

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات 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 - غیر موظف	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مرتضی احمدیان	عضو هیئت مدیره - سرپرست شرکت - موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	مهدی همدن مومن	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	جبار گنجی نتاج	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

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 تاکید 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	مصرف خانوار، صنایع غذایی، صنعتی

شرکت در بین شرکت‌های فعال در صنعت سولفات سدیم با حجم فروش معادل مبلغ ۱,۱۶۹,۹۵۶ میلیون ریال و ۴۰,۵۷۹ تن، در ۳ ماهه اول سال ۱۴۰۱ رده اول تولید و فروش کشور را دارا می‌باشد. سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نوع محصول	کل بازار داخلی			سهم شرکت از بازار داخلی			صادرات
	ریال	میلیون ریال	درصد	ریال	میلیون ریال	درصد	
سولفات سدیم	۱,۳۴۴,۷۷۷	۱,۱۶۹,۹۵۶	٪۸۷	۹,۵۴۷	۱,۳۷۱,۶۸۵	۱,۱۹۳,۳۶۶	٪۸۷
نمک	۱,۰۳۷,۳۸۲	۲۲۸,۲۲۴	٪۲۲	۳۸,۷۴۹	۱,۱۴۶,۰۱۴	۱۶۰,۴۴۲	٪۱۴

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت معادل ۴۷,۵۴۶ تن در این محصول می باشد. شرکت با ۷۷ درصد بیشتر از ظرفیت اسمی در حال فعالیت می باشد.

ظرفیت اسمی تولید نمک شرکت (با احتساب طرح توسعه نمک تصفیه با ظرفیت ۴۰,۰۰۰ تن) معادل ۱۰۵,۰۰۰ تن در حال فعالیت است. تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ شرکت معادل ۲۵,۲۸۰ تن در این محصول می باشد.

۲-۱. 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 با توجه به راه اندازی طرح توسعه نمک سالانه ۱۰۰ هزار تن می باشد که از معادن استان سمنان (معادن غنی نمک در منطقه گرمسار) 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.

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 مجوزهای مربوطه در خصوص پروژه سولفات سدیم اراک می باشد.

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قوانین و مقررات بورس اوراق بهادار
- قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- بخشنامه ها و آیین نامه های اجرایی وزارتخانه های ذیربط
- قوانین و مقررات استاندارد ملی
- قوانین و مقررات محیط زیست
- اساسنامه و آیین نامه های داخلی شرکت
- مصوبات مجامع سهامداران
- قانون پول شویی
- 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 و استاد دانشگاه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۰۳
محمد مهدی بوربور	سرپرست مدیر عامل	کارشناسی ارشد مهندسی مکانیک	مدیریت صنایع	۲۵۷,۰۱۰,۸۹۲	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
جبار گنجی نتاج	عضو هیات مدیره غیر موظف	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیریت مالی شرکت ها	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۶
مهدی همدم مقدم	عضو هیات مدیره غیر موظف	دکتری مهندسی مواد	مدیریت و تدریس دانشگاه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۲۸
مرتضی احمدیان	عضو هیات مدیره موظف	کارشناسی مالی	مدیریت مالی	۲۲۳,۵۷۸,۶۰۴	۱۳۹۸/۰۸/۱۸

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
مسعود رضوانی فرد	مدیر مجتمع اراک	کارشناسی ارشد/ مهندسی برق	مدیریت در صنعت	۱۹۵,۴۸۲,۹۵۰	ندارد
حسین عبدی	مدیر بازاریابی و فروش	فوق دیپلم/ حسابداری صنعتی	کارشناس فروش	۱۵۸,۵۳۳,۳۸۶	ندارد
فرهاد محمودی یکتا	مدیر مجتمع گرمسار	کارشناس / مهندسی مکانیک	مدیریت در صنعت	۱۶۷,۴۰۶,۷۰۹	ندارد
رضا ایلخانی	سرپرست خرید و تدارکات	کارشناسی	مدیریت	۱۶۰,۹۴۸,۵۵۹	ندارد
علی آقا محسنی	مدیریت برنامه ریزی	دکتری مدیریت دولتی	مدیریت	۱۶۰,۸۹۸,۰۹۰	ندارد
مهرداد محمد زاده	مدیر مجتمع گرمسار	لیسانس برق	مدیریت برق	۱۸۱,۱۲۲,۷۴۴	ندارد

۵-۱. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰.۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که 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 با طی مراحل قانونی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و سرمایه شرکت از ۴۲۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۸۴۰.۰۰۰ میلیون ریال تماما پرداخت شده افزایش یافت .

طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ طرح افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال به ۲.۷۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۲۱٪ به مبلغ ۲.۷۰۰ میلیارد ریال) مصوب و طی یک مرحله از محل مطالبات حال شده سهام داران و آورده نقدی مورد تصویب قرار گرفت که این موضوع در جریان انجام مراحل فروش حق تقدم استفاده نشده میباشد.

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۶۴/۰۶/۳۱	اولیه	۱۰	۱۰
۱۳۶۷/۱۲/۸	۳،۰۰۰	۳۱۰	۳۱۰
۱۳۶۹/۰۱/۱۸	۲۱۰	۹۶۰	۹۶۰
۱۳۷۱/۰۷/۱	۸۷/۵	۱،۸۰۰	۱،۸۰۰
۱۳۷۲/۰۵/۱۳	۳۷/۲	۲،۴۷۰	۲،۴۷۰
۱۳۷۳/۱۲/۱۰	۴۱/۷	۳،۵۰۰	۳،۵۰۰
۱۳۷۷/۱۰/۵	۲۰۰	۱۰،۵۰۰	۱۰،۵۰۰
۱۳۷۸/۱۰/۶	۱۲۸/۵	۲۴،۰۰۰	۲۴،۰۰۰
۱۳۸۱/۰۲/۳۰	۵۰	۳۶،۰۰۰	۳۶،۰۰۰
۱۳۸۲/۰۸/۳	۲۲/۲	۴۴،۰۰۰	۴۴،۰۰۰
۱۳۸۳/۰۸/۴	۱۳/۶	۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰
۱۳۸۴/۰۳/۱۱	۲۰	۶۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰
۱۳۸۶/۰۲/۲۲	۱۶/۷	۷۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰
۱۳۹۲/۰۷/۲	۲۰۰	۲۱۰،۰۰۰	از محل تجدید ارزیابی داراییها
۱۳۹۸	۱۰۰	۴۲۰،۰۰۰	از محل سود انباشته و آورده نقدی
۱۳۹۹	۱۰۰	۸۴۰،۰۰۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۰	221	2.700.000	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی

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	مطالبات حال شده / سود انباشته
۱۳۹۸	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰,۹۶۳	۰	۰	۳۵۹,۰۳۷
۱۴۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۲۱٪	۲۵۶,۴۹۹	۰	۰	۱,۶۰۳,۵۰۱

همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سرمایه گذاری صدرتامین	۶۲۲,۰۹۶,۴۹۰	۷۴	۳۱۵,۶۱۱,۹۸۲	۷۵
۲	صنایع خاک چینی ایران	۲۳,۹۱۸,۲۰۵	۳	۱۱,۸۳۵,۵۷۹	۳
۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۳,۳۸۰,۵۹۶	۲	۱۸,۸۶۳,۳۵۸	۴
۴	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	۱۳,۷۱۷,۰۶۴	۲	۷,۰۴۵,۶۵۳	۲
۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز	۸,۵۶۴,۰۰۰	۱	۰	۰
۵	سایر (کمتر از یک درصد)	۱۵۶,۵۷۱,۹۶۲	۱۷	۶۶,۶۴۳,۴۲۸	۱۶
	جمع	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

تابلوی اهداف شرکت معدنی املاح ایران

مقدار تولید به تفکیک محصولات سولفات سولیم:
۱۸۵,۰۰۰ تن

نمک: ۱۰۵,۰۰۰ تن

سولفات پتاسیم: ۴۰,۰۰۰ تن

کلرید کلسیم: ۲۰,۰۰۰ تن

مقدار تولید به تفکیک محصولات

سولفات سدیم: ۱۸۵,۰۰۰ تن

نمک: ۱۰۵,۰۰۰ تن

سولفات پتاسیم: ۳۲,۰۰۰ تن

کلرید کلسیم: ۱۶,۰۰۰ تن

۱۴۰۳

مقدار تولید به تفکیک محصولات

سولفات سدیم: ۱۸۵,۰۰۰ تن

نمک: ۱۰۵,۰۰۰ تن

سولفات پتاسیم: ۴۰,۰۰۰ تن

کلرید کلسیم: ۲۰,۰۰۰ تن

۱۴۰۲

مقدار تولید به تفکیک محصولات

سولفات سدیم: ۱۸۵,۰۰۰ تن

نمک: ۱۰۵,۰۰۰ تن

۱۴۰۱

درصد سهم بازار داخل

سولفات سدیم ۸۷٪

نمک ۲۲٪

درصد سهم بازار داخل سولفات سدیم ۹۵٪
نمک ۲۲٪

۱۴۰۵

مقدار تولید به تفکیک محصولات

سولفات سدیم: ۲۴۵,۰۰۰ تن

نمک: ۱۰۵,۰۰۰ تن

سولفات پتاسیم: ۴۰,۰۰۰ تن

کلرید کلسیم: ۲۰,۰۰۰ تن

۱۴۰۴

چشم انداز: پیشرو در حوزه فرآوری و تولید محصولات معدنی استراتژیک مورد نیاز کشور با ارزش افزوده بالا

ماموریت: ارزش آفرینی از طریق تکمیل زنجیره ارزش معدن و صنایع معدنی

ارزشهای بنیادین: **کارا** (کارآفرینی از طریق برندآفرینی، اصالت کار، روزمرگی زدایی، اصالت اخلاق) - **باما** (بهره‌وری، انگیزه آفرینی، مسئولیت‌پذیری، اصالت مشتری)

۲-۱- 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
توسعه زنجیره ارزش محصولات	توسعه و تکمیل زنجیره ارزش و زنجیره تأمین در فعالیت هلدینگ و شرکت های فرعی	اصلاح ساختار با رویکرد چابک سازی و کاهش هزینه های غیر ضروری
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	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

۲-۱. پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه

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

۱- ظرفیت تولید سالانه : الف : محصول سولفات پتاسیم ۴۰ هزار تن در سال

ب: محصول کلرید کلسیم ۲۰ هزار تن در سال

۲- مهمترین کاربرد ها :

الف - محصول سولفات پتاسیم : مصارف به عنوان کود کشاورزی

ب - محصول کلرید کلسیم: صنعت (کنترل یخ و گرد و غبار در جاده ها) - 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 سوختگی ها و مسمومیت ها)

۳- محل اجرای طرح : مجتمع تولیدی آرادان واقع در استان سمنان شهر گرمسار

ردیف	عنوان پروژه	نوع پروژه	تاریخ شروع	تاریخ خاتمه	درصد پیشرفت تجمعی (فیزیکی) تاکنون	ارزش ریالی پروژه (میلیارد تومان)	عملکرد ریالی پروژه (میلیارد تومان)	
							تا پایان ۱۴۰۰	تاکنون (تجمعی)
۱	سولفات پتاسیم	ایجاد	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۸۸	۲۷۲	۲۳۳	۲۵۰
۲	کلرید کلسیم	ایجاد	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۸۹	۳۵	۳۳	۳۵

اطلاعاتی در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی:

ردیف	نهاد دریافت کننده مساعدت	مبلغ (میلیون ریال)
1	محیط زیست	۳۴۸.۹۵۰.۰۰۰
2	کمک های مومنانه به اقشار کم درآمد در شرایط کرونا	۳۴۸.۹۵۰.۰۰۰
	جمع	۴۶۱.۴۰۰.۰۰۰

۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید توزیع:

- ۱- جذب مشتریان خرد تولید کننده پودرهای شوینده و نیز جذب مشتری در گروه تولیدکنندگان شیشه و سایر صنایع به منظور کاهش وابستگی به صنایع تولید کننده پودر شوینده در سولفات سدیم
- ۲- افزایش صادرات سولفات سدیم به کشورهای همسایه نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ۳- صادرات نمک خوراکی به کشور عمان و قطر برای اولین بار
- ۴- افزایش صادرات نمک تصفیه شده خوراکی به کشور عراق، امارات متحده عربی و روسیه
- ۵- اتمام پروژه مطالعه بازار سولفات پتاسیم به منظور شناسایی وضعیت صنعت و تولید این محصول پس از تغییر در نرخ محاسباتی واردات کلرید پتاسیم
- ۶- حضور در نمایشگاه بین المللی آگرو فود ۱۴۰۱ و جذب مشتری در حوزه‌ی فروش داخلی و صادرات
- ۷- مذاکره با شرکت‌های پخش در استان تهران جهت بهبود روند توزیع نمک در بسته بندی خانوار در این استان
- ۸- جذب نمایندگی فروش نمک خانوار در استان‌های آذربایجان شرقی، غربی، البرز، مازندران، همدان و... به منظور تقویت و افزایش سودآوری محصول نمک
- ۹- کاهش فروش سولفات سدیم به صنایع شوینده در ۳ ماه اول سال ۱۴۰۱ به وبیشترین مقدار در فروردین به دلیل کاهش بیش از ۲۰٪ تولید این محصول و نیز تعطیلی برخی از واحدهای بزرگ تولیدی این محصول

۳-۲. تغییرات رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده

کلیه ثبت‌های مالی و رویدادهای شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین ذیربط حاکم بر شرکت صورت می‌پذیرد. 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.

۴-۲. سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی :

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

- اعضای هیات مدیره شرکت، عضو هیات مدیره سایر شرکت‌ها نمی‌باشند چه به نمایندگی چه اصالتاً

۳. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

❖ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ معادل ۴۶ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۷۱ درصد بوده کاهش یافته است . با توجه به ارزش سرمایه گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

❖ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش مستمر و ارائه راهکارها و اقدامات اصلاحی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

❖ -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 می نماید.

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 تأثیر 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 ارزشهای 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 درصد 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 استانداردهای داخلی (ملی) و منطبق بر استانداردهای 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 تأثیری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و فقط قیمت تمام شده محصولات را به میزان اندکی تحت تأثیر قرار میدهد.

❖ -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 و ذخایر معادن موجود 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.

با توجه به ذخایر ماده معدنی گرماب با ظرفیت تامین دوسال و محدودیت ارسال ماده اولیه از اراک به گرمسار و ریسک بالای کاهش ظرفیت تولید خط سولفات سدیم گرمسار به دلیل تامین ماده اولیه در سالهای آینده ، جهت کاهش اثر این ریسک، موضوع فعالیت های اکتشافی منابع جدید با جدیت بالاتر دستور کار قرار گرفت.

❖ -ریسک توقف تولید محصولات و مشکلات حمل

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. تامین ۲۰ دستگاه کمپرسی و ۱۰ دستگاه کشنده انجام شده است. بنابراین شرکت با ریسک توقفات تولید ناشی از توقف ماشین آلات مواجه نمی باشد، شدت و اهمیت ریسک کاهش یافته اما وجود ریسک همچنان پابرجاست. در این راستا (۱) استفاده بهینه و بهره برداری مناسب و برنامه ریزی شده از وسایط نقلیه در دستور کار واحدنقلیه قرار گرفت. (۲) تامین بار در درازمدت از طریق ورود ماشین های جدید در دستور کار می باشد.

❖ -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 ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۲۰ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد .

❖ -مدیریت 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 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 مناطق 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 طرح های توسعه نقدینگی می تواند ریسک پذیر باشد که سعی می شود تامین آن برای اجرای طرح های 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 پودرهای 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 خوشبختانه بخش عمده ای از فروش محصول در بازار بورس کالا صورت پذیرفته 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.

❖ -ریسک قیمت نهادهای تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمدتاً 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.

۳-۱۷- 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 پورتکل های ابلاغی 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	1401/03/31
1	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۱۲۲ نفر کارکنان- ۲۳ نفر پیمانکاران
2	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	۵ نفر
3	تعداد پرسنل فوت شده در اثر ابتلا به ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	مورد ندارد
4	تعداد افزایش (کاهش) پرسنل ناشی از بیماری کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	تعداد پرسنل شرکت در سال 1400 و سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل از کرونا ۹۳ نفر افزایش داشته است
5	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 آثای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۳۹۹ و در ادامه دوازده ماهه 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
6	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 سه ماهه اول سال ۱۴۰۰ (۶۸،۱۰۷ تن) و در سال ۱۴۰۱ (۷۲،۸۲۵) تن می باشد که نسبت به سال قبل افزایش یافته است .
7	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 آثای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۴۰۰ و در ادامه سال ۱۴۰۱ 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
8	توضیحات در خصوص برآورد شرکت از میزان خسارت آینده (میلیون ریال در یک سال آتی)	با توجه به نوع فعالیت و محصول تولیدی شرکت و افزایش تقاضای محصولات بهداشتی در دوران کرونا خسارت احتمالی در آینده جهت فعالیت و عملیات شرکت متصور نمیشود
9	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

ردیف	موضوع	پاسخ شرکت
	نام شرکت	شرکت معدنی املاح ایران
	نماد معاملاتی شرکت	شاملا
	تاریخ تکمیل گزارش	1401/03/31
		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 یکبار مصرف 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 پک های بهداشتی به کلیه کارکنان و پیمانکاران و روستاهای همجوار شرکت ، همکاری در ضدعفونی روستاهای همجوار طرمزد و راهزان و تهیه و توزیع پک 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 ۱۴۰۰ دوره وصول مطالبات ۲۱ روز و در سال ۱۴۰۱ به دلیل فروش اعتباری انجام شده در پایان سال دوره وصول مطالبات به ۲۷ روز افزایش 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 ۱۷۳,۷۹۰ میلیون ریال افزایش یافته است. علت عمده افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش بهای تمام شده تامین مواد اولیه و بسته‌بندی 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 می‌باشد.

۴-۳. سرمایه‌گذاری بلندمدت

همانگونه که در اطلاعات مالی افشا شده است، مبلغ سرمایه‌گذاری بلندمدت به میزان ۴۸۵,۶۷۹ میلیون ریال می‌باشد. سال مالی شرکت های موصوف پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد. در راستای رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، صورت‌های مالی شرکت‌های 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 می‌رساند؛

عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				نام شرکت
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	قیمت بازار سهام	
۱۹۲,۴۸۰,۲۳۲	۶٪	۴۱۲,۰۱۱	۲,۴۸۱,۰۸۳	خاک چینی ایران
۷۲,۳۸۵,۷۷۰	کمتر از ۱٪	۲۷,۵۳۷	۵۲۸,۴۱۶	صنایع ملی مس ایران
۱,۳۴۱,۰۸۴	کمتر از ۱٪	۱۱,۱۰۵	۱۱,۶۶۷	فولاد آلیاژی ایران
۴۹۷,۰۵۸	کمتر از ۱٪	۱۳,۱۵۵	۱۳,۱۴۲	صنایع مس شهید باهنر
۹۲,۲۱۰	کمتر از ۱٪	۱۰,۱۱	۵۳۵	فرآورده های نسوز ایران
۵۸,۳۳۱	کمتر از ۱٪	۳۷۳	۶۹۰	زغال سنگ طبس
۲۲,۳۳۲	کمتر از ۱٪	۲۴	۲۵۷	شرکت پشم و شیشه ایران
۲۰,۷۶۲	کمتر از ۱٪	۲۴	۱۱۱	سایر شرکت‌های سریع المامله
		۴۶۵,۲۴۰	۳,۰۳۵,۹۰۱	جمع

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۴,۰۷۹,۴۲۸	۳,۷۵۴,۰۴۸
دارایی های غیر جاری	۶,۶۱۱,۳۸۰	۶,۰۶۹,۷۸۸
بدهی های جاری	۵,۱۰۱,۹۳۸	۲,۳۴۲,۵۸۳
بدهی های بلندمدت	۱,۱۸۱,۶۴۵	۱,۰۵۲,۳۰۱
سرمایه	۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱,۷۹۹,۴۱۹	۱,۷۹۹,۳۶۰
سود (زیان) انباشته	۱,۸۸۷,۱۳۰	۳,۹۰۸,۳۱۶
فروش	۱,۵۵۶,۵۴۹	۶,۰۰۳,۹۷۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸۰۹,۴۷۲)	(۲,۸۳۳,۹۳۰)
سود عملیاتی	۶۸۹,۲۱۸	۲,۹۳۸,۱۷۷
هزینه های مالی	(۴۶,۷۹۲)	(۱۴۷,۹۱۸)
سود خالص	۸۰۰,۶۱۴	۳,۷۲۷,۰۰۰
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۲۶,۸۹۶	۱,۹۲۹,۵۹۷

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

۱. علت افزایش دارایی های جاری شرکت نسبت به سال قبل عمدتا مربوط به افزایش در موجودی مواد کالا (از مبلغ ۱,۷۴۶,۸۲۶ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱,۹۰۲,۶۱۶ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ ناشی از افزایش نرخ تامین مواد اولیه و قطعات و افزایش حجم موجودیهای شرکت جهت کنترل بهای تمام شده) و افزایش در موجودی نقد و بانک (از مبلغ ۴۰۸,۵۵۸ میلیون ریال به ۵۶۱,۴۰۴ میلیون ریال) ناشی از افزایش وصول مطالبات از شرکت های طرف معامله می باشد.
۲. علت افزایش داراییهای غیر جاری شرکت نسبت به ۳ ماهه ۱۴۰۱ عمدتا 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. فروش شرکت در ۳ ماهه سال منتهی به ۱۴۰۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل معادل ۱۱ درصد رشد داشته که عمدتا مربوط به افزایش نرخ فروش سولفات سدیم و عرضه محصولات شرکت در بورس کالا و افزایش مبلغ فروش نمک میباشد. قابل ذکر است ۸۲ 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 ۱۴۰۰ با افزایش ۲۰ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۲,۸۲۲,۴۰۰ میلیون ریال رسید. ضمن آنکه برای سال مالی ۱۴۰۰، هیات مدیره شرکت، سود سهام نقدی پیشنهادی را معادل ۷۵ درصد سود خالص اعلام نموده است. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۱ 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 ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰
سرمایه	۴۲۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
درآمد هر سهم	۴,۳۰۷	۲,۸۵۹	۴,۴۳۷
سود نقدی هر سهم	۴,۰۰۰	۲,۸۰۰	۳,۳۶۰
درصد تقسیم سود	%۹۳	%۹۷	%۷۶

۴-۶. تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۴۹۰,۳۹۳ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل ۱۸ درصد کاهش 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 تسهیلاتی به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ تامین وجه 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 ۰۱۷-۰۰۹/۶۵۸۱۵۳ 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 لازم به ذکر است افزایش سرمایه ۲۲۱٪ مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ در جریان فروش حق تقدم های استفاده نشده می باشد.

۸-۴. نتایج عملکرد شرکت :

عملکرد شرکت برای ۳ ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و ارقام مقایسه ای سال ۱۴۰۰ بشرح جدول زیر ارایه شده است؛

سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۶,۰۰۳,۹۷۳	۱,۵۵۶,۵۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۳۳,۹۳۰)	(۸۰۹,۴۷۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۷۰,۰۴۳	۷۴۷,۰۷۷	سود ناخالص
(۲۲۳,۹۱۶)	(۶۲,۴۲۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸,۱۲۰)	۴,۵۶۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۹۳۸,۱۷۷	۶۸۹,۲۱۸	سود عملیاتی
(۱۴۷,۹۱۸)	(۴۶,۷۹۲)	هزینه های مالی
۱,۳۴۸,۱۴۳	۲۵۴,۴۰۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۱۳۸,۴۰۲	۸۹۶,۸۳۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۶۱,۷۳۰)	(۹۶,۲۲۰)	هزینه مالیات بر درآمد:
۵۰,۳۲۸		سال جاری
۳,۷۲۷,۰۰۰	۸۰۰,۶۱۴	سال های قبل
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲,۹۶۳	۶۹۸	عملیاتی (ریال)
۱,۴۷۴	۲۵۶	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۴۳۷	۹۵۳	سود پایه هر سهم (ریال)

- محاسبه سود بر اساس سرمایه ثبت شده ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریالی می باشد .

۸-۴-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ برابر مبلغ ۱,۵۵۶,۵۴۹ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۰، حدود ۱۱ درصد رشد یافته است.

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

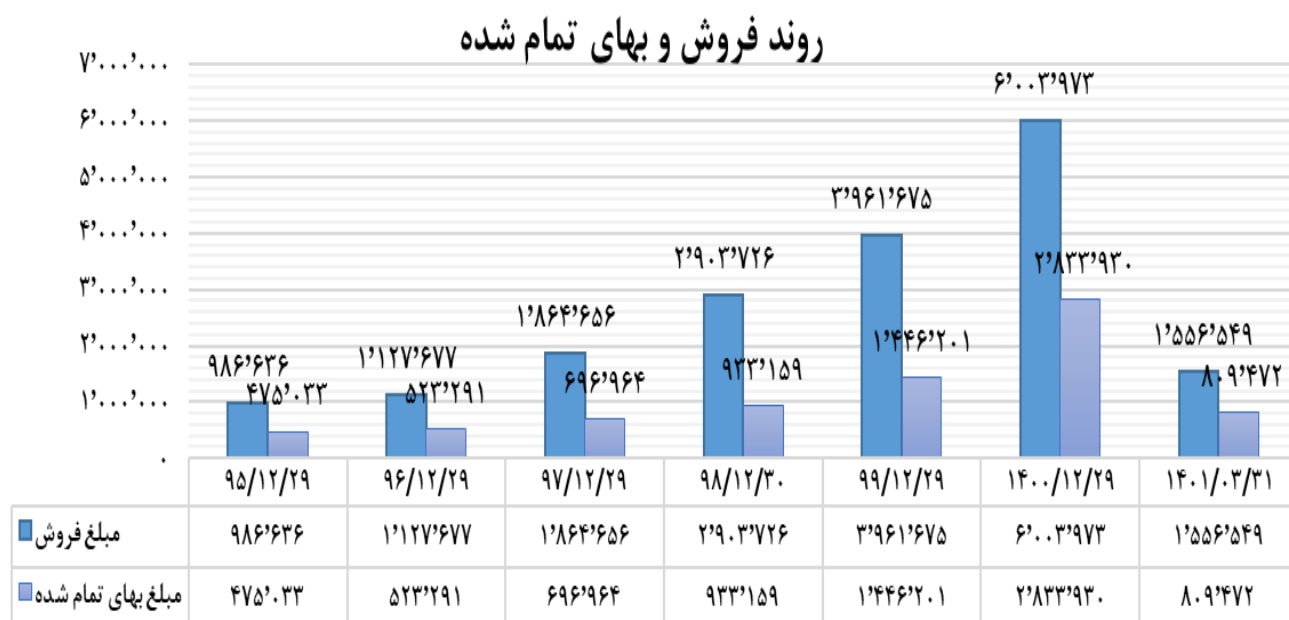
نام محصول	واحد سنجش	کل فروش سه ماهه					
		واقعی سه ماهه سال ۱۴۰۱			واقعی سه ماهه سال ۱۴۰۰		
		مقدار	میانگین نرخ	مبلغ	مقدار	میانگین نرخ	مبلغ
سولفات سدیم	تن	۴۱,۸۳۷	۲۸,۹۲۲,۳۴۱	۱,۲۱۰,۰۲۴	۴۶,۹۹۵	۲۵,۵۹۶,۶۱۶	۱,۲۰۲,۹۱۳
نمک	تن	۲۷,۲۰۸	۱۲,۷۳۶,۱۴۳	۳۴۶,۵۲۵	۲۱,۴۳۳	۹,۲۹۳,۶۵۹	۱۹۹,۱۹۱
جمع:		۶۹,۰۴۶	۲۲,۵۴۳,۶۵۲	۱,۵۵۶,۵۴۹	۶۸,۴۲۸	۲۰,۴۹۰,۲۲۳	۱,۴۰۲,۱۰۵

فروش داخلی سه ماهه							
واقعی سال ۱۴۰۰			واقعی سال ۱۴۰۱			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۱,۱۹۳,۳۶۶	۲۵,۵۴۸,۴۰۵	۴۶,۷۱۰	۱,۱۶۹,۹۵۶	۲۸,۸۳۱,۵۶۳	۴۰,۵۷۹	تن	سولفات سدیم
۱۶۰,۴۴۲	۱۰,۸۵۲,۴۰۸	۱۴,۷۸۴	۲۲۸,۲۲۴	۱۴,۶۶۹,۲۳۷	۱۵,۵۵۸	تن	نمک
۱,۳۵۳,۸۰۸	۲۲,۰۱۵,۲۸۶	۶۱,۴۹۴	۱,۳۹۸,۱۸۰	۲۵,۳۵۸,۲۸۹	۵۵,۱۳۷		

فروش صادراتی سه ماهه							
واقعی سال ۱۴۰۰			واقعی سال ۱۴۰۰			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۹,۵۴۷	۳۳,۴۹۸,۲۴۵	۲۸۵	۴۰,۰۶۸	۳۱,۸۲۵,۲۵۸	۱,۲۵۹	تن	سولفات سدیم
۳۸,۷۴۹	۵,۸۲۷,۷۹۳	۶,۶۴۹	۱۱۸,۳۰۱	۹,۳۵۱,۸۵۷	۱۲,۶۵۰	تن	نمک
۴۸,۲۹۶	۶,۹۶۵,۰۹۹	۶,۹۳۴	۱۵۸,۳۶۹	۱۱,۳۸۶,۰۸۰	۱۳,۹۰۹		

مبلغ فروش نمک در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل ۷۳ درصد افزایش داشته است، عمده ترین دلایل افزایش مبلغ فروش نمک افزایش در سطح عمومی قیمت ها و عرضه محصول در بورس کالا می باشد. لازم به توضیح است بیش از ۱۶ درصد فروش نمک مربوط به بخش فروش صادرات می‌باشد.

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



۲-۸-۴. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ نسبت به دوره مشابه حدود ۵۰ 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 و حقوق دولتی 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 - سر بار 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 سر بار شرکت میباشد . با توجه به تورم موجود در جامعه و تغییرات نرخ ارز انتظار می رود هزینه های سر بار در سال نیز افزایشی باشد .

۳-۸-۴. هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل ۲۹ درصد رشد داشته است که عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد قانونی و افزایش سطح عمومی قیمت های و آثار تورمی ناشی از آن می باشد.

۴-۸-۴. هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۴۶،۷۹۲ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره قبل حدود ۸۷ درصد افزایش یافته است.

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

ردیف	شرح	عملکرد ۱۴۰۱ ماه ۳	عملکرد ۱۴۰۰ ماه ۳	درصد رشد عملکرد ۱۴۰۱ به ۱۴۰۰ ماه ۳
۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	۳۶،۷۳۱	۵،۳۴۴	۵۸۸٪
۴	سود (زیان) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی ارزی	۴،۴۵۸	۰	۱۰۰٪
۵	سود سهام	۲۱۷،۴۱۳	۲۱۸،۳۱۳	(۱٪)
۶	سایر درآمدها و هزینه ها - ضایعات و	(۴،۱۹۴)	۱۳۲	(۱۴۷٪)
	جمع کل	۲۵۴،۴۰۸	۲۳۷،۷۹۰	۶٪

- سود حاصل از سپرده‌های بانکی نسبت به دوره قبل ۳۱،۳۸۷ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش مربوط به مدیریت وجوه مازاد در بانکها میباشد.
- سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر در پایان دوره مالی یاد شده به میزان ۲۱۷،۴۱۳ میلیون ریال می باشد که نسبت به مدت مشابه سال قبل تغییر محسوسی نداشته است

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

در سال ۱۳۹۹ با توجه به الزامات سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان 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 سال ۱۴۰۱ با عرضه کامل محصول سولفات سدیم شرکت در بورس کالا دیگر شرکت مشمول قیمت گذاری دستوری نمی باشد و کلیه محصولات شرکت با قیمت رقابتی به فروش میرسد ، همچنین ادعای عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری و توزیع کالای داخلی توسط سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان برای عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در خصوص فروش محصول سولفات سدیم که در شعبه چهل و سوم بدوی تعزیرات حکومتی در حال رسیدگی است و لذا این شرکت در حال گردآوری تمهیدات و دفاعیات لازم جهت دفاع از حقوق حقه خود می باشد .

۵. مهمترین معیارها و شاخص های 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 ۸۴ درصدی می باشد که سهم قابل توجه ای 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	واقعی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
نسب جاری	درصد	۷۹٪	۵۰٪
نسبت آنی	درصد	۳۴٪	۲۵٪
نسبت بدهی ها	درصد	۵۸٪	۷۲٪
بازده دارایی ها	درصد	۱۴٪	۱۳٪
بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۳۵٪	۳۳٪
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۸٪	۶۲٪
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۴۴٪	۵۸٪
حاشیه سود خالص	درصد	۵۱٪	۶۴٪
سرانه ریالی فروش	میلیون ریال / نفر	۳،۷۱۵	۳،۷۶۹
سرانه مقداری تولید	تن / نفر	۱۷۳	۱۸۳

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به شرح ذیل محاسبه و اعلام میگردد .

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	۲۴,۵۰۶,۸۲۹	۲۵,۹۴۸,۴۰۷	۲۷,۳۸۹,۹۸۵	۲۸,۸۳۱,۵۶۳	۳۰,۲۷۳,۱۴۱	۳۱,۷۱۴,۷۱۹	۳۳,۱۵۶,۲۹۸
متوسط نرخ محصول داخلی نمک تصفیه	۱۳,۳۲۵,۳۴۷	۱۴,۱۰۹,۱۹۱	۱۴,۸۹۳,۰۳۵	۱۵,۶۷۶,۸۷۹	۱۶,۴۶۰,۷۲۳	۱۷,۲۴۴,۵۶۷	۱۸,۰۲۸,۴۱۰
متوسط نرخ فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۵,۹۰۳,۳۶۳	۶,۲۵۰,۶۱۹	۶,۵۹۷,۸۷۶	۶,۹۴۵,۱۳۲	۷,۲۹۲,۳۸۹	۷,۶۳۹,۶۴۶	۷,۹۸۶,۹۰۲
متوسط نرخ فروش محصول صادراتی نمک تصفیه	۹,۶۸۸,۹۵۶	۱۰,۲۵۸,۸۹۴	۱۰,۸۲۸,۸۳۳	۱۱,۳۹۸,۷۷۱	۱۱,۹۶۸,۷۱۰	۱۲,۵۳۸,۶۴۸	۱۳,۱۰۸,۵۸۷
متوسط نرخ فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۲۷,۰۵۱,۴۶۹	۲۸,۶۴۲,۷۳۲	۳۰,۲۳۳,۹۹۵	۳۱,۸۲۵,۲۵۸	۳۳,۴۱۶,۵۲۱	۳۵,۰۰۷,۷۸۴	۳۶,۵۹۹,۰۴۷
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی سولفات سدیم	۹۹۴,۴۶۳	۱,۰۵۲,۹۶۰	۱,۱۱۱,۴۵۸	۱,۱۶۹,۹۵۶	۱,۲۲۸,۴۵۴	۱,۲۸۶,۹۵۲	۱,۳۴۵,۴۴۹
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی نمک تصفیه	۱۹۳,۹۹۰	۲۰۵,۴۰۲	۲۱۶,۸۱۳	۲۲۸,۲۲۴	۲۳۹,۶۳۵	۲۵۱,۰۴۶	۲۶۲,۴۵۸
درآمد حاصل از فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۳۴,۳۲۲	۳۶,۳۴۱	۳۸,۳۶۰	۴۰,۳۷۹	۴۲,۳۹۸	۴۴,۴۱۷	۴۶,۴۳۶
درآمد حاصل از فروش محصول صادراتی نمک تصفیه	۶۶,۲۳۴	۷۰,۱۳۰	۷۴,۰۲۶	۷۷,۹۲۲	۸۱,۸۱۸	۸۵,۷۱۴	۸۹,۶۱۰
درآمد حاصل از فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۳۴,۰۵۸	۳۶,۰۶۱	۳۸,۰۶۵	۴۰,۰۶۸	۴۲,۰۷۱	۴۴,۰۷۵	۴۶,۰۷۸
کل درآمد های عملیاتی	۱,۳۲۳,۰۶۷	۱,۴۰۰,۸۹۴	۱,۴۷۸,۷۲۲	۱,۵۵۶,۵۴۹	۱,۶۳۴,۳۷۶	۱,۷۱۲,۲۰۴	۱,۷۹۰,۰۳۱
بهای تمام شده	(۶۸۸,۰۵۱)	(۷۲۸,۵۲۵)	(۷۶۸,۹۹۸)	(۸۰۹,۴۷۲)	(۸۴۹,۹۴۶)	(۸۹۰,۴۱۹)	(۹۳۰,۸۹۳)
سود و زیان ناخالص	۶۳۵,۰۱۵	۶۷۲,۳۶۹	۷۰۹,۷۲۳	۷۴۷,۰۷۷	۷۸۴,۴۳۱	۸۲۱,۷۸۵	۸۵۹,۱۳۹
هزینه های اداری و فروش و هزینه های مالی	(۹۲,۸۳۴)	(۹۸,۲۹۵)	(۱۰۳,۷۵۶)	(۱۰۹,۲۱۷)	(۱۱۴,۶۷۸)	(۱۲۰,۱۳۹)	(۱۲۵,۶۰۰)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴	۲۵۸,۹۷۴
سود خالص قبل از کسر مالیات	۸۰۱,۱۵۵	۸۳۳,۰۴۸	۸۶۴,۹۴۱	۸۹۶,۸۳۴	۹۲۸,۷۲۷	۹۶۰,۶۲۰	۹۹۲,۵۱۳
تأثیر مالیات	(۸۵,۹۵۵)	(۸۹,۳۷۶)	(۹۲,۷۹۸)	(۹۶,۲۲۰)	(۹۹,۶۴۲)	(۱۰۳,۰۶۴)	(۱۰۶,۴۸۵)
سود و زیان خالص هر سهم	۷۱۵,۲۰۰	۷۴۳,۶۷۲	۷۷۲,۱۴۳	۸۰۰,۶۱۴	۸۲۹,۰۸۵	۸۵۷,۵۵۶	۸۸۶,۰۲۸
سود خالص هر سهم	۸۵۱	۸۸۵	۹۱۹	۹۵۳	۹۸۷	۱,۰۲۱	۱,۰۵۵

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