۲۸۳	۱۰۷,۵۷۵	۱۳۰,۳۸۴	۹۴,۷۳۵	۱۳۰,۹۴۴	۹۳,۹۱۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

وضعیت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ (مبالغ به میلیون ریال)			سهامداران
مانده پرداخت نشده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ سود مصوب	
۱۱,۱۷۷	۶۵۷,۲۵۸	۶۶۸,۴۳۵	حقیقی
۴۳۱,۳۷۴	۲,۱۶۹,۳۰۷	۲,۶۰۰,۶۸۱	حقوقی
-	۸۹,۹۹۶	۸۹,۹۹۶	صندوق های سرمایه گذاری
-	۱۸,۰۶۸	۱۸,۰۶۸	سبدهای سرمایه گذاری
۴۴۲,۵۵۱	۲,۹۳۴,۶۲۹	۳,۳۷۷,۱۸۰	جمع

لازم به توضیح است که سود مجمع ۱۴۰۱ طبق برنامه زمانبندی منتشر شده در سامانه کدال شامل، سود سهامداران حقیقی، سبدهای سرمایه گذاری و صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به سهامداران مذکور پرداخت شده است و همچنین سود سهامداران حقوقی نیز در آذر ماه واریز گردیده است. مانده سود سهام حقوقی عمدتاً مربوط به سهامدار عمده می باشد که از طریق اسناد پرداختی (چک) پرداخت می شود.

۱۱- تغییرات در داراییها و بدهی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات در داراییها و بدهی های جاری شرکت			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۱,۸۶۷,۳۵۸	۴,۱۱۱,۲۶۵	۴,۸۱۶,۲۲۶	داراییهای جاری
۱,۸۰۶,۰۰۰	۲,۵۷۰,۶۱۹	۳,۸۲۸,۸۴۷	بدهیهای جاری
۶۱,۳۵۸	۱,۵۴۰,۶۴۶	۹۸۷,۳۷۹	خالص سرمایه در گردش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت کلریارس								
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی								
۶۹۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰	۶۱۰.۰۰۰	۵۷۰.۰۰۰	۵۳۰.۰۰۰	۴۹۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	۲۸۵.۰۰۰	
۱۳.۹۱۱.۸۳۳	۱۳.۵۷۱.۸۳۲	۱۳.۲۳۱.۸۳۱	۱۲.۸۹۱.۸۳۰	۱۲.۵۵۱.۸۳۰	۱۲.۲۱۱.۸۲۹	۱۱.۸۷۱.۸۲۸	۱۰.۴۶۹.۳۲۵	درآمد عملیاتی
۶.۶۶۲.۳۷۷	۶.۴۹۶.۸۳۶	۶.۳۳۱.۴۳۱	۶.۱۶۲.۲۹۵	۵.۹۸۷.۲۲۳	۵.۸۱۲.۸۳۱	۵.۶۳۹.۱۱۸	۴.۶۲۰.۴۹۰	بهای تمام شده
۷.۲۴۹.۴۵۶	۷.۰۷۴.۹۹۶	۶.۹۰۰.۴۰۰	۶.۷۲۹.۵۳۵	۶.۵۶۴.۶۰۷	۶.۳۹۸.۹۹۸	۶.۲۳۲.۷۱۰	۵.۸۴۸.۸۳۵	سود عملیاتی
۶.۰۱۲.۶۹۴	۵.۸۵۴.۸۸۸	۵.۷۱۲.۱۸۲	۵.۵۷۵.۷۱۷	۵.۴۴۱.۲۱۸	۵.۳۱۸.۲۵۱	۵.۱۹۳.۹۲۵	۳.۸۶۴.۷۳۳	سود پس از کسر مالیات
۹.۱۷۳	۸.۹۳۲	۸.۷۱۴	۸.۵۰۶	۸.۳۰۱	۸.۱۱۳	۷.۹۲۴	۵.۸۹۶	سود هر سهم
۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۴۴	۴۴	۳۷	نسبت سود به فروش

مفروضات تحلیل منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبلغ فروش داخلی ثابت در نظر گرفته شده، ولی مبلغ فروش صادراتی متاثر از تغییر نرخ ارز واقع شده است.

مقدار فروش برابر بودجه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

میزان مصرف مواد اولیه برابر استاندارد تولید هر واحد محصول در نظر گرفته شده است.

نرخ دستمزد و سربار ثابت در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

دلایل انحراف	عملکرد واقعی سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شاخص اندازه گیری		شرح
	مقدار / تن مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن مبلغ / میلیون ریال	عنوان	
افزایش ناشی از رکورد تولید	۱۳۰,۵۱۶	۱۲۵,۹۲۵	ظرفیت عملی تولید شرکت	مقدار تولید کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور
افزایش ناشی از رکورد تولید و استفاده بهینه از ظرفیتهای	۱۱,۷۶۷	۱۱,۵۴۲	ظرفیت عملی تولید شرکت	مقدار تولید آب اکسیژنه
باتوجه به نیاز بازار و همچنین افزایش تولید	۹۴,۸۷۵	۹۲,۳۹۲	مقدار فروش	مقدار فروش کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور
باتوجه به نیاز بازار و همچنین افزایش تولید	۱۲,۷۰۰	۱۱,۵۴۲	مقدار فروش	مقدار فروش آب اکسیژنه
افزایش مقداری و ریالی	۷,۲۱۳,۵۱۸	۷,۰۱۳,۲۱۴	مبلغ فروش	مبلغ فروش کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور
افزایش مقداری و ریالی	۳,۳۳۵,۷۵۱	۳,۴۵۶,۱۱۰	مبلغ فروش	مبلغ فروش آب اکسیژنه
افزایش نرخ مواد اولیه و نیز افزایش نرخ بهای انرژی	۵,۳۴۲,۰۰۴	۴,۶۲۰,۴۹۰	بودجه سال ۱۴۰۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
افزایش بهای تمام شده	%۵۰	%۵۶	بودجه سال ۱۴۰۲	حاشیه سود ناخالص
-	%۱ درصد	%۲	بودجه سال ۱۴۰۲	هزینه های مالی به فروش
-	۱۸ روز	۲۷ روز	بودجه سال ۱۴۰۲	دوره وصول مطالبات
-	%۳۶	%۳۷	بودجه سال ۱۴۰۲	حاشیه سود خالص
هزینه استهلاک بالای دارائی های ثابت	%۴۴	%۴۶	بودجه سال ۱۴۰۲	نسبت بازده دارایی ها
افزایش سود دوره	%۸۶	%۸۷	بودجه سال ۱۴۰۲	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام