

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۸/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع مس شهید باهنر	ابراهیم بلالی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	هوشنگ فرجی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مهرداد مشیری	عضو هیئت مدیره و معاون معدنی - موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	مهدی همد مومن	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	جبار گنجی نتاج	عضو هیئت مدیره غیر موظف	

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه می‌شود. این گزارش شامل جملات اطلاعات مندرج در این گزارش درباره عملیات و وضعیت شرکت می‌باشد و با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد کلماتی نظیر "پیش‌بینی، انتظار، خواسته، تمایل، احتمالاً، برآورد" و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی شرکت است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

شرکت در صنعت اکتشاف، استخراج و فرآوری املاح مختلف معدنی فعالیت می‌کند. محصولات تولیدی شرکت شامل سولفات سدیم، نمک تصفیه (تبلور مجدد)، نمک هیدرومیل می‌باشد. مصارف محصولات تولیدی شرکت در جدول زیر خلاصه شده است:

ردیف	نوع محصول	مصارف
۱	سولفات سدیم	صنایع پودر شوینده، شیشه سازی، نساجی
۲	نمک تصفیه و هیدرومیل	مصرف خانوار، صنایع غذایی، صنعتی

شرکت در بین شرکت‌های فعال در صنعت سولفات سدیم با حجم فروش معادل مبلغ ۲,۸۱۶,۹۹۵ میلیون ریال و ۹۲,۲۲۹ تن، در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ رده اول تولید و فروش کشور را دارا می‌باشد.

سهام فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات به شرح زیر می‌باشد:

شرکت معدنی املاح ایران
سهامی عام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نوع محصول
صادرات	سهیم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	صادرات	سهیم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	صادرات	سهیم شرکت از بازار داخلی	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۲۳,۰۵۲	٪۸۶	۱,۳۲۳,۳۵۷	۱,۵۳۸,۷۸۷	٪۸۶	۲,۳۵۷,۰۵۰	۲,۷۴۰,۷۸۸		سولفات سدیم
۵۵,۵۴۵	٪۱۴	۱۷۵,۵۴۹	۱,۲۵۳,۹۲۱	٪۱۴	۳۴۳,۲۹۲	۱,۶۶۴,۱۶۹		نمک تصفیه

ظرفیت اسمی تولید سولفات سدیم شرکت معادل ۱۰۷,۰۰۰ تن در سال می باشد که شرکت با افزایش بهره وری نیروی کار و سرمایه با ظرفیت تولید عملی بالغ بر ۱۸۰,۰۰۰ تن محصول سولفات سدیم در حال فعالیت می باشد. تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت معادل ۹۲,۹۰۲ تن در این محصول می باشد. شرکت با ۷۴ درصد بیشتر از ظرفیت اسمی در حال فعالیت می باشد.

ظرفیت اسمی تولید نمک تصفیه شرکت معادل ۶۵,۰۰۰ تن در سال می باشد که شرکت با افزایش بهره وری نیروی کار و سرمایه با ظرفیت تولید عملی بالغ بر ۷۵,۰۰۰ تن محصول نمک تصفیه در حال فعالیت می باشد. تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت معادل ۴۵,۵۱۴ تن در این محصول می باشد که با ۴۰ درصد بیشتر از ظرفیت اسمی در حال فعالیت می باشد.

۱-۲. مواد اولیه

ماده اولیه تولید سولفات سدیم، همان ماده معدنی سولفات سدیم می باشد که از معادن میقان و گرماب تامین می شود. ماده اولیه مورد نیاز نمک تصفیه سالانه ۶۰ هزار تن می باشد که ۴۰ هزار تن از معادن استان سمنان (معادن غنی نمک در منطقه گرمسار) و ۲۰ هزار تن از معدن تخت رستم که بهره بردار آن شرکت معدنی املاح ایران می باشد تامین می شود. همچنین ماده اولیه مورد نیاز نمک هیدرومیل سالانه ۵۰ هزار تن می باشد که از معادن حوزه سلطان و دریاچه نمک قم تامین می شود.

همچنین باتوجه به افزایش مصرف پودرهای شوینده در داخل، افزایش صادرات این محصول به بازارهای منطقه، راه اندازی کارخانه های جدید تولید شیشه و افزایش تقاضای سولفات سدیم در بازارهای منطقه، این شرکت اجرای طرح توسعه کارخانه اراک به ظرفیت اسمی ۱۰۰ هزار تن علاوه بر ظرفیت قبلی در دستور کار خود قرار داده و در حال پیگیری اخذ مجوز پروژه سولفات سدیم اراک از سازمان محیط زیست استان می باشد.

۱-۳. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قوانین و مقررات بورس اوراق بهادار
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات استاندارد ملی
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- بخشنامه ها و آیین نامه های اجرایی وزارتخانه های ذیربط
- قوانین و مقررات محیط زیست

شرکت معدنی املاح ایران
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۳۳

- مصوبات مجامع سهامداران

- اساسنامه شرکت

- مصوبات هیات مدیره

۴-۱. اطلاعات مدیران شرکت

توضیحات کامل اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل شرکت به شرح ذیل میباشد :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سوابق مهم اجرایی	حقوق و حق حضور ماهیانه - ریال	تاریخ شروع فعالیت در شرکت
ابراهیم بلالی	رئیس هیات مدیره غیر موظف	دکترای مهندسی شیمی	مدیریت صنایع معدنی	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۳
هوشنگ فرجی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد مهندسی فن آوری اطلاعات	مدیریت صنایع	۱۷۸,۱۰۸,۶۳۸	۱۳۹۹/۰۳/۱۰
جبار گنجی نتاج	عضو هیات مدیره غیر موظف	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیریت مالی شرکت ها	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۶
مهدی همدم مقدم	عضو هیات مدیره غیر موظف	دکتری مهندسی مواد	مدیریت و تدریس دانشگاه	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۸
مهرداد مشیری	عضو هیات مدیره موظف	کارشناسی ارشد مهندسی معدن	مدیریت صنایع معدنی	۱۱۶,۲۰۴,۴۷۵	۱۳۹۸/۰۳/۰۴

جدول مربوط به مشخصات مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سوابق مهم اجرایی	حقوق ماهانه (ریال)	میزان مالکیت در سهام شرکت
فاطمه فیضی	مدیر پروژه	کارشناسی ارشد	مدیریت	۱۱۳,۶۲۳,۰۰۰	ندارد
حسین عبدی	مدیر بازاریابی و فروش	فوق دیپلم / حسابداری صنعتی	کارشناس فروش	۱۱۱,۵۰۳,۰۰۰	ندارد
مرتضی احمدیان	مدیریت مالی	کارشناسی ارشد / مدیریت مالی	مالی و اقتصادی	۱۲۹,۶۶۵,۰۰۰	ندارد
مسعود رضوانی فرد	مدیر مجتمع اراک	کارشناسی ارشد / مهندسی برق	مدیریت در صنعت	۱۳۵,۱۸۹,۰۰۰	ندارد
رضا ایلخانی	سرپرست خرید و تدارکات	کارشناسی	مدیریت	۱۱۳,۷۸۹,۰۰۰	ندارد
علی آقا محسنی	مدیریت برنامه ریزی	دکتری مدیریت دولتی	مدیریت	۱۰۷,۲۸۸,۰۰۰	ندارد
مهرداد محمد زاده	مدیر مجتمع گرمسار	لیسانس برق	مدیریت برق	۱۲۸,۵۸۲,۰۰۰	ندارد

شرکت معدنی املح ایران
۲۳ شهریور ۱۳۹۹

۱-۵. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال (شامل یک میلیون سهم ۱۰٫۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش که جزئیات آن در جدول زیر ارایه شده است، به مبلغ ۴۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۴۲۰ میلیون سهم ۱٫۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است: شرکت در سال ۱۳۹۹ افزایش سرمایه ۱۰۰ درصدی از مبلغ ۴۲۰٫۰۰۰ میلیون ریال به ۸۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال را در دست اقدام داشته که مجوز های لازم از سازمان بورس دریافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ طی شماره ۱۴۰۰۳۰۴۰۰۹۰۱۰۱۲۱۱۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردید.

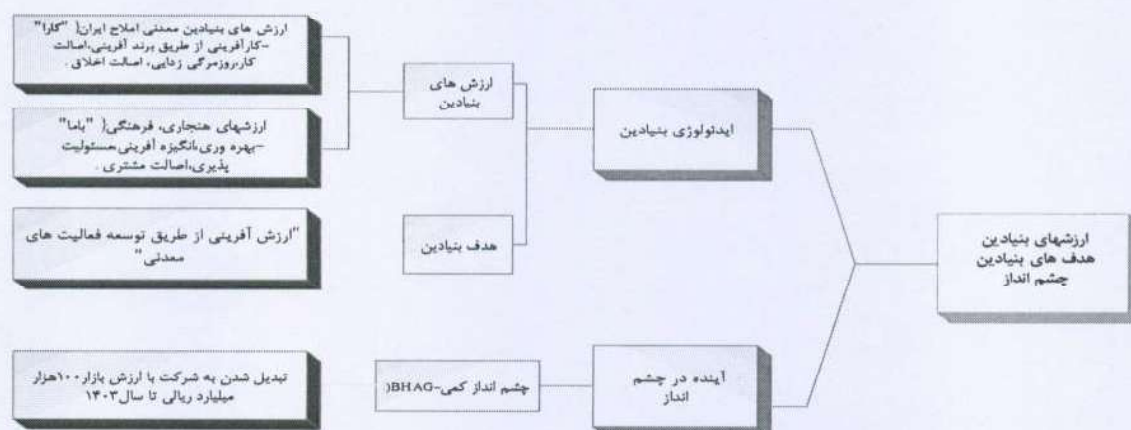
جدول تغییرات سرمایه شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)			
ردیف	تاریخ ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه ثبت شده (ریال)
۱	۱۳۶۴/۰۶/۳۱	اولیه	۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۲	۱۳۶۷/۱۲/۰۸	۳۰۰۰	۳۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۳	۱۳۶۹/۰۱/۱۸	۲۱۰	۹۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۴	۱۳۷۱/۰۷/۰۱	۸۷٫۵	۱٫۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۵	۱۳۷۲/۰۵/۱۳	۳۷٫۲	۲٫۴۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۶	۱۳۷۳/۱۲/۱۰	۴۱٫۷	۳٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۷	۱۳۷۷/۱۰/۰۵	۲۰۰	۱۰٫۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۸	۱۳۷۸/۱۰/۰۶	۱۲۸٫۵	۲۴٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۹	۱۳۸۱/۰۲/۳۰	۵۰	۳۶٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۰	۱۳۸۲/۰۸/۰۳	۲۲٫۲	۴۴٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۱	۱۳۸۳/۰۸/۰۴	۱۳٫۶	۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۲	۱۳۸۴/۰۳/۱۱	۲۰	۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۳	۱۳۸۶/۰۲/۲۲	۱۶٫۷	۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۰۲	۲۰۰	۲۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۵	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	۱۰۰	۴۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
۱۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۱	۱۰۰	۸۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰

سال	تغییرات سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۰ (میلیون ریال)			نحوه تامین (میلیون ریال)		
	مبلغ سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	آورده نقدی	آورده غیر نقدی	تعهد شده
۱۳۹۸	۲۱۰٫۰۰۰	۲۱۰٫۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰٫۰۰۰	۰	۰
۱۳۹۹	۴۲۰٫۰۰۰	۴۲۰٫۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰٫۹۶۳	۰	۰

همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	۶۳۰٫۳۹۶٫۴۹۰	۷۵٫۰۴	۳۱۴٫۹۶۰٫۵۴۷	۷۳
۲	صنایع خاک چینی ایران	۲۳٫۹۱۸٫۲۰۵	۲٫۸۴	۱۲٫۰۸۲٫۹۲۶	۴
۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۴۱۰٫۸۰۵٫۹۶	۴٫۹	۲۱۰٫۸۲٫۹۲۶	۴
۴	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	۱۳٫۷۲۷٫۰۶۴	۱٫۶۳	۶۶۸۱٫۴۱۱	-
۵	سایر (کمتر از یک درصد)	۱۳۰٫۸۸۷٫۶۴۵	۱۵٫۵۹	۶۷٫۰۷۷٫۱۶۸	۱۹
	جمع	۸۴۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰	۴۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰

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



سیاست های شرکت معدنی املاح ایران در راستای سیاستهای هلدینگ و شستا

سیاست های شرکت معدنی املاح ایران (سطح ۳)	سیاست های هلدینگ صدر تامین (سطح ۲)	سیاست های شستا (سطح ۱)
شناسایی مراکز هزینه غیر مولد با رویکرد حذف، کاهش و تبدیل آنها به مراکز درآمد، ارتقاء فعالیت های تحقیق و توسعه	- کسب حداکثر سود و افزایش ارزش بازار - بنگاه های فرعی در حوزه کسب و کار - دستیابی به سطح مناسب از تنوع و پراکندگی فعالیت های اقتصادی	تاکید بر افزایش تولید و ارتقاء بهره وری
طراحی زنجیره تامین و زنجیره ارزش پایدار	توسعه و تکمیل زنجیره ارزش و زنجیره تامین در فعالیت هلدینگ و شرکت های فرعی	اصلاح ساختار با رویکرد چابک سازی و کاهش هزینه های غیرضروری
توسعه ظرفیت معدنی شرکت	توسعه بهره برداری از نوآوری و نتایج فعالیت های نوآورانه	ورود به عرصه دانش بنیان و تلاش در جهت نوآوری و توسعه محصولات جدید با رویکرد حفظ و ارتقاء سهم بازار
توسعه بازارهای صادراتی در حوزه خلیج فارس و CIS	توسعه بازارهای بین المللی برای عرضه محصولات و خدمات شرکت های تابعه	تلاش در جهت توسعه همکاری های بین المللی (تکنولوژی و برند) و جذب سرمایه های خارجی

۱-۲. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

پروژه ۱: طرح توسعه محصولات سولفات سدیم و کلراید کلسیم و فرآورش پتاس

- ۱- نام پروژه: پروژه احداث مجتمع تولیدی سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم
- ۲- نام محصولات: الف: سولفات پتاسیم ب: کلرید کلسیم ج: فرآورش پتاس
- ۳- ظرفیت تولید سالانه: الف: محصول سولفات پتاسیم ۴۰ هزار تن در سال
ب: محصول کلرید کلسیم ۲۰ هزار تن در سال
- ۴- مهمترین کاربرد ها:

الف - محصول سولفات پتاسیم :- مصارف به عنوان کود کشاورزی

ب- صنعت (کنترل یخ و گرد و غبار در جاده‌ها) - در رطوبت گیرهای صنعتی و خانگی برای جذب رطوبت هوا - ضد یخ و کاهش دهنده نقطه انجماد استخرهای شنا و آکواریوم - صنایع غذایی به صورت یک ماده افزودنی - صنایع دارویی (درمان برخی سوختگی‌ها و مسمومیت‌ها)
ج- فراورش پتاس: تبدیل پتاس صورتی به پتاس سفید که پتاس سفید ماده اولیه خط تولید سولفات پتاسیم می باشد

ردیف	عنوان پروژه	نوع پروژه	تاریخ شروع		تاریخ خاتمه		درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) ۶ ماهه ۱۴۰۰	درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) تا ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ارزش ریالی پروژه (میلیارد تومان)	عملکرد ریالی پروژه (میلیارد تومان)	
			مصوب	واقعی	مصوب	پیش‌بینی / واقعی				تغییر شده	تا پایان ۹۹ (تجمعی)
۱	سولفات پتاسیم	ایجاد	—	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۰/۲۵	۸۰/۲۵	۲۱۲	۱۵۸	۱۹۰
۲	کلرید کلسیم	ایجاد	—	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۶/۷۲	۷۷/۱۵	۳۲.۵	۱۰	۲۶

پروژه ۲:

- ۱- نام پروژه: پروژه طرح توسعه احداث کارخانه تولید نمک تبلور مجدد
- ۲- نام محصول: نمک تبلور مجدد (نمک خوراکی)
- ۳- ظرفیت تولید سالانه: محصول نمک تصفیه تبلور مجدد ۴۰ هزار تن در سال
- ۴- مهمترین کاربرد ها: - مصارف خانوار، مواد غذایی
- ۵- محل اجرای طرح: سایت مجتمع تولیدی شرکت واقع در استان سمنان شهر گرمسار

ردیف	عنوان پروژه	نوع پروژه	تاریخ شروع		تاریخ خاتمه		درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) ۶ ماهه ۱۴۰۰	درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) ۲۰/۰۴/۱۴۰۰ تا	ارزش ریالی پروژه (میلیارد تومان)		عملکرد ریالی پروژه (میلیارد تومان)	
			مصوب	واقعی	مصوب	پیش‌بینی / واقعی			مصوب	تغییر شده	تا پایان ۹۹	تاکنون (تجمعی)
۱	نمک تصفیه	توسعه	۹۹/۰۱/۰۵	۹۹/۰۲/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۰۰	۱۰۰	۶۲.۸	۶۲.۸	۳۶	۵۸

شرکت معدنی املح ایران

«سای حام»

اطلاعاتی در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی

ردیف	نهاد دریافت کننده مساعدت	مبلغ (میلیون ریال)
	کمک های مومنانه به اقشار کم درآمد در شرایط کرونا	۲۵۶
۲	ساخت اورژانس در استان مرکزی و سمنان در شرایط کرونا	۵۸۷۶
۳	کمک های اجتماعی به کمیته امداد و خیریه ها	۱۰۲۱
۴	سایر	۷۹۱

۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید توزیع

- ۱- حضور در فروشگاه های زنجیره ای که در سراسر کشور دارای شعبه هستند برای ارتباط مستقیم با مصرف کننده
- ۲- عرضه کامل محصول سولفات سدیم در بورس کالا
- ۳- جذب نماینده استانی در استان های فاقد نمایندگی
- ۴- جذب شرکت ها و صنایع مصرف کننده نمک جهت ثبات بازار فروش نمک فله
- ۵- عقد قرارداد صادرات نمک به کشور روسیه به عنوان بزرگترین بازار مصرف نمک در حوزه دریای خزر
- ۶- افزایش رایزنی جهت صادرات سولفات سدیم
- ۷- عرضه محصول نمک در بورس کالا
- ۸- مطالعه بازار جهت سنجش وضعیت برندهای نمک شرکت و نیز رقبا در داخل کشور
- ۹- جذب نماینده و فروش محصولات به کشورهای همسایه مانند عمان، قطر، افغانستان و

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

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

۲-۴. سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی :

سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی در راستای حصول به اهداف تعیین شده، با مشارکت فعال کلیه کارکنان و ارتقاء بهره وری در سطوح مختلف شرکت میباشد. همچنین رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس در شرکت اجرایی و چک لیست های مربوطه تهیه و تنظیم گردیده است.

- اعضای هیات مدیره شرکت، عضو هیات مدیره سایر شرکت ها نمی باشند چه به نمایندگی چه اصالتاً

۳. مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

منابع مالی در دسترس شرکت عمدتاً منابع حاصل از درآمد های عملیاتی و تسهیلات بانکی میباشد که شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیرمالی همواره تلاش نموده است به نحوی اقدام نماید تا با مدیریت منابع و نقدینگی حداکثر استفاده از مزیت مذکور را برای شرکت فراهم نماید. در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شرکت وجوه نقدی معادل ۴۹۴،۹۰۵ میلیون ریال، سرمایه گذاری

های کوتاه مدت معادل ۴۴۵,۹۷۸ میلیون ریال دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری معادل ۴۹۴,۷۶۴ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱,۳۰۰,۸۷۴ میلیون ریال، پیش پرداختها معادل ۱۸۱,۹۷۶ میلیون ریال و مجموع دارایی جاری معادل ۲,۹۷۳,۴۵۶ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۴,۵۶۴,۷۴۲ میلیون ریال داشته است. این موضوع موجب کسری سرمایه در گردش شرکت شده است. موازی با این موضوع شرکت در طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اقدام به اخذ تسهیلات با نرخ بهره ۱۸ درصد از بانک صنعت معدن و ملت (بانکداری شرکتی) نموده است. و با توجه به وضعیت نقدینگی و تسهیلات مالی مصوب شده جهت اجرای پروژه ها شرکت با ریسک با اهمیتی در خصوص منابع مالی و نقدینگی مواجه نخواهد بود.

۲-۳. مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ معادل ۲۰۱ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۷۱ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته می باشد که نقدینگی آن در سایر داراییها تامین گردیده و با توجه به ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی باشد.

۳-۳. اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر و ارائه راهکارها و اقدامات اصلاحی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

❖ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام مینماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

❖ مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می شود و نیاز ارزی در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصول به صورت مستقیم تأثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به اجرای پروژه طرح توسعه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده اجرای طرح بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، اجرای طرح مربوطه را با مخاطرات جدی مواجه می سازد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت

تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات و داخلی سازی کامل پروژه مدیریت می شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت های فروش جدید صورت می پذیرد.

❖ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت های جاری خود با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی و قطعات داخلی میباشد به طور عمده در معرض واحد پولی قرار ندارد اما در خصوص اجرای پروژه طرح توسعه به طور عمده در معرض واحد پولی یورو و دلار به دلیل تاثیر بر قیمت تمام شده اجرا و قیمت تمام شده محصول تولیدی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ دصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد.

❖ ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد های بین المللی است. همچنین این شرکت تنها شرکت ایرانی دارنده مجوز استاندارد برای تولید سولفات سدیم و نمک حفاری چاه نفت می باشد. روش تولیدی این شرکت برای تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی به نوعی است که تغییر کیفیت و ترکیب مواد اولیه تاثیری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و فقط قیمت تمام شده محصولات را به میزان اندکی تحت تاثیر قرار میدهد. با توجه به افزایش میزان بارندگی ها در اراک، کاهش عیار ماده معدنی به میزان دو درصد محتمل می باشد.

❖ ریسک کاهش ذخیره ماده معدنی مناسب در مجتمع گرمسار

این ریسک که میتواند در اثر افزایش بیش از حد کرایه حمل و یا وقوع اعتصابات حمل و نقل جاده ای پیش بیاید، میتواند منجر به کاهش تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی در این واحد گردد. برای کاهش اثر این ریسک نسبت به ایجاد ناوگان حمل و نقل در شرکت که بتواند بخشی از حمل را انجام دهد اقدام شده است که میتواند ریسک را کاهش دهد. ریسک جلوگیری از استخراج مازاد از معدن میقان اراک: طبق دستور دادستان اراک مبنی بر جلوگیری از استخراج یکصد و پنجاه هزار تن ماده معدنی مازاد بر مقدار درج شده در پروانه بهره برداری ممکن است در سال آتی نیز تکرار گردد. مذاکراتی با نهادهای مربوطه در حال انجام می باشد که امید است مشکل یاد شده مرتفع گردد.

❖ ریسک توقف حمل محصولات

با توجه به محدودیت ظرفیت انبارهای محصول شرکت شامل سولفات سدیم و نمک خوراکی، در صورتی که مشکلات حمل و نقل، جدی و طولانی شود امکان خروج محصول از کارخانه ها وجود نخواهد داشت و بالاجبار تولید متوقف خواهد شد. برای رفع این مشکل احتمالی شرکت تعداد ۱۰ دستگاه کشنده خریداری کرده تا در چنین مواقع بحرانی بتواند بخشی از محصولات شرکت را حمل و به مشتری ها تحویل دهد و در مواقع عادی نیز به حمل بخشی از ماده معدنی مورد نیاز کمک خواهد کرد.

❖ ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده می تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۳۹۸ و در ادامه در سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۱۵ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد.

❖ مدیریت ریسک اعتباری

شرکت معدنی املح ایران

شماره های تماس

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 شرکتهایی 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 بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

❖ مدیریت 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. فروش شرکت عمدتاً به صورت نقدی می باشد و لذا شرکت در شرایط عادی مشکلی از لحاظ نقدینگی ندارد ولی برای اجرای طرحهای توسعه نقدینگی می تواند ریسک پذیر باشد که سعی می شود تامین آن برای اجرای طرحهای توسعه عمدتاً از طریق دریافت تسهیلات بانکی و یا از طریق بازار سرمایه انجام گردد.

❖ ریسک محصول جایگزین

محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف میشود و نظر به اینکه این محصول در بین مواد مصرفی برای تولید پودر های شوینده ارزانترین ماده مصرفی است، رویکرد مشتریان به جایگزینی این محصول در حال حاضر بسیار پایین است.

تولید مایعات شوینده بجای پودر که در آن سولفات سدیم بکار نمی رود میتواند باعث مصرف کمتر سولفات سدیم در صنایع شوینده گردد ولی این تکنولوژی به دلایل مختلف و بویژه بعلت قیمت بالاتر مایعات نسبت به پودرهای شوینده سرعت پیشرفت خیلی کمی در جهان داشته است، همچنین بررسی بر روی مناطق مختلف ایران حاکی از آن است هنوز اکثریت افراد جامعه استفاده از پودرهای شوینده را ترجیح میدهند.

❖ ریسک کاهش قیمت محصول

محصول اصلی تولیدی شرکت یعنی سولفات سدیم عمدتاً در صنایع شوینده مصرف می شود و در بین موادی که این صنایع برای تولید پودرهای شوینده مصرف می نمایند این محصول ارزانترین ماده مصرفی آنهاست و به همین علت مصرف آن بسیار فراتر از حد تعیین شده استاندارد پودرهای شوینده است. در پودرهای شوینده صادراتی نیز محصول تولیدی شرکت به میزان زیادی مصرف میگردد. در حال حاضر قیمت تمام شده این محصول افزایش زیادی داشته است ولی امکان دارد دخالت نهادهای دولتی مانند سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، امکان افزایش به تناسب قیمت فروش محصولات را با محدودیت هایی مواجه سازد. یکی از راهکارهای کنترل ریسک یاد شده، عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است که از ابتدای دی ماه ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ محصول سولفات سدیم شرکت به طور کامل از طریق بورس کالا به فروش میرسد و از شمول قیمت گذاری سازمان حمایت خارج گردیده است. در مورد نمک خوراکی تولیدی نیز قیمت مصرف کننده توسط انجمن صنفی و با هماهنگی با سازمان حمایت از مصرف کننده تعیین می گردد و احتمال کاهش قیمت محصول با توجه به شرایط موجود بعید است.

شرکت معدنی املاح ایران

۲ «سامی عام»

❖ ریسک قیمت نهاده های تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمده دستمزد، حقوق دولتی معادن، هزینه های استخراج و کرایه حمل تاثیر دارد. مصرف انرژی تولیدات نسبتاً بالاست و با افزایش قیمت آن، قیمت تمام شده محصولات این شرکت نیز افزایش خواهد یافت. افزایش قیمت برق و گاز به میزان دوبرابر قیمت های فعلی آن و با احتمال وقوع ۷۰ درصد مورد توافق کمیته قرار گرفت و مقرر گردید تاثیر آن در سود شرکت محاسبه و اعلام گردد. بنابراین با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می شود هرگونه افزایش بهای انرژی اجتناب ناپذیر خواهد بود به منظور جلوگیری از توقف تولید تمهیداتی جهت خرید تجهیزات برق اضطراری و پر نمودن مخازن سوخت دوم در جریان می باشد. همچنین افزایش کرایه حمل تاثیر نسبتاً با اهمیتی بر قیمت تمام شده خواهد داشت.

❖ ریسک کاهش کیفیت ماده معدنی سولفات از معدن میقان

با توجه به برداشت های انجام گرفته از قسمت های با کیفیت معدن میقان و برداشت از حاشیه ها در سال جاری و سال های آتی که عیار و کیفیت پایین تر نسبت به مرکز معدن دارد، تاثیر کاهش کیفیت بر میزان و کیفیت محصول خروجی مشهود می باشد. برای این ریسک راهکارهای مختلفی نظیر تغییر و نوسازی برخی از تجهیزات در خطوط تولید اجرایی گردید و همچنین انجام مطالعات تکمیلی به منظور افزایش بهره وری و راندمان در دست اجرا می باشد.

❖ ریسک تامین ماده اولیه سولفات سدیم گرماب

کاهش کیفیت ماده معدنی معدن میقان، افزایش بی سابقه نرخ حمل بار معدنی (ریسک مهم و مجزا) و کاهش ذخیره معدن گرماب ریسک تامین ماده اولیه جهت خط تولید سولفات سدیم گرماب را ایجاد کرده است. راهکار کاهش این ریسک تسریع در انجام اکتشافات تکمیلی جهت افزایش بار معدنی گرماب می باشد. برای این منظور مجوزات لازم برای برداشت سولفات سدیم از معادن سطحی استان سمنان اخذ گردید که این اقدام منجر به کاهش این ریسک خواهد شد.

❖ ریسک فروش سولفات پتاسیم

با عنایت به بهره برداری از پروژه سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم در سال آتی و با توجه به اینکه خریدار اصلی محصول وزارت جهاد کشاورزی می باشد که محصول را به صورت تخصیص یارانه در اختیار کشاورزان قرار می دهد، ریسک بالایی را در صورت عدم برگزاری مناقصه و خرید توسط جهاد کشاورزی متوجه شرکت خواهد کرد. از سمت دیگر کشاورزان به دلیل بالا بودن قیمت کودها با پایه سولفات نسبت به کودهای با پایه نیترات، تمایلی به خرید محصول به صورت آزاد نخواهند داشت. پیگیری لازم جهت آزادسازی نرخ سولفات پتاسیم از نهادهای مختلف در دست اقدام می باشد.

❖ ریسک کاهش نرخ ارز و تاثیر آن بر فروش سولفات سدیم

شرایط سیاسی پیش روی ایران و احتمال کاهش نرخ ارز در آینده، به صرفه بودن واردات سولفات سدیم را در پی خواهد داشت. بدین معنا که با ثابت ماندن قیمت شرکت، واردات محصول هر چند با کیفیت پایین تر برای خریداران مطلوبیت بالاتری خواهد داشت. راهکار پیشنهادی ممنوعیت واردات سولفات پتاسیم و حمایت از تولید داخلی این محصول است که در دست پیگیری می باشد.

❖ ریسک محدودیت صادرات به عراق

کشور عراق به عنوان یک کشور مطلوب برای صادرات نمک (بالاخص نمک هیدورمیل) به حساب می آید. محدودیت واردات کالاهای ایرانی توسط کشور عراق و بالا رفتن هزینه های خریداران عراقی در صورت خرید از ایران باعث کاهش صادرات و افزایش ریسک حاصله می شود. راهکار پیشنهادی شناسایی و بازاریابی در دیگر کشورهای همسایه و همچنین منطقه خاورمیانه و آسیای میانه

می‌باشد. به همین منظور کشور روسیه و آذربایجان بررسی و اولین صادرات نمک به این کشورها توسط شرکت انجام پذیرفت. با توجه به ادامه دار بودن ریسک، شناسایی کشورهای هدف دیگر و افزایش صادرات در دستور کار شرکت قرار دارد.

۱۷-۳- اثرات کرونا بر فعالیت شرکت:

شرکت تمهیدات لازم را برای حفظ سلامت پرسنل و همچنین حفظ روند تولید در شرکت با رعایت فاصله گذاری اجتماعی و رعایت پورتکل‌های ابلاغی ۱۳۹۹ با توجه به شیوع کرونا در اواخر سال از سوی ستاد کرونا بکار بسته است. به نحوی که هیچگونه اثر منفی بر تولید شرکت نداشته است.

ردیف	موضوع	پاسخ شرکت
	نام شرکت	شرکت معدنی املاح ایران
	نماد معاملاتی شرکت	شاملا
	تاریخ تکمیل گزارش	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۱۰۲ نفر کارکنان- ۱۳ نفر پیمانکاران
۲	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	۲ نفر
۳	تعداد پرسنل فوت شده در اثر ابتلا به ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	مورد ندارد
۴	تعداد افزایش (کاهش) پرسنل ناشی از بیماری کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	تعداد پرسنل شرکت سال ۱۳۹۹ و ۶ ماهه اول ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ۸۱ نفر افزایش داشته است
۵	برآورد مبلغ خسارت مالی عملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت تولید ماده اولیه صنایع شوینده میباشد شرایط کرونا هیچ گونه اتای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۳۹۹ و در ادامه خرداد ماه اول ۱۴۰۰ به منظور پاسخگویی به نیاز بازار و کمک به سلامتی و بهداشت مردم تولید خود را افزایش داده است لذا بیماری کرونا خسارت مالی برای شرکت به همراه نداشته است
۶	برآورد درصد افزایش (کاهش) فعالیت های عملیاتی شرکت به علت بیماری کرونا (درصد)	شرکت معدنی املاح ایران با تقریباً بیش از دو برابر ظرفیت اسمی در حال تولید می باشد و روند تولید و فروش شرکت از ثبات لازم برخوردار است میزان تولید محصولات در سال ۱۳۹۹ (۱۸۵۰۱۳ تن) و در ۶ ماهه اول ۱۴۰۰ (۱۳۸۴۱۶ تن) می باشد که ۱۰۰ درصد بودجه را پوشش داده است.
۷	برآورد مبلغ خسارت مالی غیرعملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت تولید ماده اولیه صنایع شوینده میباشد شرایط کرونا هیچ گونه اتای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۳۹۹ و در ادامه ۶ ماهه اول ۱۴۰۰ به منظور پاسخگویی به نیاز بازار و کمک به سلامتی و بهداشت مردم تولید خود را افزایش داده است لذا بیماری کرونا خسارت مالی برای شرکت به همراه نداشته است
۸	توضیحات در خصوص برآورد شرکت از میزان خسارت آینده (میلیون ریال در یک سال آتی)	با توجه به فعالیت و عملیات شرکت متصور نمیشد
۹	برنامه شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارت آتی ناشی از شیوع ویروس کرونا	تصمیم گیری در مورد اقدامات لازم برای پیشگیری در مقابل بیماری کرونا با تشکیل جلسات مدیریت بحران
		پیشگیری از ابتلا همکاران از طریق گندزدایی مکرر سطوح کلیه واحدها، سرویس های بهداشتی، سالن غذاخوری و آشپزخانه، انتظامات و باسکول و محوطه
		پیشگیری از انتقال و ابتلا همکاران با توزیع الکل طبی و محلول های ضدعفونی به هر یک از کارکنان و واحدها
		پیشگیری از انتقال و ابتلا همکاران با توزیع دوره ای ماسک تنفسی سوپاپ دار و بدون سوپاپ به کارکنان
		افزایش سطح ایمنی کارکنان در مقابل کرونا با توزیع پرتقال یا لیموترش بدلیل غنی بودن از ویتامین C همراه با غذا به کل کارکنان
		پیشگیری از انتقال ویروس از بیرون با گندزدایی ماشین های سنگین هنگام ورود به شرکت توسط نگهبانان واحد انتظامات شرکت
		پیشگیری از ابتلا احتمالی همکاران با منع تردد رانندگان ماشین های سنگین در محوطه و واحدهای شرکت
		افزایش سطح آگاهی کارکنان از طریق آموزش حضوری و غیرحضوری بروشورهای آموزشی در زمینه موضوعات مربوط به بیماری کرونا
		افزایش توجه کارکنان به پیشگیری از ابتلا و انتقال بیماری با تهیه و نصب اقلام آموزشی از قبیل پوستر و بنر در محل های در معرض دید کارکنان
		به منظور پیشگیری از انتقال احتمالی ویروس فعال نمودن کارت ساعت به جای ثبت اثر انگشت و نظارت واحد انتظامات بر استفاده از کارت برای خروج
		کاهش احتمال انتقال ویروس از طریق تهیه پیشبند، دستکش و ماسک به تعداد کافی برای کارکنان آشپزخانه و نظارت بر استفاده از آنها توسط مسئولان
		پیشگیری از ابتلا و انتقال ویروس از طریق سرویس های ایاب ذهاب با ضدعفونی مکرر سطوح داخلی سرویس های ایاب ذهاب
		کاهش احتمال انتقال ویروس در نهارخوری از طریق توزیع غذا در ظروف یکبارمصرف گیاهی و همچنین توزیع محصولات نوشیدنی تک نفره با رعایت موازین بهداشتی
		کاهش تماس کارکنان هنگام حضور در غذاخوری با اجرای برنامه های عملی و نظارتی
		پیشگیری از ورود افراد با احتمال ابتلا از طریق کنترل و ثبت روزانه دمای بدن تمامی کارکنان و مراجعه کنندگان در ورودی شرکت با تب سنج لیزری
		کاهش احتمال انتقال ویروس با کاهش برگزاری جلسات و تشکیل جلسات ضروری بصورت ویدئو کنفرانس
		به منظور ضدعفونی دست ها نصب مخزن الکل در ورودی شرکت
		کاهش حضور کارکنان با بیماری زمینه ای و یا دارای علائم با همکاری در استفاده از مرخصی
		در راستای مسئولیت اجتماعی تهیه و توزیع یک های بهداشتی به کابینه کارکنان و پیمانکاران و روستاهای همجوار شرکت، همکاری در ضدعفونی روستاهای همجوار طرمزد و راهزان و تهیه و توزیع یک مواد غذایی به خانواده های شهدا، ایثارگران و مدافعین حرم روستای طرمزد و راهزان

منابع مورد انتظار برای پوشش تعهدات و مخارج غیر قابل انتظار:

شرکت همواره بر آن است تا بتواند تعهدات و مخارج احتمالی را پوشش دهد. در این خصوص، در حال حاضر تعهد یا مخارج احتمالی که بتواند نتیجه عملیات شرکت را متاثر سازد محتمل نمی باشد.

روندهای شناخته شده و یا نوسانات مورد انتظار در منابع سرمایه ای شرکت:

در حال حاضر روند خاص شناخته شده و یا نوسانات مورد انتظار در منابع سرمایه ای شرکت وجود ندارد

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱. مطالبات

در سال ۹۹ دوره وصول مطالبات ۱۹ روز و در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ با اقدامات صورت گرفته دوره وصول مطالبات به ۱۱ روز کاهش یافته است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت باتوجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می شود.

۴-۲. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۸۳۰،۲۵۷ میلیون ریال افزایش یافته است. علت عمده افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش بهای تمام شده تامین مواد اولیه و بسته بندی با توجه به نوسانات نرخ ارز و افزایش سطح عمومی قیمت ها و تامین بخشی از مواد و قطعات به منظور کاهش اثرات تورمی بازار و همچنین تامین بخشی از مواد اولیه مورد نیاز پروژه سولفات پتاسیم می باشد.

۴-۳. سرمایه گذاری بلندمدت

همانگونه که در اطلاعات مالی افشا شده است، مبلغ سرمایه گذاری بلندمدت به میزان ۴۲۲،۰۹۵ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال ۱۳۹۹ معادل ۳،۶۸۵ میلیون ریال کاهش داشته که مربوط به فروش بخشی از سهام شرکت فولاد آلیاژی ایران می باشد.

سال مالی شرکت های موصوف پایان اسفند ماه هر سال می باشد. در راستای رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، صورت های مالی شرکت های مذکور بر روی سامانه کدال منتشر شده است. لکن به منظور بررسی وضعیت مالی و عملکرد شرکتها از دیدگاه مدیریت موارد زیر را نیز به استحضار می رساند:

عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نام شرکت
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	قیمت بازار سهام	
۸۶،۷۷۷،۲۴۳	۶٪	۳۳۴،۹۰۲	۲،۶۳۷،۱۶۰	خاک چینی ایران
۵۱،۶۲۵،۸۰۴	کمتر از ۱٪	۳۹،۲۷۹	۶۲۲،۰۹۱	صنایع ملی مس ایران
۱،۳۴۱،۰۸۴	کمتر از ۱٪	۲۲،۲۰۹	۲۱،۴۹۸	فولاد آلیاژی ایران
۴۹۷،۰۵۸	کمتر از ۱٪	۱۳،۱۵۵	۱۲،۳۶۷	صنایع مس شهید باهنر
۳۶،۸۸۴	کمتر از ۱٪	۹۵۶	۸۲۴	فراورده های نوزایران
۳۳،۳۳۲	کمتر از ۱٪	۳۴۷	۱،۱۸۰	زغال سنگ طیس
۲۲،۳۳۲	کمتر از ۱٪	۲۴	۴۶۰	شرکت پشم و شیشه ایران
-	کمتر از ۱٪	۱۱،۲۲۳	-	سایر شرکت ها - بورسی و غیر بورسی
جمع	۰	۴۲۲،۰۹۵	۳،۲۹۵،۷۵۶	

۴-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت طی دو سال مالی اخیر بشرح جدول زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال می باشد):

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۲,۹۷۳,۴۵۶	۱,۸۸۰,۷۲۵
دارایی های غیر جاری	۵,۰۵۳,۹۹۴	۳,۹۷۷,۳۵۱
بدهی های جاری	۴,۵۶۴,۷۴۲	۲,۲۶۱,۶۴۴
بدهی های بلندمدت	۹۵۸,۴۴۵	۲۹۲,۱۶۰
سرمایه	۸۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	۴۲۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱,۷۸۳,۷۲۴	۲,۵۷۵,۹۱۶
فروش	۲,۸۱۶,۹۹۵	۳,۹۶۱,۶۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۱۱۹,۰۴۸)	(۱,۴۴۶,۲۰۱)
سود عملیاتی	۱,۶۰۰,۰۷۷	۲,۳۸۶,۹۰۶
هزینه های مالی	(۶۲,۵۷۲)	(۳۶,۷۲۱)
سود خالص	۱,۶۰۱,۶۷۱	۲,۴۰۱,۰۴۵
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۳۴۷,۴۶۰	۲,۲۱۴,۵۶۸

در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت موارد زیر قابل ذکر است:

۱. علت افزایش دارایی های جاری شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش در موجودی مواد کالا (از مبلغ ۸۱۴,۲۵۸ میلیون ریال در ۱۲ ماهه ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۳۰۰,۸۷۴ میلیون ریال در ۶ ماهه اول ۱۴۰۰ ناشی از افزایش نرخ تامین مواد اولیه و قطعات و افزایش حجم موجودیهای شرکت جهت کنترل بهای تمام شده) و افزایش در حسابهای دریافتنی (از مبلغ ۲۳۲,۳۸۳ میلیون ریال به ۴۹۴,۷۶۴ میلیون ریال) ناشی از افزایش در سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر می باشد که در مهلت قانونی دریافت خواهد گردید.
۲. علت افزایش داراییهای غیر جاری شرکت نسبت به ۱۲ ماهه ۱۳۹۹ عمدتاً مربوط به افزایش داراییهای در جریان تکمیل ناشی از اجرای طرح توسعه سولفات پتاسیم و همچنین خرید ماشین الات معدن جهت جابجایی مواد معدنی و کاهش ریسک های تامین مواد اولیه میباشد
۳. علت افزایش بدهی های جاری شرکت نسبت به ۱۲ ماهه ۱۳۹۹ عمدتاً مربوط به افزایش سود سهام پرداختنی مصوب شده در مجمع عمومی سالیانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می باشد و در طی سال مالی جاری مستهلک میگردد.

۴. فروش شرکت در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل معادل ۷۶ درصد رشد داشته که عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش سولفات سدیم و عرضه محصولات شرکت در بورس کالا و افزایش مبلغ فروش نمک میباشد. قابل ذکر است ۸۶ درصد حجم فروش شرکت مربوط به فروش محصول سولفات سدیم می باشد مابقی به فروش محصول نمک در بازار داخلی و خارجی تعلق دارد..

۴-۵. سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال ۱۳۹۹ با افزایش ۴۰ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۲,۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال رسید. ضمن آنکه برای سال مالی ۱۴۰۰، هیأت مدیره شرکت، سود سهام نقدی پیشنهادی را معادل ۵۰ درصد سود خالص اعلام نموده است. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ در اختیار مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

شایان ذکر است سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر به همراه سود هر سهم سنوات مذکور بشرح جدول زیر می باشد.

شرح	سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹
سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
درآمد هر سهم	۴,۷۱۶	۴,۳۰۷	۲,۸۵۹
سود نقدی هر سهم	۴,۴۰۰	۴,۰۰۰	۲,۸۰۰
درصد تقسیم سود	۹۳	۹۳	۹۷

۴-۶. تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی بلند مدت (سرمایه ثابت) و سرمایه در گردش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۴۲,۱۶۱ میلیون ریال (۸۰۴,۳۵۵ میلیون ریال بلند مدت و ۱,۲۳۷,۸۰۶ میلیون ریال کوتاه مدت) بوده که نسبت به سال قبل ۹۰ درصد افزایش یافته است. عمده تسهیلات شرکت از بانک صنعت معدن و با نرخ سود ۱۸ درصد می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش و تامین مالی طرح های توسعه خطوط تولیدی شرکت (پروژه سولفات پتاسیم و پروژه کارخانه نمک) با اخذ تسهیلات سرمایه ثابت بلند مدت به مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صنعت و معدن و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک رفاه کارگران در سال ۱۴۰۰ تامین مالی پروژه های در جریان صورت گرفته است. همچنین تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

۴-۷. سرمایه

همانگونه که در بند ۵-۱ گزارش اخیر تشریح شده است طی دوره مالی اخیر و به پیرو آگهی مندرج در روزنامه کثیرالانتشار در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰ به شماره ۲۷۳۲۶ طرح افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به میزان ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به تصویب رسیده و که با توجه به اتمام کلیه مراحل قانونی و پایان فروش حق تقدم های استفاده نشده در نیمه اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ ثبت و به سرمایه منتقل شده و پیرو آگهی مندرج در روزنامه کثیرالانتشار شماره ۲۷۶۳۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۰ طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ طرح افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال به ۸۴۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰٪ به مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال) مصوب و طی یک مرحله از محل مطالبات حال شده سهام داران و آورده نقدی مورد تصویب قرار گرفت که این امر به موجب گواهی شماره ۰۰۹/۶۵۸۱۵۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در اداره ثبت شرکتها در مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ در سوابق الکترونیک شخصیت حقوقی ثبت و در پایگاه آگهی های سازمان ثبت اسناد قابل دسترس و رویت می باشد.

✱ با توجه به مصوبه هیات مدیره منتشر شده در سامانه کدال افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲۲۱ درصد در جریان انجام اقدامات قانونی میباشد که مجوز سازمان بورس در ابتدای آبان ماه دریافت و در مرحله انجام مقدمات برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام می باشد.

۸-۴. نتایج عملکرد شرکت :

عملکرد شرکت برای ۶ ماه سال ۱۴۰۰ و ارقام مقایسه ای سال ۱۳۹۹ بشرح جدول زیر ارایه شده است:

۶ ماهه سال ۱۳۹۹	۶ ماهه سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۷,۵۰۳	۲,۸۱۶,۹۹۵	عملیات در حال تداوم:
(۶۱۳,۷۸۵)	(۱,۱۱۹,۰۴۸)	درآمدهای عملیاتی
۹۶۳,۷۱۸	۱,۶۹۷,۹۴۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۰,۸۹۰)	(۹۵,۰۴۸)	سود ناخالص
۱۲,۰۵۷	(۲,۸۲۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۱۴,۸۸۵	۸۱۳,۴۹۲	سود عملیاتی
(۲۲,۴۸۰)	(۶۲,۵۷۲)	هزینه های مالی
۴۰۷,۷۲۰	۲۵۳,۷۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۰۰,۱۲۵	۱,۷۹۱,۲۳۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵۰,۳۳۳)	(۱۸۹,۵۵۹)	سال جاری
۱,۱۴۹,۱۷۹	۱,۶۰۱,۶۷۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۱۴۹,۱۷۹	۱,۶۰۱,۸۰۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۸۴۷	۱,۸۷۳	عملیاتی (ریال)
۸۹۰	۲۷۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۷۳۷	۱,۹۰۶	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت معدنی اطلح ایران
 «سای حام»

۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ برابر مبلغ ۲,۸۱۶,۹۹۵ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۹، حدود ۷۹ درصد رشد یافته است.

جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد:

عملکرد ۶ ماهه						واحد سنجش	نام محصول
واقعی سال ۱۳۹۹			واقعی سال ۱۴۰۰				
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۱,۳۴۶,۴۰۹	۱۳,۸۹۰,۶۷۲	۹۶,۹۲۹	۲,۳۷۳,۹۶۳	۲۵,۷۳۹,۸۷۵	۹۲,۲۲۹	تن	سولفات سدیم
۲۳۱,۰۹۴	۵,۹۱۲,۹۰۳	۳۹,۰۸۳	۴۴۳,۰۳۲	۹,۷۵۶,۷۰۸	۴۴,۳۸۳	تن	نمک
۱,۵۷۷,۵۰۳	-	۱۳۶,۰۱۲	۲,۸۱۶,۹۹۵	-	۱۳۶,۶۱۲		

فروش داخلی							
واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹			واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۱.۳۲۳.۳۵۷	۱۳.۷۷۶.۷۸۸	۹۶.۰۵۷	۲.۳۵۷.۰۵۰	۲۵.۶۹۰.۷۵۸	۹۱.۷۴۷	تن	سولفات سدیم
۱۷۵.۵۴۹	۶.۸۸۵.۶۲۴	۲۵.۴۹۵	۳۴۳.۲۹۲	۱۱.۶۶۶.۶۷۸	۲۹.۴۲۵	تن	نمک
۱.۴۹۸.۹۰۶	-	۱۲۱.۵۵۲	۲.۷۰۰.۳۴۲	-	۱۲۱.۱۷۲		

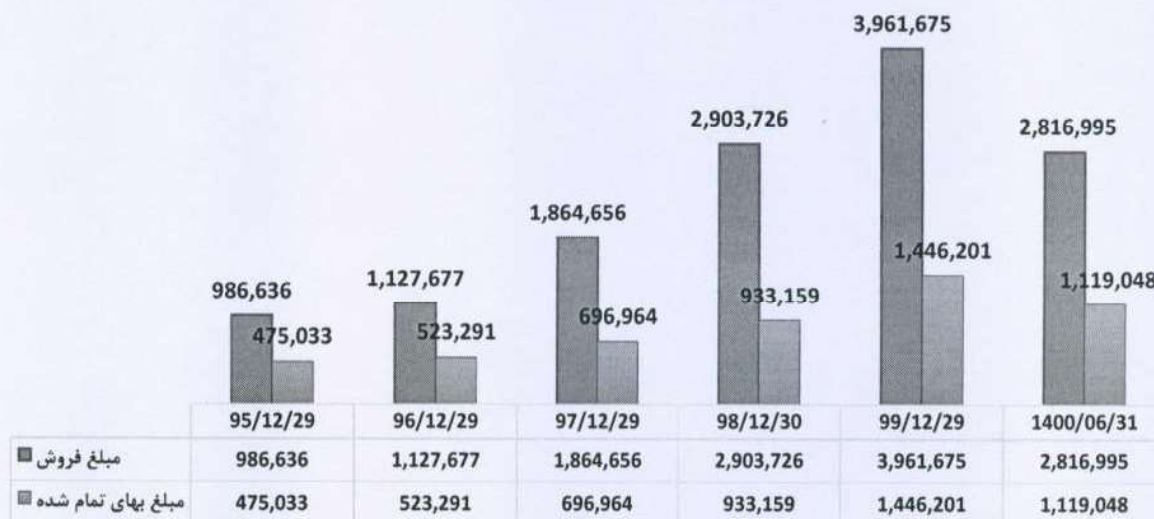
فروش صادراتی							
واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹			واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۲۳,۰۵۲	۲۶,۴۳۵,۷۷۹	۸۷۲	۱۶,۹۱۳	۳۵,۰۸۹,۲۱۱	۴۸۲	تن	سولفات سدیم
۵۵,۵۴۵	۴,۰۸۷,۷۹۸	۱۳,۵۸۸	۹۹,۷۴۰	۶,۶۶۸,۰۰۳	۱۴,۹۵۸	تن	نمک
۷۸,۵۹۷	-	۱۴,۴۶۰	۱۱۶,۶۵۳	-	۱۵,۴۴۰		

مبلغ فروش سولفات سدیم در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۷۹ درصد افزایش یافته است و مبلغ فروش نمک در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ۹۱ درصد افزایش داشته است، عمده ترین دلایل افزایش مبلغ فروش نمک و سولفات افزایش در سطح عمومی قیمت ها و عرضه محصول در بورس کالا می باشد. لازم به توضیح است بیش از ۲۴ درصد فروش نمک مربوط به بخش فروش صادرات می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران
"سهامی عام"

روند فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت در پنج سال گذشته به شرح نمودار زیر می باشد:

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال



۴-۸-۲. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه حدود ۸۲ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش مواد مصرفی و دستمزد مستقیم می باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می گردد.

علت افزایش مواد مصرفی ناشی از عوامل زیر می باشد:

۱. افزایش هزینه های مواد ناشی از افزایش نرخ استخراج و کرایه حمل مواد می باشد که با توجه به خرید کامیون و تقویت ناوگان حمل و نقل جهت تأمین مواد اولیه و همچنین انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار حمل مواد از معدن، مدیریت پیش بینی می نماید بهای مواد مصرفی در دوره آتی با تغییرات کمتری مواجه شود

۲-افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه حقوق براساس قانون کار می باشد:

ذکر این نکته ضروری است که تعداد پرسنل شرکت نسبت به دوره قبل با توجه به اجرای پروژه های در جریان افزایش یافته است.

۳ - سربار شرکت نسبت به دوره مالی مشابه افزایش یافته است که عمدتاً مربوط به افزایش بهای تمام شده کالا و خدمات با توجه به نوسانات بازار و افزایش سطح عمومی قیمت ها در عوامل تاثیر گذار سربار شرکت میباشد . با توجه به تورم موجود در جامعه و تغییرات نرخ ارز انتظار می رود هزینه های سربار در سال نیز افزایشی باشد .

شرکت معدنی املج ایران
«سهامی عام»

۴-۸-۳. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل ۵۷ درصد رشد داشته است که عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد قانونی و افزایش سطح عمومی قیمت‌های و آثار تورمی ناشی از آن می‌باشد.

۴-۸-۴. هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۲,۵۷۲ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره قبل حدود ۱۷۸ درصد افزایش یافته است. که مهمترین دلیل آن انجام تامین مالی اقلام سرمایه ای شرکت میباشد.

۴-۸-۵. سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

ردیف	شرح	عملکرد ۶ ماهه ۱۴۰۰	عملکرد ۶ ماهه ۱۳۹۹	درصد رشد عملکرد ۶ ماهه ۱۴۰۰ به ۶ ماهه ۹۹
۱	سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۲۲,۱۲۴	۹۴,۴۱۱	(۷۷٪)
۲	سود سهام و سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	۲۳۵,۱۰۱	۲۱۹,۳۰۵	۷٪
۳	سایر درآمدها و هزینه‌ها - ضایعات و	(۳,۵۰۰)	۹۴,۰۰۴	(۱۰۵٪)
جمع کل		۲۵۳,۷۲۵	۴۰۷,۷۲۰	(۳۷٪)

- سود حاصل از سپرده‌های بانکی نسبت به دوره قبل ۷۲,۲۸۷ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش مربوط به خروج وجوه مازاد در بانکها جهت صرف در پروژه‌های عمرانی بوده که منجر به کاهش سود سپرده شده است.
- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در پایان دوره مالی یاد شده به میزان ۲۳۵,۸۷۴ میلیون ریال می‌باشد که علت افزایش، افزایش سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.

۴-۹. اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی

در سال ۱۳۹۹ با توجه به الزامات سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان و وزارت صنعت، معدن و تجارت مبنی بر تعیین مقداری و قیمتی سولفات سدیم سهمیه برای شرکت‌های شوینده که حدود دو سوم محصولات تولیدی سولفات سدیم این شرکت را به خود اختصاص می‌دهند، تخصیص سهمیه از طریق انجمن صنایع شوینده، بهداشتی و آرایشی ایران طی حدود ۶ سال اخیر همواره علت اختلاف قیمت سولفات سدیم سهمیه و غیر سهمیه‌ای بوده است. که در اواخر سال ۱۳۹۹ و در ادامه در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ با عرضه کامل محصول سولفات سدیم شرکت در بورس کالا دیگر شرکت مشمول قیمت‌گذاری دستوری نمی‌باشد و کلیه محصولات شرکت با قیمت رقابتی از طریق مکانیزم بورس کالا به فروش می‌رسد.

۵. مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد

در بخش تولید شرکت توانسته است معادل بودجه اعلام شده در سال گذشته در محصول سولفات سدیم (با توجه به تولید با حداکثر ظرفیت و بالاتر از ظرفیت اسمی و عملی) و تولید نماید. همچنین در رابطه با فروش محصول نمک رشد ۶۸ درصدی می‌باشد که سهم قابل توجهی از فروش مورد نظر در حوزه صادرات است.

سایر مولفه های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است؛

شرح شاخص	واحد اندازه گیری	واقعی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نسب جاری	درصد	۰.۶۴٪	۸۷٪
نسبت آنی	درصد	۰.۴۳٪	۰.۸۷٪
نسبت بدهی ها	درصد	۰.۶۷٪	۰.۴۸٪
بازده دارایی ها	درصد	۰.۱۹٪	۰.۲۷٪
بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰.۵۹٪	۰.۵۴٪
حاشیه سود ناخالص	درصد	۰.۶۰٪	۰.۶۱٪
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۰.۵۷٪	۰.۵۸٪
حاشیه سود خالص	درصد	۰.۵۷٪	۰.۷۳٪
سرانه ریالی فروش	میلیون ریال / نفر	۷,۵۵۲	۴,۱۷۵
سرانه مقداری تولید	تن / نفر	۳۷۱	۳۶۱

۶. تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم :

سود (زیان) شرکت همواره تحت تاثیر ۴ متغیر خارج از کنترل شرکت به شرح ذیل قرار دارد :

- (۱) نرخ فروش صادراتی محصولات سولفات سدیم بر اساس قیمت های جهانی تعیین و نرخ فروش صادراتی محصولات نمک بر اساس قیمت های منطقه ای و نرخ های صادراتی بازار تعیین اعلام میگردد .
- (۲) نرخ فروش محصول داخلی شرکت (سولفات سدیم) بر اساس قیمت بورس کالا تعیین و اعلام میگردد .
- (۳) نرخ فروش محصول داخلی شرکت (نمک تصفیه) بر اساس قیمت انجمن نمک تصفیه ایران تعیین و اعلام میگردد .
- (۴) نرخ ارز متاثر بر درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده

لذا تحلیل سود (زیان) به ازای هر سهم برای محصولات شرکت بر اساس این متغیر ها جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل محاسبه و اعلام میگردد .

تحلیل حساسیت شرکت بر اساس مفروضات پیش بینی شده می باشد و نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت معدنی املاح ایران

نرخ ارز (دلار) موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی

نرخ دلار	۲۱۲,۵۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۸۷,۵۰۰
متوسط نرخ محصول داخلی سولفات سدیم	۲۲,۳۴۶,۴۷۵	۲۳,۶۶۰,۹۷۴	۲۴,۹۷۵,۴۷۲	۲۶,۲۸۹,۹۷۱	۲۷,۶۰۴,۴۷۰	۲۸,۹۱۸,۹۶۸	۳۰,۲۳۳,۴۶۷
متوسط نرخ محصول داخلی نمک تصفیه	۹,۹۹۹,۰۳۱	۱۰,۵۸۷,۲۰۹	۱۱,۱۷۵,۳۸۸	۱۱,۷۶۳,۵۶۶	۱۲,۳۵۱,۷۴۴	۱۲,۹۳۹,۹۲۳	۱۳,۵۲۸,۱۰۱
متوسط نرخ فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۶,۱۲۴,۷۳۲	۶,۴۸۵,۰۱۰	۶,۸۴۵,۲۸۹	۷,۲۰۵,۵۶۷	۷,۵۶۵,۸۴۵	۷,۹۲۶,۱۲۴	۸,۲۸۶,۴۰۲
متوسط نرخ فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۲۸,۶۹۲,۶۰۵	۳۰,۳۸۰,۴۰۵	۳۲,۰۶۸,۲۰۶	۳۳,۷۵۶,۰۰۶	۳۵,۴۴۳,۸۰۶	۳۷,۱۳۱,۶۰۷	۳۸,۸۱۹,۴۰۷
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی سولفات سدیم	۴,۱۰۲,۵۲۲	۴,۳۴۳,۸۴۷	۴,۵۸۵,۱۷۲	۴,۸۲۶,۴۹۷	۵,۰۶۷,۸۲۲	۵,۳۰۹,۱۴۷	۵,۵۵۰,۴۷۲
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی نمک تصفیه	۶۰۱,۰۴۲	۶۳۶,۳۹۷	۶۷۱,۷۵۳	۷۰۷,۱۰۸	۷۴۲,۴۶۳	۷۷۷,۸۱۹	۸۱۳,۱۷۴
درآمد حاصل از فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۲۲۷,۰۶۲	۲۴۰,۴۱۹	۲۵۳,۷۷۵	۲۶۷,۱۳۲	۲۸۰,۴۸۹	۲۹۳,۸۴۵	۳۰۷,۲۰۲
درآمد حاصل از فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۳۸,۲۱۹	۴۰,۴۶۷	۴۲,۷۱۵	۴۴,۹۶۳	۴۷,۲۱۱	۴۹,۴۵۹	۵۱,۷۰۷
کل درآمد های عملیاتی	۴,۹۶۸,۸۴۵	۵,۲۶۱,۱۳۰	۵,۵۵۳,۴۱۵	۵,۸۴۵,۷۰۰	۶,۱۳۷,۹۸۵	۶,۴۳۰,۲۷۰	۶,۷۲۲,۵۵۵
بهای تمام شده	(۲,۰۵۲,۹۷۲)	(۲,۱۷۳,۷۳۵)	(۲,۲۹۴,۴۹۸)	(۲,۴۱۵,۲۶۱)	(۲,۵۳۶,۰۲۴)	(۲,۶۵۶,۷۸۷)	(۲,۷۷۷,۵۵۰)
سود و زیان ناخالص	۲,۹۱۵,۸۷۳	۳,۰۸۷,۳۹۵	۳,۲۵۸,۹۱۷	۳,۴۳۰,۴۳۹	۳,۶۰۱,۹۶۱	۳,۷۷۳,۴۸۳	۳,۹۴۵,۰۰۵
هزینه های اداری و فروش و هزینه های مالی	(۳۰۴,۰۴۶)	(۳۲۱,۹۳۱)	(۳۳۹,۸۱۶)	(۳۵۷,۷۰۱)	(۳۷۵,۵۸۶)	(۳۹۳,۴۷۱)	(۴۱۱,۳۵۶)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶	۴۲۶,۴۳۶
سود خالص قبل از کسر مالیات	۳,۰۳۸,۲۶۳	۳,۱۹۱,۹۰۰	۳,۳۴۵,۵۳۷	۳,۴۹۹,۱۷۴	۳,۶۵۲,۸۱۱	۳,۸۰۶,۴۴۸	۳,۹۶۰,۰۸۵
تاثیر مالیات	(۴۱۶,۶۷۶)	(۴۳۷,۷۴۷)	(۴۵۸,۸۱۷)	(۴۷۹,۸۸۷)	(۵۰۰,۹۵۷)	(۵۲۲,۰۲۷)	(۵۴۳,۰۹۸)
سود و زیان خالص هر سهم	۲,۶۲۱,۵۸۷	۲,۷۵۴,۱۵۴	۲,۸۸۶,۷۲۰	۳,۰۱۹,۲۸۷	۳,۱۵۱,۸۵۴	۳,۲۸۴,۴۲۰	۳,۴۱۶,۹۸۷
سود خالص هر سهم	۳,۱۲۱	۳,۲۷۹	۳,۴۳۷	۳,۵۹۴	۳,۷۵۲	۳,۹۱۰	۴,۰۶۸

تحلیل حساسیت با توجه به تغییر نرخ ارز با رنج -۱۵ الی +۱۵ محاسبه گردیده است

شرکت معدنی املاح ایران
«سای نام»