

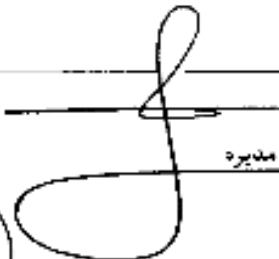
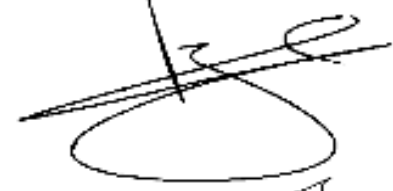
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع مس شهید باهنر	ابراهیم یارلی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	محمد مهدی یوز بور	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مرتضی احمدیان	عضو هیات مدیره و معاون مالی و توسعه مدیریت	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	مهدی همدن مومن	عضو هیات مدیره	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	علیرضا محمودی	عضو هیات مدیره و معاون بازرگانی	

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 آینده نگری 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 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 ۴،۵۱۷،۵۶۳ میلیون ریال و ۱۳۸،۷۷۵ تن، در ۹ ماهه 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:

نوع محصول	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
سولفات سدیم	۴،۹۷۰،۰۶۹	۴،۳۲۳،۹۶۰	٪۸۷	۴،۱۲۶،۵۱۵	۳،۵۹۰،۰۶۸	٪۸۷
نمک	۳،۶۲۷،۵۳۶	۷۹۸،۰۵۸	٪۲۲	۳،۷۴۳،۳۹۳	۵۶۱،۵۰۹	٪۱۵

ظرفیت اسمی تولید سولفات سدیم شرکت معادل ۱۰۷،۰۰۰ تن در سال می‌باشد که شرکت با افزایش بهره‌وری نیروی کار و سرمایه با ظرفیت تولید عملی بالغ بر ۱۸۵،۰۰۰ تن محصول سولفات سدیم در حال فعالیت می‌باشد. تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شرکت معادل ۱۴۱،۴۸۸ تن در این محصول می‌باشد. شرکت با ۷۴ درصد بیشتر از ظرفیت اسمی در حال فعالیت می‌باشد.

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شرکت معادل ۸۹,۸۷۹ تن در این محصول می‌باشد.

۱-۲. مواد اولیه

ماده اولیه تولید سولفات سدیم، همان ماده معدنی سولفات سدیم می‌باشد که از معادن میقان و گرماب تامین می‌شود. ماده اولیه مورد نیاز نمک تصفیه با توجه به راه اندازی طرح توسعه نمک سالانه ۱۰۰ هزارتن می‌باشد که از معادن استان سمنان (معادن غنی نمک در منطقه گرمسار) تامین می‌شود. همچنین ماده اولیه مورد نیاز نمک هیدرومیل سالانه ۵۰ هزار تن می‌باشد که از معادن حوزه سلطان و دریاچه نمک قم تامین می‌شود.

۱-۳. 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
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات استاندارد ملی
- قوانین و مقررات محیط زیست
- اساسنامه و آیین نامه های داخلی شرکت
- مصوبات مجمع سهامداران
- قانون پول شویی
- مصوبات هیات مدیره

۱-۴. 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	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد مهندسی فن آوری اطلاعات	مدیریت صنایع	۲۵۷,۰۱۰,۸۹۲	۱۳۹۹/۰۳/۱۰
علیرضا محمودی	عضو هیات مدیره غیر موظف	دکترای برنامه ریزی	مدیریت	۲۲۳,۵۷۸,۶۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۱۸
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
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	مالی و اقتصادی	۱۶۷,۴۰۶,۷۰۹	ندارد
مسعود رضوانی فرد	مدیر مجتمع اراک	کارشناسی ارشد/ مهندسی برق	مدیریت در صنعت	۱۹۵,۴۸۲,۹۵۰	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٪) مصوب و طی یک مرحله از محل مطالبات حال شده سهام داران و آورده نقدی مورد تصویب قرار گرفت که این موضوع با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز ۱۴۶-A-IOP-D۰۰- در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است .

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	۲۲۱	۲،۷۰۰،۰۰۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی

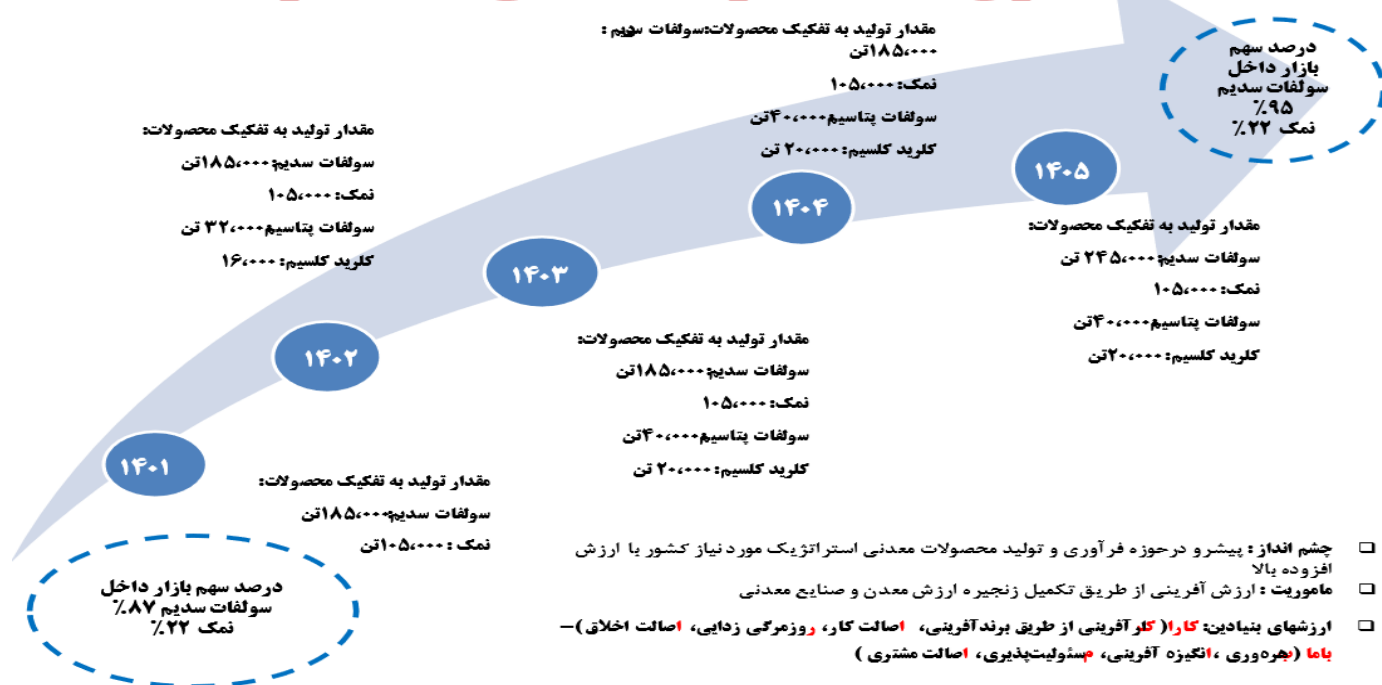
سال	تغییرات سرمایه شرکت تا سال ۱۴۰۱ (میلیون ریال)			نحوه تامین (میلیون ریال)		
	مبلغ سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	آورده نقدی	آورده غیر نقدی	تعهد شده
۱۳۹۸	۲۱۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰،۰۰۰	+	+
۱۳۹۹	۴۲۰،۰۰۰	۴۲۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۶۰،۹۶۳	+	+
۱۴۰۰	۸۴۰،۰۰۰	۱،۸۶۰،۰۰۰	۲۲۱٪	۲۵۶،۴۹۹	+	+

همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سرمایه گذاری صدر تامین	۱،۹۹۹،۶۳۵،۸۵۶	۷۴	۶۲۲،۰۹۶،۴۹۰	۷۴
۲	صنایع خاک چینی	۷۶،۸۷۹،۹۴۳	۳	۲۳،۹۱۸،۲۰۵	۳
۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۰۴،۳۴۴،۷۷۲	۴	۱۳،۳۸۰،۵۹۶	۱
۴	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	۴۴،۰۹۰،۵۶۲	۲	۱۳،۷۱۷،۰۶۴	۲
۵	سایرین	۴۷۵،۰۴۸،۸۶۷	۱۷	۱۶۶،۸۸۷،۶۴۵	۲۰
	جمع	۲،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۸۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

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

تابلوی اهداف شرکت معدنی املاح ایران



۲-۱- سیاست‌های شرکت معدنی املاح ایران در راستای سیاستهای هلدینگ و شستا

سیاست‌های شرکت معدنی املاح ایران (سطح ۳)	سیاست‌های هلدینگ صدر تامین (سطح ۲)	سیاست‌های شستا (سطح ۱)
شناسایی مراکز هزینه غیر مولد با رویکرد حذف، کاهش و تبدیل آنها به مراکز درآمد، ارتقاء فعالیت‌های تحقیق و توسعه	- کسب حداکثر سود و افزایش ارزش بازار بنگاه‌های فرعی در حوزه کسب و کار - دستیابی به سطح مناسب از تنوع و پراکندگی فعالیت‌های اقتصادی	تاکید بر افزایش تولید و ارتقاء بهره‌وری
توسعه زنجیره ارزش محصولات	توسعه و تکمیل زنجیره ارزش و زنجیره تأمین در فعالیت هلدینگ و شرکت‌های فرعی	اصلاح ساختار با رویکرد چابک‌سازی و کاهش هزینه‌های غیرضروری
توسعه ظرفیت معدنی شرکت	توسعه بهره‌برداری از نوآوری و نتایج فعالیت‌های نوآورانه	ورود به عرصه دانش‌بنیان و تلاش در جهت نوآوری و توسعه محصولات جدید با رویکرد حفظ و ارتقاء سهم بازار
توسعه بازارهای صادراتی	توسعه بازارهای بین‌المللی برای عرضه محصولات و خدمات شرکت‌های تابعه	تلاش در جهت توسعه همکاری‌های بین‌المللی (تکنولوژی و برند) و جذب سرمایه‌های خارجی

۲-۲. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

پروژه ۱: طرح توسعه محصولات سولفات سدیم و کلراید کلسیم و فرآوری 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 - ضدیخ و کاهش دهنده نقطه انجماد استخرهای شنا و آکواریوم - صنایع غذایی به صورت یک ماده افزودنی - صنایع دارویی (درمان برخی سوختگیها 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	سولفات پتاسیم	ایجاد	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۹۰/۱۷	۳۱۰	۲۸۰
۲	کلرید کلسیم	ایجاد	۹۸/۱۱/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۹۸/۴۰	۴۰	۳۵

اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی :

ردیف	نهاد دریافت کننده مساعدت	مبلغ (میلیون ریال)
۱	آموزشی	۱،۷۰۰
۲	عمران و آبادانی و کمک به مهار سیل و ...	۳،۹۰۲
۳	فرهنگی	۹۰۰
۴	کمک معیشتی و عمرانی به روستای همجوار	۲،۴۳۸
۵	محیط زیست	۹۲۲
۶	ورزشی	۲۰۰
۷	سایر	۱،۹۹۸
	جمع	۱۲،۰۶۰

۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید توزیع :

- حضور در فروشگاه های زنجیره ای برای ارتباط مستقیم با مصرف کننده و افزایش فروش نمک در بسته بندی خانوار
- مذاکره با شرکت های پخش سراسری جهت همکاری در زمینه توزیع نمک در استان تهران (شرکت پرنیان مهرام، زرگستر، بهروز، بیژن، تکساران پارامیس، قاسم ایران، به پخش، صفابخش، باران تجارت، آماده لذیذ)
- حضور کارشناسان در نمایشگاه های محصولات تولیدی مصرف کننده سولفات سدیم و جذب مشتری جدید

- ۴) جذب نماینده استانی در استان‌های فاقد عاملیت فروش و تقویت فروش استان‌های با فروش پایین مازندران، آذربایجان غربی، آذربایجان شرقی، ایلام، البرز
- ۵) جذب شرکت‌ها و صنایع مصرف کننده نمک جهت ثبات بازار فروش نمک فله
- ۶) افزایش صادرات نمک به کشور امارات متحده عربی و عمان، روسیه
- ۷) رایزنی جهت صادرات سولفات سدیم به کشورهای روسیه، امارات متحده عربی و عمان
- ۸) عقد تفاهم‌نامه صادرات سولفات سدیم به کشور پاکستان با شرکت ویستاتریدینگ و حمل ۳۰۰ تن از محموله مذکور
- ۹) افزایش بیش از ۲۰۰ درصدی صادرات سولفات سدیم به کشورهای هدف (عراق، افغانستان، آذربایجان، ارمنستان و...) در ۹ ماه نخست سال ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه
- ۱۰) شناسایی نمایشگاه‌های بین‌المللی مرتبط با محصولات تولیدی شرکت در سال ۲۰۲۳ جهت حضور به صورت اخذ غرفه یا حضور کارشناسان مرتبط

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.

۲-۴. 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 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 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ معادل معادل ۸۰ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۰ که ۴۶ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه‌ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت سود سهام سال جاری می‌باشد.

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 .

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 ماهانه 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 بخش واردات و صادرات، در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی حاصل از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت حاصل از ریسک نوسانات ارزی، در جهت استفاده از منابع ارزی به منظور واردات ادوات و تجهیزات مورد نیاز و عرضه ارز در بازار با قیمت بالا را در دستور کار قرار داده است. 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 تاثیر 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 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 ناشی از تحریم ها

اثر ریسک های ناشی از تحریم، بطور عمده در تامین بخشی از مواد اولیه فرایند تولید و قطعات و تجهیزات مورد استفاده در بخش تولید و پروژه های در جریان ساخت شرکت و همچنین دریافت مبالغ فروش بروز نموده و موجب تغییر در برنامه ریزی خرید و تامین مالی می گردد، در این خصوص ضمن تعیین ریسک و شناخت بازارها و منابع جایگزین اقدامات لازم صورت گرفته است.

❖ ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استانداردهای داخلی (ملی) و منطبق بر استانداردهای بین المللی است. 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.

❖ ریسک پایدار تامین ماده اولیه مجتمع گرمسار

این ریسک که میتواند در اثر (۱) افزایش بیش از حد کرایه حمل و یا وقوع اعتصابات حمل و نقل جاده ای و (۲) 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.
- 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 از جمله شناسایی معادن سولفات سدیم سطحی در محدوده سمنان و مذاکره با سازمان زمین شناسی و بررسی معادن با ذخایر سولفات سدیم با جدیت بالا در دستور کار قرار گرفت.

❖ سایر ریسک ها

- ادعای عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری کالای داخلی توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان برای عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در خصوص فروش محصول سولفات سدیم که در مرحله بدوی در شعبه چهل و سوم تعزیرات حکومتی رسیدگی و شرکت به پرداخت مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال به نفع دولت بابت گران فروشی محکوم گردید. با توجه به عدم ارجاع امر تخصصی به کارشناس رسمی توسط شعبه بدوی رسیدگی کننده و با توجه به ماهیت کالای شرکت که به عنوان ماده اولیه و کالای معدنی می باشد و امکان تسری دستورالعمل ضابطه قیمت گذاری کالای صنعتی در خصوص آن وجود ندارد و مشمول قوانین خاص می باشد، اعتراض نسبت به

رای غیرقطعی صادره جهت دفاع از حقوق سهامداران در دست اقدام است. موضوع پرونده به جد در شبهه تجدید نظر پیگیری گردید در شعبه تجدید نظر تعزیرات با توجه به دفاعیه شرکت و مستندات ارائه شده رای به ابطال رای هیات بدوی و صدور رای عدم صلاحیت محلی صادر و پرونده به شعبه بدوی استان مرکزی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.

❖ 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 کارخانه‌ها 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 ریسک همچنان پابرجاست اما احتمال آن کاهش یافته است. در این راستا (۱) استفاده بهینه و بهره برداری مناسب و برنامه‌ریزی شده از وسایط نقلیه در دستور کار واحد نقلیه قرار گرفت. (۲) تامین بار در درازمدت از طریق ورود ماشین‌های جدید در دستور کار می باشد.

❖ ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل‌های انرژی حمل و نقل جاده‌ای در آینده می تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۴۰۰ و در ادامه در ۹ ماهه ۱۴۰۱ 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 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 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 می دهند.

❖ ریسک کاهش مصرف سولفات سدیم

با توجه به شرایط حاکم بر بازار تولید پودرهای شوینده و کشور که به دلایل ذیل منجر به کاهش تولید گردیده است، شرکت با ریسک کاهش خرید و انباشت کالا در انبار مواجه می باشد:

۱) کاهش مصرف پودرهای شوینده به دلیل افزایش قیمت سبد خانوار و به طبع آن تامین اقلام ضروری و کاهش میزان مصرف پودرهای شوینده (مدیریت مصرف توسط مصرف کننده نهایی)

۲) افزایش بهای تمام شده تولید پودرهای شوینده و قرارگیری این محصول در گروه کالاهای زیانده به دلیل قیمت گذاری دستوری و به طبع آن کاهش تولید پودر شوینده.

۳) کاهش صادرات پودرهای شوینده به دلیل ساخت کارخانه تولید پودر در کشورهای همسایه و نیز صادرات محصولات بی کیفیت

۴) افزایش فعالیت رقبای کشور در تولید پودر شوینده در بخش صادرات و به طبع آن کاهش صادرات و تولید

۵) به منظور کاهش این ریسک برنامه افزایش صادرات محصول سولفات سدیم و همچنین جذب سایر مشتریان مصرف کننده سولفات سدیم در دستور کار قرار گرفته است.

❖ 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. به منظور کنترل ریسک حاصل از کاهش نرخ محصول، 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 نهاده‌های 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 و حقوق دولتی در اجرای ماده ۱۴ قانون معادن و ماده ۶۰ آئین نامه اجرائی آن حقوق دولتی سال از سال ۱۴۰۰ مواد معدنی برمبنای قیمت های پایه قطعی ابلاغ شده منطقه، 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۱۲۲ نفر کارکنان- ۲۳ نفر پیمانکاران
۲	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	۴ 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 در دوره ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل از کرونا ۹۳ 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 آثای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۴۰۰ و در ادامه ۹ ماهه 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
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 ۱۴۰۰ (۲۸۵،۸۷۸ تن) و ۹ ماهه ۱۴۰۱ (۲۳۱،۳۶۷ 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 آثای منفی بر فعالیت شرکت نداشته و علاوه بر آن شرکت در سال ۱۴۰۰ و در ادامه ۹ ماهه 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
۸	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

ردیف	موضوع	پاسخ شرکت
	نام شرکت	شرکت معدنی املاح ایران
	نماد معاملاتی شرکت	شاملا
	تاریخ تکمیل گزارش	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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
۹	برنامه شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارت آتی ناشی از شیوع ویروس کرونا	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 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 چشم‌اندازها

۴-۱. مطالبات

در سال ۱۴۰۰ دوره وصول مطالبات ۱۹ روز که در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به دلیل فروش اعتباری انجام شده در پایان دوره وصول مطالبات به ۲۷ روز افزایش یافته است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت باتوجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثاق نزد شرکت، منظور می‌شود.

۴-۲. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۵۶۵،۴۱۲ 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 قیمت‌ها 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 ۵۷۱،۶۸۲ میلیون ریال می‌باشد که عمدتاً بابت سهام شرکت خاک چینی به میزان ۴۱۲،۰۱۱ میلیون ریال می‌باشد، سال مالی شرکت‌های 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام شرکت
تعداد سهام	درصد سهام	قیمت تمام شده	قیمت بازار سهام	
۱۹۲،۴۸۰،۲۳۲	۶٪	۴۱۲،۰۱۱	۲،۵۱۱،۸۶۷	خاک چینی ایران
۷۲،۳۸۵،۷۷۰	کمتر از ۱٪	۲۷،۵۳۷	۵۰۱،۶۳۳	صنایع ملی مس ایران
۱،۳۴۱،۰۸۴	کمتر از ۱٪	۱۱،۱۰۵	۱۲،۴۰۵	فولاد آلیاژی ایران
۴۹۷،۰۵۸	کمتر از ۱٪	۱۳،۱۵۵	۱،۹۲۹	صنایع مس شهید باهنر
۹۲،۲۱۰	کمتر از ۱٪	۱،۰۱۱	۶۴۱	فرآورده‌های نسوز ایران
۵۸،۳۳۱	کمتر از ۱٪	۳۷۳	۱،۰۶۹	زغال سنگ طبس
۲۲،۳۳۲	کمتر از ۱٪	۲۴	۱۵۳	شرکت پشم و شیشه ایران
۲۰،۷۶۲	کمتر از ۱٪	۲۴	۱۱۰	سایر شرکت‌های سریع‌المعامله
		۴۶۵،۲۴۰	۳،۰۲۹،۸۰۷	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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۴,۸۹۶,۳۹۴	۳,۷۵۴,۰۴۸
دارایی های غیر جاری	۷,۲۲۲,۴۶۴	۶,۰۶۹,۷۸۸
بدهی های جاری	۴,۵۴۰,۳۱۸	۲,۳۴۲,۵۸۳
بدهی های بلندمدت	۱,۲۷۱,۰۷۱	۱,۰۵۲,۳۰۱
سرمایه	۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۷۹۹,۳۶۰
سود (زیان) انباشته	۳,۵۹۴,۷۷۶	۳,۹۰۸,۹۱۶
فروش	۵,۷۳۳,۸۵۵	۶,۰۰۳,۹۷۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۷۷۵,۷۳۷)	(۲,۸۳۳,۹۳۰)
سود عملیاتی	۲,۷۷۷,۲۷۱	۳,۱۷۰,۰۴۳
هزینه های مالی	(۱۲۸,۸۹۷)	(۱۴۷,۹۱۸)
سود خالص	۲,۶۴۰,۲۷۳	۳,۷۲۷,۰۰۰
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۶۴۹,۹۰۹	۱,۵۱۶,۶۰۵

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 ۲,۳۱۲,۲۳۸ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ناشی از افزایش نرخ تامین مواد اولیه و قطعات و افزایش حجم موجودیهای شرکت جهت کنترل بهای تمام شده) و افزایش موجودی نقد (از مبلغ ۴۰۸,۵۵۸ میلیون ریال به ۷۹۲,۰۲۰ میلیون ریال) ناشی از وصول مطالبات، اخذ تسهیلات و سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر می باشد که در مهلت قانونی دریافت شده است.

۲. علت افزایش داراییهای غیر جاری شرکت نسبت به ۱۲ ماهه ۱۴۰۰ 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 ۹ ماهه سال منتهی به ۱۴۰۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل معادل ۳۱ 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 ۷۶ 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 ۱۴۰۱، هیات 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 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	۴,۴۵۱
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۶۷۵,۳۵۵ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل ۵ 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 ۸۵۰,۰۰۰ 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 سهامدارن 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 ۰۰۹/۶۵۸۱۵۳-۰۱۷ 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 درپایگاه 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 که این موضوع با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز ۱۴۶-۱۴۰۰-A-IOP-D۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۸-۴. نتایج عملکرد شرکت :

عملکرد شرکت برای ۹ ماه سال ۱۴۰۱ و ارقام مقایسه ای سال ۱۴۰۰ بشرح جدول زیر ارایه شده است؛

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۶,۰۰۳,۹۷۳	۵,۷۳۳,۸۵۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۳۳,۹۳۰)	(۲,۷۷۵,۷۳۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۷۰,۰۴۳	۲,۹۵۸,۱۱۸	سود ناخالص
(۲۲۳,۹۱۶)	(۲۰۸,۳۶۷)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۹۵۰	(۲۷,۵۲۰)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۹۳۸,۱۷۷	۲,۷۷۷,۲۷۱	سود عملیاتی
(۱۴۷,۹۱۸)	(۱۲۸,۸۹۷)	هزینه های مالی
۱,۳۴۸,۱۴۳	۳۹۵۸۷۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۱۳۸,۴۰۲	۳,۰۴۴,۲۴۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۶۱,۷۳۰)	(۴۳۲,۹۸۴)	سال جاری
۵۰,۳۲۸	۲۹,۰۱۰	سال های قبل
۳,۷۲۷,۰۰۰	۲,۶۴۰,۲۷۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
۳,۷۲۷,۰۰۰	۲,۶۴۰,۲۷۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۰۶۴	۸۶۹	عملیاتی (ریال)
۵۲۱	۱۰۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۸۵	۹۷۷	سود پایه هر سهم (ریال)

۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۵,۷۳۳,۸۵۵ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۰، حدود ۳۱ درصد رشد یافته است.

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

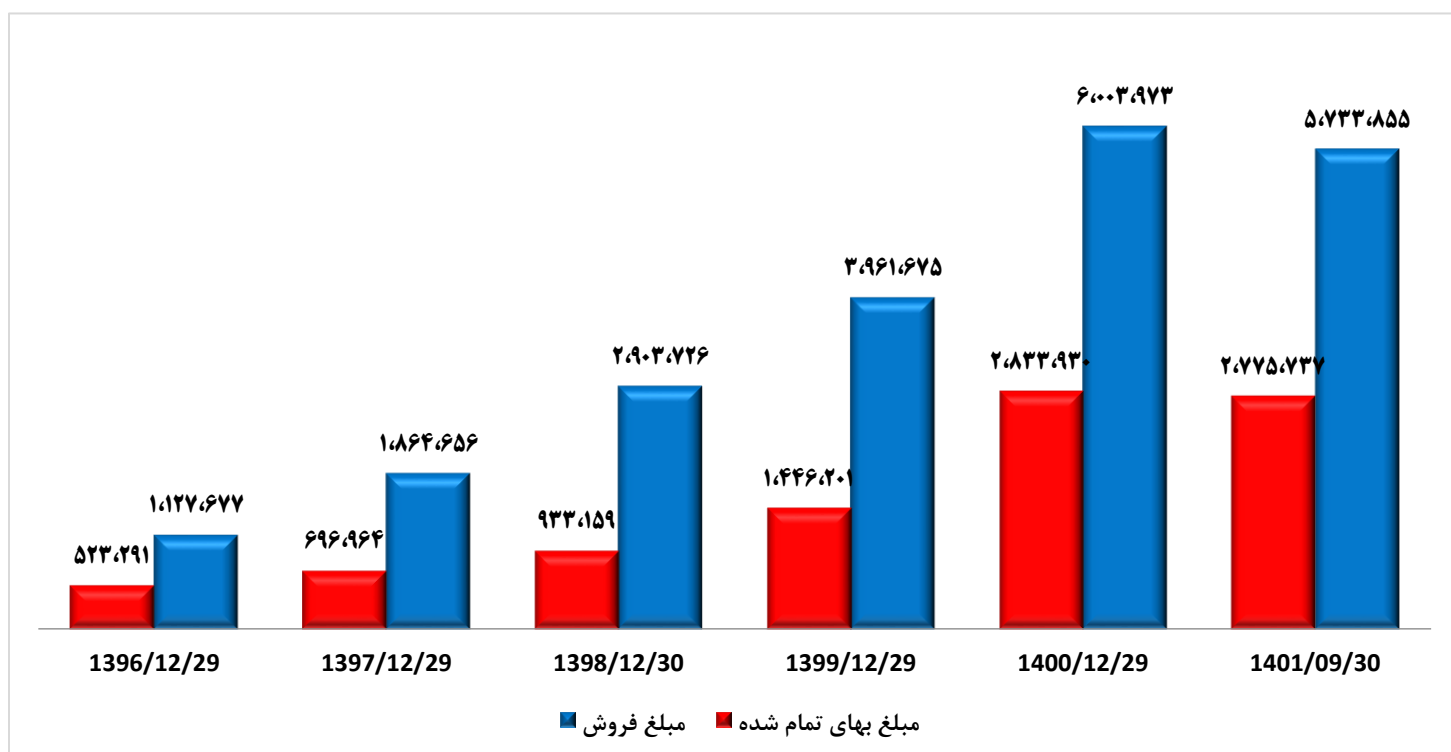
عملکرد ۹ ماهه سال						واحد سنجش	نام محصول
واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰			واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۱				
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۳,۶۵۲,۱۸۵	۲۶,۴۹۹,۰۹۷	۱۳۷,۸۲۳	۴,۵۱۷,۵۶۳	۳۲,۵۵۳,۱۴۷	۱۳۸,۷۷۵	تن	سولفات سدیم
۷۳۵,۳۲۳	۱۰,۳۳۸,۴۶۰	۷۱,۱۲۵	۱,۲۱۶,۲۹۲	۱۳,۴۱۹,۹۶۸	۹۰,۶۳۳	تن	نمک
۴,۳۸۷,۵۰۸	۲۰,۹۹۸,۰۸۵	۲۰۸,۹۴۸	۵,۷۳۳,۸۵۵	۲۴,۹۹۴,۱۳۷	۲۲۹,۴۰۸	جمع	

فروش داخلی							
واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰			واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۱			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۳,۵۹۰,۰۶۸	۲۶,۴۰۲,۶۰۶	۱۳۵,۹۷۴	۴,۳۲۴,۹۶۰	۳۲,۳۴۶,۰۶۴	۱۳۳,۷۰۹	تن	سولفات سدیم
۵۶۱,۵۰۹	۱۲,۰۱۴,۷۴۲	۴۶,۷۳۵	۷۹۸,۰۵۸	۱۵,۷۳۳,۶۵۱	۵۰,۷۲۳	تن	نمک
۴,۱۵۱,۵۷۷	۲۲,۷۲۲,۳۴۵	۱۸۲,۷۰۹	۵,۱۲۲,۰۱۸	۲۷,۷۷۱,۸۵۱	۱۸۴,۴۳۲	جمع	

فروش صادراتی							
واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰			واقعی ۹ ماهه سال ۱۴۰۱			واحد سنجش	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ	مقدار		
۶۲,۱۱۷	۳۳,۵۹۴,۹۱۶	۱,۸۴۹	۱۹۳,۶۰۳	۳۸,۲۱۶,۱۴۶	۵,۰۶۶	تن	سولفات سدیم
۱۷۳,۸۱۴	۷,۱۲۶,۴۴۵	۲۴,۳۹۰	۴۱۸,۲۳۴	۱۰,۴۷۹,۶۹۱	۳۹,۹۰۹	تن	نمک
۲۳۵,۹۳۱	۸,۹۹۱,۶۱۵	۲۶,۲۳۹	۶۱۱,۸۳۷	۱۳,۶۰۳,۹۳۵	۴۴,۹۷۵	جمع	

مبلغ فروش سولفات سدیم در ۹ ماهه سال ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۲۳ درصد افزایش یافته است و مبلغ فروش نمک در ۹ ماهه سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل ۶۵ درصد افزایش داشته است، عمده‌ترین دلایل افزایش مبلغ فروش نمک و سولفات افزایش در سطح عمومی قیمت ها و عرضه محصول در بورس کالا می‌باشد. لازم به توضیح است

بیش از ۴۴ درصد فروش تناژي نمک مربوط به بخش فروش صادرات می‌باشد.



۲-۸-۴. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه حدود ۵۲ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش مواد مصرفی و دستمزد مستقیم می‌باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می‌گردد.

علت افزایش مواد مصرفی ناشی از عوامل زیر می‌باشد:

۱. عمده دلیل افزایش هزینه های مواد ناشی از افزایش حقوق دولتی ناشی از تغییر نحوه محاسبات حقوق دولتی بر اساس بخشنامه شورای عالی معادن و همچنین 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 پیش‌بینی می‌نماید 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 .

۳-۸-۴. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل ۵۱ 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۲۸,۸۹۷ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره قبل حدود ۲۷ درصد افزایش یافته است.

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

ردیف	شرح	عملکرد ۹ ماهه ۱۴۰۱	عملکرد ۹ ماهه ۱۴۰۰	درصد رشد عملکرد ۹ ماهه ۱۴۰۱ به ۱۴۰۰
۱	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۰	۱۰۰,۹۶۵	۱۰۰٪
۲	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری بانکی	۱۴۱,۶۰۱	۳۳,۹۰۳	۳۱۸٪
۳	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی ارزی	۱۱,۲۴۶	۱۰,۴۰۶	۸
۴	سود سهام	۲۶۹,۶۳۰	۲۳۴,۱۳۶	۱۲۱٪
۵	سایر درآمدها و هزینه‌ها - ضایعات و	(۲۶,۶۵۶)	(۱۳,۱۷۴)	۱۰۲٪
جمع کل		۳۹۵,۸۷۳	۳۶۶,۲۳۶	۸٪

- سود حاصل از سپرده‌های بانکی نسبت به دوره قبل ۱۰۷,۶۹۸ میلیون ریال افزایش یافته است..
- سود ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر در پایان دوره مالی یاد شده به میزان ۲۶۹,۶۳۰ میلیون ریال می‌باشد که علت افزایش سود مدیریت نقدینگی و منابع مالی و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و افزایش سود سهام دریافتی می‌باشد.

۹-۴. 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 ۱۴۰۰ و در ادامه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با عرضه کامل محصول سولفات سدیم شرکت در بورس کالا دیگر شرکت مشمول قیمت‌گذاری دستوری نمی‌باشد و کلیه محصولات شرکت با قیمت رقابتی به فروش میرسد.

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نسب جاری	درصد	۱۰۸٪	۱۶۰٪
نسبت آنی	درصد	۵۵٪	۸۶٪
نسبت بدهی ها	درصد	۴۸٪	۳۵٪
بازده دارایی ها	درصد	۲۸٪	۳۸٪
بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۴۸٪	۵۸٪
حاشیه سود ناخالص	درصد	۵۲٪	۵۳٪
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۴۸٪	۴۹٪
حاشیه سود خالص	درصد	۶۲٪	۶۲٪
سرانه ریالی فروش	میلیون ریال / نفر	۱۵،۸۳۹	۱۶،۹۶۰
سرانه مقداری تولید	تن / نفر	۶۳۷	۸۰۸

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 در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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	۲۴۲,۲۵۰	۲۵۶,۵۰۰	۲۷۰,۷۵۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۹۹,۲۵۰	۳۱۳,۵۰۰	۳۲۷,۷۵۰
متوسط نرخ محصول داخلی سولفات سدیم	۲۷,۴۹۴,۱۵۴	۲۹,۱۱۱,۴۵۸	۳۰,۷۲۸,۷۶۱	۳۲,۳۴۶,۰۶۴	۳۳,۹۶۳,۳۶۷	۳۵,۵۸۰,۶۷۰	۳۷,۱۹۷,۹۷۴
متوسط نرخ محصول داخلی نمک تصفیه	۱۵,۴۵۵,۴۲۵	۱۶,۳۶۴,۵۶۸	۱۷,۲۷۳,۷۱۰	۱۸,۱۸۲,۸۵۳	۱۹,۰۹۱,۹۹۶	۲۰,۰۰۱,۱۳۸	۲۰,۹۱۰,۲۸۱
متوسط نرخ فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۷,۰۲۳,۲۴۱	۷,۴۳۶,۳۷۲	۷,۸۴۹,۵۰۴	۸,۲۶۲,۶۳۶	۸,۶۷۵,۷۶۸	۹,۰۸۸,۹۰۰	۹,۵۰۲,۰۳۱
متوسط نرخ فروش محصول صادراتی نمک تصفیه	۱۰,۴۷۵,۷۷۳	۱۱,۰۹۱,۹۹۵	۱۱,۷۰۸,۲۱۷	۱۲,۳۲۴,۴۳۹	۱۲,۹۴۰,۶۶۱	۱۳,۵۵۶,۸۸۳	۱۴,۱۷۳,۱۰۵
متوسط نرخ فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۳۲,۴۸۳,۷۲۴	۳۴,۳۹۴,۵۳۱	۳۶,۳۰۵,۳۳۹	۳۸,۲۱۶,۱۴۶	۴۰,۱۲۶,۹۵۳	۴۲,۰۳۷,۷۶۱	۴۳,۹۴۸,۵۶۸
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی سولفات سدیم	۳,۶۷۶,۲۱۶	۳,۸۹۲,۴۶۴	۴,۱۰۸,۷۱۲	۴,۳۲۴,۹۶۰	۴,۵۴۱,۲۰۸	۴,۷۵۷,۴۵۶	۴,۹۷۳,۷۰۴
درآمد حاصل از فروش محصول داخلی نمک تصفیه	۵۹۰,۳۹۷	۶۲۵,۱۲۷	۶۵۹,۸۵۶	۶۹۴,۵۸۵	۷۲۹,۳۱۴	۷۶۴,۰۴۴	۷۹۸,۷۷۳
درآمد حاصل از فروش محصول صادراتی نمک هیدرومیل	۱۱۸,۴۶۵	۱۲۵,۴۳۳	۱۳۲,۴۰۲	۱۳۹,۳۷۰	۱۴۶,۳۳۹	۱۵۳,۳۰۷	۱۶۰,۲۷۶
درآمد حاصل از فروش محصول صادراتی نمک تصفیه	۲۳۷,۰۳۴	۲۵۰,۹۷۸	۲۶۴,۹۲۱	۲۷۸,۸۶۴	۲۹۲,۸۰۷	۳۰۶,۷۵۰	۳۲۰,۶۹۴
درآمد حاصل از فروش محصول سولفات سدیم صادراتی	۱۶۴,۵۶۳	۱۷۴,۲۴۳	۱۸۳,۹۲۳	۱۹۳,۶۰۳	۲۰۳,۲۸۳	۲۱۲,۹۶۳	۲۲۲,۶۴۳
کل درآمد های عملیاتی	۴,۷۸۶,۶۷۵	۵,۰۶۸,۲۴۴	۵,۳۴۹,۸۱۳	۵,۷۳۳,۸۵۵	۵,۹۱۲,۹۵۱	۶,۱۹۴,۵۲۰	۶,۴۷۶,۰۸۹
بهای تمام شده	(۲,۳۵۹,۳۷۶)	(۲,۴۹۸,۱۶۳)	(۲,۶۳۶,۹۵۰)	(۲,۷۷۵,۷۳۷)	(۲,۹۱۴,۵۲۴)	(۳,۰۵۳,۳۱۱)	(۳,۱۹۲,۰۹۸)
سود و زیان ناخالص	۲,۴۲۷,۲۹۸	۲,۵۷۰,۰۸۱	۲,۷۱۲,۸۶۳	۲,۹۵۸,۱۱۸	۲,۹۹۸,۴۲۷	۳,۱۴۱,۲۱۰	۳,۲۸۳,۹۹۲
هزینه های اداری و فروش و هزینه های مالی	(۲۸۶,۶۷۴)	(۳۰۳,۵۳۸)	(۳۲۰,۴۰۱)	(۳۳۷,۲۶۴)	(۳۵۴,۱۲۷)	(۳۷۰,۹۹۰)	(۳۸۷,۸۵۴)
سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳	۴۲۳,۳۹۳
سود خالص قبل از کسر مالیات	۲,۵۶۴,۰۱۷	۲,۶۸۹,۹۳۶	۲,۸۱۵,۸۵۵	۳,۰۴۴,۲۴۷	۳,۰۶۷,۶۹۳	۳,۱۹۳,۶۱۲	۳,۳۱۹,۵۳۱
تأثیر مالیات	(۳۴۰,۲۴۷)	(۳۵۶,۹۵۷)	(۳۷۳,۶۶۶)	(۴۰۳,۹۷۴)	(۴۰۷,۰۸۵)	(۴۲۳,۷۹۵)	(۴۴۰,۵۰۴)
سود و زیان خالص هر سهم	۲,۲۲۳,۷۷۰	۲,۳۳۲,۹۷۹	۲,۴۴۲,۱۸۹	۲,۶۴۰,۲۷۳	۲,۶۶۰,۶۰۸	۲,۷۶۹,۸۱۷	۲,۸۷۹,۰۲۷
سود خالص هر سهم	۸۲۴	۸۶۴	۹۰۵	۹۷۷	۹۸۵	۱,۰۲۶	۱,۰۶۶