

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره صفحه	فهرست	
۵	مقدمه	
۶	ماهیت کسب و کار	۱
۷	ماهیت شرکت و صنعت	۱-۱
۸	مواد اولیه	۱-۱-۱
۸	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۱-۱-۲
۹	جایگاه شرکت در صنعت	۱-۲
۹	جزئیات فروش	۱-۳
۹	جزئیات فروش در داخل	۱-۳-۱
۹	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۱-۳-۲
۱۰	وضعیت پرداخت های به دولت	۱-۳-۲-۱
۱۰	وضعیت مطالبات از دولت	۱-۳-۲-۲
۱۰	جزئیات فروش صادراتی	۱-۳-۳
۱۱	قوانین و مقررات موثر بر شرکت	۱-۴
۱۲	اطلاعات اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی	۱-۵
۱۲	کمیته های تخصصی هیات مدیره	۱-۵-۱
۱۳-۱۵	معرفی اعضاء کمیته ها	۱-۵-۲
۱۶	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۲
۱۶	اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۲-۱
۱۷	برنامه توسعه ورود به بازارهای جدید توزیع	۲-۲
۱۷	رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۲-۳
۱۸	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۲-۴
۱۸	مصرف انرژی	۲-۵

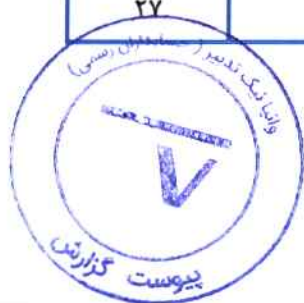


شرکت کانی گرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره صفحه	فهرست	
۱۸	مسئولیت اجتماعی	۲-۶
۱۹	افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان	۲-۷
۱۹	عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت	۲-۸
۱۹	آثار مالیاتی	۲-۹
۲۰	مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۳
۲۰	منابع	۳-۱
۲۰	فروش	۳-۱-۱
۲۱	سایر درآمدهای عملیاتی	۳-۱-۲
۲۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳-۱-۳
۲۲	برنامه مدیریت منابع مازاد	۳-۱-۴
۲۲	سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت	۳-۱-۵
۲۲	مصارف مالی و غیر مالی	۳-۲
۲۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳-۲-۱
۲۳ - ۲۴	تغییرات دارایی های ثابت شرکت	۳-۲-۲
۲۵	ارزش موجودی کالا و موجودی کالای ساخته شده	۳-۲-۳
۲۵	دارایی های در جریان تکمیل	۳-۲-۴
۲۵	سایر دارایی ها	۳-۲-۵
۲۶	دارایی نامشهود	۳-۲-۶
۲۷	اقدامات در جهت کنترل هزینه ها	۳-۲-۷
۲۷	اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی	۳-۲-۸
۲۷	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۳-۳
۲۷	ریسک تورم	۳-۳-۱



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شماره صفحه	فهرست	
۲۷	ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی	۳-۳-۲
۲۷	ریسک نرخ ارز	۳-۳-۳
۲۸	ریسک کیفیت محصولات	۳-۳-۴
۲۸	ریسک بازار	۳-۳-۵
۲۸	ریسک نقدینگی	۳-۳-۶
۲۸	ریسک اعتباری	۳-۳-۷
۲۹ - ۳۰	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۳-۴
۳۱	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۳-۵
۳۱	رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی	۴
۳۲ - ۳۳	چارچوب رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی	۴-۱
۳۴	اطلاعات و ترکیب اعضای هیات مدیره	۵
۳۵	نتایج عملیات و چشم اندازها	۶
۳۵	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۶-۱
۳۶	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۶-۲
۳۶	تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت	۶-۳
۳۷	تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت	۶-۴
۳۸	فعالیت های عملیاتی مهم طی دوره جاری	۶-۵
۳۸	تحلیل حساسیت	۶-۶
۳۹	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۷
۳۹ - ۴۰	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۷-۱
۴۱	عملکرد بخشها یا فعالیتها	۸
۴۱	جمع بندی	۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی 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 گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۰۴ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

عضو هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت باما (سهامی عام)	سید فرهنگ حسینی	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	نایب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)	مصطفی خرم نژاد	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گلومینکو (سهامی خاص)	اسماعیل حاجیان نژاد	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت کانی کربن طبس در سال ۱۳۹۴ توسط سهامدارانی با بیش از ۳۰ سال تجربه معدنی و صنعتی و بهره‌گیری از دانش فنی کارشناسان متخصص در فعالیت‌های معدنی، تحت نظر مدیریت یکپارچه و سیستماتیک تأسیس و فعالیت خود را آغاز نموده است. هدف از تأسیس شرکت، بهره‌گیری از روش‌های نوین مهندسی، عملیات اکتشاف، استخراج و فرآوری معادن زغال سنگ در ایران بوده است. سرمایه گذاری فنی و مهندسی در امور اکتشاف و استخراج در معادن روباز زغال سنگ و راه اندازی کارخانه فرآوری زغال سنگ اهم فعالیت‌های شرکت بوده است.

معدن زغال سنگ حرارتی واقع در منطقه چاه رخنه طبس، با وسعتی حدود ۱۰/۶ کیلومتر مربع در جنوب غرب شهرستان طبس و در ۶۵ کیلومتری جاده طبس - یزد قرار گرفته است. در این معدن پس از اکتشافات سیستماتیک مغزه‌گیری، چاه پیمایی، ترانشه‌ها ذخیره با بیش از ۳۰ میلیون تن زغال سنگ اکتشاف گردیده است. براساس پروانه بهره برداری صادر شده از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ ظرفیت استخراج سالانه معدن زغال سنگ حرارتی از ۱۹۰،۰۰۰ تن به ۲۵۰،۰۰۰ تن افزایش یافت. مقدار ذخیره قطعی این معدن ۵/۳ میلیون تن و ذخیره احتمالی آن ۴/۸ میلیون تن می باشد. به منظور افزایش تولید، آماده سازی پیت سه معدن در حال انجام است.

به موجب پروانه بهره برداری صادر شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ ظرفیت تولید سالانه ۱۰۰،۰۰۰ تن کنسانتره زغال سنگ سخت برای کارخانه شرکت کانی کربن طبس به تأیید رسید.

به علاوه شرکت پروانه بهره برداری از معدن خاک نسوز چاه رخنه واقع در استان خراسان جنوبی را جهت استخراج خاک نسوز با ذخیره قطعی ۵۰،۰۰۰ تن و برداشت سالانه ۴،۰۰۰ تن در مجاورت معدن چاه رخنه زغال سنگ دریافت نموده است. این پروانه در تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۰۱ صادر گردیده و در سال ۱۳۹۴ به مدت ۱۲ سال تمدید شده است. شرکت، پروانه اکتشاف معدن کرمان را در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ دریافت نموده است. این پروانه اکتشاف شامل یک محدوده پنج ضلعی به مساحت ۱/۵ کیلومتر مربع واقع در استان کرمان می‌باشد. بعد از انجام امور اکتشافی و انجام حدود ۸۰۰ متر حفاری اکتشافی، گواهی کشف به میزان ۶۷ هزارتن از اداره صمت کرمان اخذ شده است. اقدامات به منظور اخذ پروانه بهره برداری و استخراج در دست انجام است.

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ مجوز تبدیل شخصیت شرکت از سهامی خاص به عام را اخذ کرد و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ شرکت کانی کربن طبس موفق به درج نماد «کربن» در فرابورس ایران گردید.

سرمایه شرکت در بدو تأسیس ۵ میلیارد ریال (۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) بوده است که طی یک مرحله از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال افزایش یافته است. در سال مالی ۱۴۰۰ شرکت اقدام به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران نمود و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴ میلیارد ریال به ۴۰۴ میلیارد ریال افزایش پیدا کرده است و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ به ثبت رسیده است. افزایش سرمایه شرکت به ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

زغال سنگ یک سنگ رسوبی قابل احتراق سیاه یا قهوه‌ای است که دارای مقدار زیادی کربن و هیدروکربن است. زغال سنگ به عنوان منبع انرژی غیرقابل تجدیدپذیر طبقه‌بندی می‌شود. زغال سنگ یکی از منابع مهم انرژی جهان و اولین سوخت فسیلی است که توسط بشر به عنوان منبع اصلی انرژی مورد استفاده قرار گرفت. اگر چه میزان تولید و مصرف زغال سنگ طی قرن‌های گذشته به دلایل اقتصادی دستخوش نوساناتی شده، روند تولید جهانی آن همیشه سیر صعودی داشته است. موارد مصرف فراوان این ماده معدنی باعث شده است که زغال سنگ یکی از مهم‌ترین و با ارزش‌ترین مواد معدنی به شمار آید. سایر کاربردهای زغال سنگ شامل استفاده در تصفیه آلومینا، تولید کاغذ، صنایع شیمیایی و دارویی است. از محصولات فرعی زغال سنگ نیز در تهیه مواد شیمیایی نظیر نفتالین، بنزن و برخی روغن‌ها استفاده می‌شود. گاز آمونیاک حاصل از کوره‌های کک نیز برای تولید نمک آمونیاک، اسید نیتریک و کودهای کشاورزی استفاده می‌گردد. محصولات نظیر صابون، آسپیرین، حلال‌ها، رنگ‌ها، پلاستیک و الیافی نظیر ریون و نایلون نیز از زغال سنگ یا محصولات فرعی آن تولید می‌شوند.

بخش عمده ای از برق، سیمان و فولاد در جهان با استفاده از انرژی زغال سنگ تولید می‌شود. تولید و دسترسی آسان به فولاد یکی از ارکان مهم پیشرفت صنعتی برای یک کشور است برای تولید انبوه آهن و فولاد در اختیار داشتن منابع زغال سنگ و کک بسیار حائز اهمیت است. از این رو تهیه زغال سنگ یک فاکتور مهم در پیشرفت صنعتی و تکنولوژیکی هر کشوری می‌تواند باشد.

بنابر گزارش آژانس انرژی جهانی (IEA) تولید جهانی زغال سنگ تا سال ۲۰۲۵ با رشد منفی ۰/۶ درصدی همراه خواهد بود. مقدار تولید زغال سنگ در جهان در سال ۲۰۲۲ معادل ۸،۳۱۸ میلیون تن بوده است که نسبت به سال ۲۰۲۱ معادل ۱۰ درصد افزایش داشته است. پیش بینی کاهش تولید و ثبات تقاضا می‌تواند موجب حمایت قیمتی از زغال سنگ در سال‌های پیش رو گردد.

حدود یک درصد ذخایر زغال سنگ دنیا در ایران قرار دارد به طوری که ذخایر زمین شناسی زغال سنگ در ایران حدود ۱۱ تا ۱۴ میلیارد تن و ذخایر قطعی حدود ۱/۱ میلیارد تن است. زغال سنگ در دو نوع حرارتی و کک شو می‌باشد. بزرگترین مصرف کننده زغال سنگ کک شو در کشور شرکت ذوب آهن اصفهان است. مقدار زغال سنگ خام تولیدی در کشور سالانه حدود ۳/۳ میلیون تن بوده و مقدار کنسانتره زغال سنگ تولید شده در کشور نیز سالانه ۱/۶ میلیون تن می‌باشد.

شرکت کانی کربن طبس یکی از بزرگترین معادن زغال سنگ حرارتی رو باز ایران است و در سال ۱۴۰۲ برابر ۲۱۴،۶۱۲ تن زغال سنگ حرارتی تولید کرده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه

باتوجه به ماهیت فعالیت شرکت، شرکت فاقد مواد اولیه میباشد. مهمترین مصالح مصرفی و سرمایه ای در فرآیند استخراج و آماده سازی معادن به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام ماده مصرفی	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده
۱	مواد ناریه (آنفو،مولایت،پودر آذر)	تن	۱,۷۶۳	شرکت کاشف نار کویر
۲	مواد ناریه (فیتیله باروتی،فیتیله انفجاری)	متر	۶۱۵,۹۵۴	شرکت کاشف نار کویر
۳	مواد ناریه (رله تاخیری،چاشنی معمولی،چاشنی نائل)	عدد	۲۴,۵۵۱	شرکت کاشف نار کویر

شرکت با توجه به اینکه عملیات معدن کاری جهت استخراج زغال سنگ انجام می دهد، مواد اولیه ندارد و هزینه های استخراج،موجب تولید محصولات می شود.

عملکرد پیمانکاران	مقدار زغال تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار باطله تن	مبلغ میلیون ریال	جمع میلیون ریال
شرکت عمران امید سلیم طبس	۲۶,۸۶۰	۱۳,۰۲۳	۲,۳۸۷,۵۱۰	۱,۰۲۳,۳۳۱	۱,۰۳۶,۳۵۴
شرکت فروآلیاژ تام	۷۹,۹۳۳	۳۹,۷۸۱	۴,۲۷۴,۷۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۴	۱,۷۶۶,۹۱۴
شرکت سما کوش نیرو	۳۰,۴۳۶	۱۵,۰۶۶	۲,۶۰۲,۸۷۱	۱,۰۵۹,۳۴۲	۱,۰۷۴,۴۰۸
کسر می شود:	۱۳۷,۲۲۹	۶۷,۸۶۹	۹,۲۶۵,۱۲۱	۳,۸۰۹,۸۰۷	۳,۸۷۷,۶۷۶
انتقال به دارایی های ثابت	۰	۰	(۱,۱۱۴,۵۶۰)	(۵۰۱,۵۵۲)	(۵۰۱,۵۵۲)
استخراج توسط شرکت	۸۱,۳۲۵	۲۳,۶۱۸	۴,۰۹۲,۰۹۴	۱,۱۸۸,۴۰۹	۱,۲۱۲,۰۲۷
	۲۱۸,۵۵۴	۹۱,۴۸۷	۱۲,۲۴۲,۶۵۵	۴,۴۹۶,۶۶۳	۴,۵۸۸,۱۵۰

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

خرید های شرکت بر اساس آیین نامه معاملات مصوب هیئت مدیره از طریق کمیسیون معاملات باهدف دستیابی با بالاترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط انجام می گردد. عمده خریدهای و هزینه های شرکت شامل پیمانکاران استخراج،خرید مواد ناریه، سوخت مصرفی ماشین آلات (گازوئیل)، خرید قطعات مصرفی ماشین آلات و هزینه تعمیر نگهداری ماشین آلات استخراج می باشد که همه موارد فوق از طریق کمیسیون معاملات شرکت انجام می پذیرد. انجام عملیات استخراج توسط نیروهای شرکت و پیمانکاران صورت می پذیرد. اکتشاف،انفجار،استخراج، حمل زغال سنگ و باطله برداری موجب آماده شدن و انتقال زغال سنگ جهت آماده سازی برای فروش می گردد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت جایگاه نخست تولید زغال سنگ حرارتی را با تولید ۲۱۸,۵۵۴ تن زغال سنگ خام و دانه بندی و کنسانتره دارا می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	زغال سنگ حرارتی	تن	۲۱۴,۶۱۲
۲	کنسانتره زغال سنگ	تن	۳,۹۴۲
جمع کل			۲۱۸,۵۵۴

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

محصول شرکت براساس قیمت بازار و زیر نظر هیات مدیره به صورت نقدی در داخل فروخته می شود. در فروش داخلی، طبق (پیش فاکتور) پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول صورت حساب فروش صادر و درآمد شناسایی می گردد. همچنین شرکت در سال مورد نظر اقدام به عرضه زغال سنگ در بورس انرژی کرد و مقدار ۵۰۰ تن زغال سنگ خود را از طریق سازوکار بورس انرژی به فروش رسانده است.

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	کل مقدار فروش داخلی (میلیون ریال)
۱	زغال سنگ حرارتی	۱۶۵,۹۹۶	۶,۴۲۴,۰۰۷
۲	کنسانتره زغال سنگ	۳,۲۵۷	۲۸۳,۸۵۸

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

شرکت کانی کربن به عنوان تولیدکننده زغال سنگ در سرشاخه زنجیره تأمین مواد اولیه شرکت ها قرار دارد؛ اما ارتباط تجاری مستقیم با دولت ندارد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۵,۱۵۴	-	به دلیل عدم صدور برگ تشخیص مبلغی پرداخت نشده است.
۲	مالیات حقوق	۶,۴۲۷	۴,۸۴۱	۳۲	افزایش تعداد پرسنل و مبلغ حقوق
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۱۷۲,۱۹۸	۶۳,۶۱۴	۱۷۱	افزایش نرخ و مبلغ فروش
۴	بیمه سهم کارفرما	۹۷,۸۹۹	۶۳,۳۸۰	۵۴	افزایش قانونی مصوبه اداره کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکت
۵	حقوق دولتی	۴,۹۲۶	۱,۰۰۵	۳۹۰	افزایش پروانه بهره برداری و میزان استخراج
۶	حقوق و عوارض گمرکی	۲۵,۷۸۷	۱,۸۷۹	۱۲۷۲	افزایش نرخ حقوق و عوارض گمرکی

- ❖ بخشی از مالیات عملکرد پرداختی در سال مالی ۱۴۰۱، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.
- ❖ افزایش بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایا مربوط به اجرای بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی است.
- ❖ پرداخت حقوق دولتی معادن به سازمان صنعت، معدن و تجارت تا پایان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۹۲۶ میلیون ریال صورت پذیرفته است.
- ❖ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ و تا تاریخ تایید صورتهای مالی قطعی و تسویه شده است.
- ❖ مالیات بر ارزش افزوده تا پایان پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱-۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت

طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد مطالبات از دولت می باشد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

قیمت صادراتی فروش محصولات بر اساس مصوبه هیات مدیره می باشد. به منظور کاهش هزینه های حمل، فروش شرکت به صورت حمل فله است. منابع ارزی حاصل از فروش صادراتی انجام شده، براساس ضوابط مربوطه به ریال تبدیل می شود. شرکت در سال ۱۴۰۲ اقدام به صادرات ۳۳,۲۱۵ تن زغال سنگ حرارتی نموده که درآمد ارزی شرکت ۱,۴۹۴,۶۸۳ دلار بوده است. با توجه به عدم سود دهی، صادرات زغال سنگ از دستور کار شرکت خارج شده است.



نمودار قیمت جهانی زغال سنگ در ۳ سال اخیر



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- قوانین و مقررات موثر بر شرکت

قانون تجارت

قانون مالیات‌های مستقیم و غیر مستقیم و آیین نامه‌های مربوطه

قانون مالیات بر ارزش افزوده

قانون تامین اجتماعی و بخشنامه‌های مربوطه

قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران

قوانین کار و امور اجتماعی و بخشنامه‌های مربوطه

مصوبات شورای عالی کار در تعیین میزان افزایش حقوق و مزایا در ابتدای سال

قوانین و مقررات مربوط به حفاظت و بهسازی محیط زیست

قانون معادن و مقررات بهره‌برداری از معادن و مواد ناریه و مقررات ایمنی معادن و بهداشتی کارکنان

قانون و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

بخشنامه‌های وزارت صمت

قانون و مقررات صادرات و واردات و آیین نامه‌های مربوطه

مصوبات شورای عالی بانک‌ها در تعیین نرخ اعطای تسهیلات بانکی

قانون هدفمند کردن یارانه‌ها و مقررات مربوطه

دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت کافی کرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- اطلاعات اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی

اطلاعات اعضا هیئت مدیره شرکت

اعضاء هیات مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	تاریخ انتصاب	تاریخ اتمام
شرکت باما (سهامی عام)	سید فرهنگ حسینی	رئیس هیات مدیره غیر موظف	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	نایب رئیس هیات مدیره غیر موظف	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیات مدیره غیر موظف	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)	مصطفی خرم نژاد	عضو هیات مدیره غیر موظف	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو (سهامی خاص)	اسماعیل حاجیان نژاد	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵

۵-۱-۱- کمیته های تخصصی هیات مدیره

ردیف	کمیته های هیات مدیره	شرح وظایف
۱	کمیته حسابرسی	۱. نظارت بر کار حسابرسان داخلی و مستقل
		۲. پیشنهاد حسابرسان مستقل به مجمع عمومی صاحبان سهام جهت انتصاب
		۳. نظارت بر گزارشگری مالی براساس منشور کمیته حسابرسی
		۴. کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی مدیریت ریسک و کنترل های داخلی و نظام راهبردی، اثر بخشی حسابرسی داخلی و رعایت قوانین و مقررات و الزامات قانونی و داخلی
۲	کمیته مدیریت ریسک	۱. پیشنهاد چارچوب کلی مدیریت ریسک
		۲. بررسی رویه ها و خط مشی های مدیریت
		۳. شناسایی ریسک های با اهمیت
		۴. گزارش موارد مواجه با ریسک های با اهمیت براساس منشور کمیته ریسک
		۵. نظارت بر حفظ کنترلهای مناسب در مقابل تضاد منافع و تقلبها
۳	کمیته انتصاب	۱. پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد
		۲. نظارت بر استقرار، حفظ و اجرای طرح هایی برای تعیین حقوق، مزایا و پاداش کارکنان و مدیران، براساس منشور کمیته انتصابات
		۳. پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی
		۴. پیشنهاد برنامه آموزشی



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵-۱- جدول معرفی اعضای کمیته ها

معرفی اعضای کمیته حسابرسی					
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق حرفه ای
رضا طاهرخانی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	دارای ۱۷ سال سابقه در مدیریت مالی
سجاد مرادی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	دارای ۸ سال سابقه در امور مالی و بازار سرمایه
سحر شکری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	اقتصاد	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	دارای ۱۰ سال سابقه در بازار سرمایه

کمیته حسابرسی مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی فعالیت می نماید. کمیته حسابرسی پس از تشکیل اقدام به برگزاری ۲ جلسه با حضور کلیه اعضا نموده است که تصمیمات آن به شرح ذیل ارائه می گردد

جلسات	تصمیمات
۱۴۰۲/۱۰/۱۷	مقرر گردید براساس مفاد ماده ۲۲ اصول حاکمیت شرکتی در خصوص وجود دبیر هیات مدیره و تعیین وظایف ایشان اقدام لازم انجام پذیرد.
۱۴۰۲/۱۲/۱۳	معاملات با اشخاص وابسته در طی سال ۱۴۰۲ و تطابق آن با دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته مورد بحث قرار گرفت، کلیه معاملات با اشخاص وابسته در خصوص دارایی های ثابت با نظر کارشناس رسمی دادگستری انجام شده و موردی مشاهده نگردیده است.



شرکت کافی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفصیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

معرفی اعضای کمیته انتصابات				
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
اسماعیل حاجیان نژاد	رئیس کمیته	کارشناسی	معدن	۱۴۰۲/۱۰/۰۷
حامد فقرایی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۰/۰۷
سید حمید علما	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۱/۱۴

کمیته انتصابات پس از تشکیل اقدام به برگزاری ۲ جلسه با حضور کلیه اعضا نموده است که تصمیمات آن به شرح ذیل ارائه میگردد.

جلسات	تصمیمات
۱۴۰۲/۱۰/۱۶	براساس مفاد ماده ۲۲ اصول حاکمیت شرکتی در خصوص وجود دبیر هیات مدیره و تعیین وظایف ایشان سرکار خانم لیلا منصوری فرداد بعنوان دبیر هیات مدیره پیشنهاد و انتصاب گردیدند.
۱۴۰۲/۱۲/۲۶	در این جلسه اعضای کمیته خانم نفیسه مشکینی را بعنوان مدیر بودجه و گزارشات انتخاب نمودند.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

معرفی اعضای کمیته ریسک			
نام و نام خانوادگی	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
سید فرهنگ حسینی	دکتری	مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۰/۰۷
فاطمه صادقی	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۲/۱۰/۰۷
محمد رضا نژاد	کارشناسی ارشد	اقتصاد	۱۴۰۲/۱۱/۱۴

کمیته ریسک پس از تشکیل اقدام به برگزاری ۲ جلسه با حضور کلیه اعضا نموده است که تصمیمات آن به شرح ذیل ارائه میگردد. کمیته ریسک مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی، فعالیت می نماید. جناب آقای دکتر سید فرهنگ حسینی دارای تجربه و دانش کافی در امور مدیریت ریسک می باشد.

جلسات	تصمیمات
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان توسط دبیر کمیته ارائه و اعضا با مسئولیتها و اختیارات آشنا شدند. گزارشات مدیریت ریسک در رابطه با ریسک ها نرخ ارز، کنترل کیفی و نقدینگی توسط مدیر مالی و مدیر عامل در کمیته ارائه و مورد بحث و بررسی قرار گرفت در این جلسه مقرر گردید زمان تبدیل ارز به ریال و ورود آن به شرکت، بر مبنای لحاظ فروش ارز با نرخ بالاتر تعیین گردد.
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	در این جلسه، آسیب پذیری اعتباری مشتریان شرکت از طریق محدودیت طرف قرارداد، توسط کمیته ریسک بررسی، کنترل و تایید گردید. همچنین مقرر گردید به جهت ترویج فرهنگ مدیریت ریسک و نظارت بر برنامه ریزیهای مستمر آموزشی مدیریت ریسک برای مدیران و کارکنان و افزایش انگیزه سازمانی مدیران و کارکنان مالی شرکت در سال بعد، به گذراندن دوره های آشنایی و شناسایی ریسک بپردازند.

تعداد جلسات برگزار شده هیئت مدیره شرکت ۱۲ جلسه می باشد که در تمامی جلسات هیئت مدیره، کلیه اعضا حضور داشته اند.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نتایج عملکرد تولید و گزارشهای مالی از سال مالی ۱۴۰۲ و سالهای قبل نشان میدهد که تولید و سودآوری شرکت و حاشیه سود محصولات در وضعیت مطلوبی قرار دارد و شرکت توانسته است در راستای اهداف مهم خود گام بردارد. همچنین هیات مدیره در راستای رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس، اقدام به تشکیل کمیته های تخصصی و همچنین باز تعریف وظایف اعضای هیات مدیره و نظارت و بررسی اجرای دقیق اصول حاکمیت شرکتی نموده است.

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

ارتقای بهره وری

مدیریت اثر بخش هزینه ها و بهای تمام شده

بهبود کیفیت

افزایش تولید و میزان استخراج با شروع بهره برداری از پیت ۳

شرح طرح توسعه موردنظر:

راه اندازی پیت ۳ معدن

مخارج برآوردی کل پروژه: ۲۰۰۰ میلیارد ریال

مخارج انجام شده پروژه: ۵۰۱ میلیارد ریال

مخارج باقیمانده پروژه: ۱،۴۹۹ میلیارد ریال

منابع داخلی شرکت و تسهیلات

تاریخ شروع پروژه: ۱۴۰۲

تاریخ اتمام پروژه: ۱۴۰۴

افزایش تولید به ۳۰۰ هزار تن زغال سنگ حرارتی

دوره برگشت سرمایه دو سال



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- برنامه توسعه و ورود به بازارهای جدید توزیع

با توجه به فروش داخلی و صادراتی محصول شرکت و همچنین با توجه به تجربه بالای بازرگانی داخلی و خارجی شرکت، مدیران توانسته اند تا این چالش مهم را مدیریت نمایند و در ورود به بازارها و جذب مشتری در بازارهای داخلی و بین المللی موفق باشد.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکت ها صورت میپذیرد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است.

استاندارد یا رویه های مورد استفاده	محل مورد استفاده در صورت های مالی
استاندارد شماره ۱۰۲،۳۴ حسابداری	تهیه فرمت کلی صورت های مالی
استاندارد شماره ۳ حسابداری	درآمد های عملیاتی
استاندارد شماره ۸ حسابداری	ارزشگذاری موجودی کالا
استاندارد شماره ۱۱ حسابداری	ارزش گذاری دارایی ثابت و استهلاک آنها
استاندارد شماره ۱۳ حسابداری	نحوه تهیه مخارج تامین مالی
استاندارد شماره ۱۵ حسابداری	شناخت و اندازه گیری سرمایه گذاری ها
استاندارد شماره ۱۶ حسابداری	تسعیر ارز و تسعیر درآمدهای صادراتی
استاندارد شماره ۱۷ حسابداری	شناخت و اندازه گیری دارایی نامشهود
استاندارد شماره ۲۰ حسابداری	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته
استاندارد شماره ۳۰ حسابداری	محاسبات سود هر سهم



شرکت کانی گرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

این شرکت با ارائه کامل گزارش پایداری خود در گزارش فعالیت هیات‌مدیره و گزارش تفسیری سعی در افشای کامل اطلاعات در این خصوص دارد. مفاد گزارش پایداری شرکت شامل موارد ذیل می‌باشد

مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی:

- توسعه پایدار همسو با بهبود عملکرد و کاهش آثار مخرب زیست محیطی، کاهش مصرف انرژی
- بهبود و ارتقای سطح ایمنی کارکنان
- بازدید دانشگاه‌ها و موسسات آموزش عالی از شرکت جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- تقویت و ترویج مشارکت کارکنان در راستای افزایش بهره‌وری و اثربخشی آن‌ها
- رعایت استانداردهای زیست محیطی به منظور آلاینده‌ها و عدم ورود به لیست صنایع آلاینده
- استفاده از دستگاه تصفیه آب و برگرداندن آب مصرف شده به تولید
- تامین ژنراتور در معدن جهت تولید برق مورد نیاز
- درختکاری در معدن

۵-۲- مصرف انرژی

سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۲				نوع انرژی
مبلغ - میلیون ریال	مقدار مصرف	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزار ریال	مقدار مصرف	واحد اندازه‌گیری	
۲۰,۴۹۸	۶,۸۱۰	۲۴,۸۶۸	۳,۰۷۵	۸,۰۸۷	متر مکعب	گازوئیل
۴۶,۳۴۷	۲۷,۲۶۵	۵۵,۴۲۵	۲,۱۳۶	۲۵,۹۴۲	متر مکعب	آب

این شرکت با برنامه ریزی کامل و بلند مدت، تلاش خود را در صرفه جویی حداکثری در مصرف حامل‌های انرژی و آب و انطباق با استانداردهای زیست محیطی می‌نماید.

۶-۲- مسئولیت اجتماعی

این شرکت با عنایت به رعایت مسئولیت‌های اجتماعی و موارد زیست محیطی، اقدام به بررسی و تهیه گزارش عملکرد زیست محیطی و همچنین پیش‌بینی روند آتی آن به جهت پوشش همه جانبه موارد مربوطه نموده است. در مقابل ریسک مسائل زیست محیطی، برنامه‌ریزی مدون با تشکیل کمیته محیط‌زیست و استقرار واحد محیط‌زیست و عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه‌گیری آلاینده‌ها صورت پذیرفته است. هم‌اکنون دستاورد مهم شرکت در زمینه محیط زیست این است که با توجه به رعایت استانداردهای زیست محیطی، شرکت مشمول صنایع آلاینده نمی‌باشد. شرکت در اهداف بلند مدت و کوتاه مدت صیانت از محیط زیست و رعایت ایمنی را سرلوحه خویش قرار داده است. همچنین شرکت اقدام به اتخاذ سیاست تفکیک ضایعات در مبداء نموده و ساماندهی انبارش آنها را آغاز کرده و در طی سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید و کاشت درخت در اطراف معدن نموده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

این شرکت به جهت افزایش سطح رفاه و بهداشت پرسنل خود، معاینات پزشکی و طب کار قبل از عقد قرارداد و معاینات سلامت سالانه کارکنان، احداث خانه بهداشت و برگزاری کلاسهای ورزشی در جهت رعایت موازین بهداشتی و سلامت جسمی و روحی پرسنل اقدام نموده است. این شرکت با برگزاری دوره‌های آموزشی جهت آشنایی نیروی انسانی هر بخش با وظایف خود و بهبود دانش و فرهنگ کارکنان به جهت پیشبرد اهداف حاکمیت شرکتی اقدام موثر نموده است. شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی از کارگران ماهر و با تجارب کاری بالا بهره می‌برد و مسئولین فنی و بهداشتی در معدن همواره اقدام به بررسی کامل تجهیزات و عملکرد کارکنان می‌نماید تا مواجه با هرگونه خطر احتمالی ناشی از خطای سهوی یا ایرادات فنی تجهیزات را به حداقل برساند.

۸-۲- عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت

مأموریت شرکت شامل تولید باکیفیت محصولات معدنی و محصولات فرآوری شده، ایجاد ارزش افزوده اقتصادی در صنایع معدنی در جهت توسعه پایدار و رشد اقتصادی کشور و همچنین تأمین حداکثری منافع ذینفعان می‌باشد. بازار اصلی مصرف محصول زغال سنگ عمدتاً در داخل از کشور می‌باشد.

۱) عوامل کلیدی رشد و موفقیت شرکت

- بهره‌مندی از مدیران متخصص و باتجربه
- افزایش تولید و بهره‌وری و کاهش قیمت تمام شده محصولات
- تأمین پایدار آب و انرژی و انطباق با استانداردهای زیست محیطی
- نوسازی فن آوری‌های تولید در راستای تعالی عملیاتی و افزایش رقابت پذیری
- یکپارچگی در طول زنجیره ارزش

۲) عوامل احتمالی موثر بر پیشرفت شرکت در آینده

- تغییرات نرخ ارز و نرخ جهانی زغال سنگ
- امکان تشدید و یا کاهش تحریم‌های بین‌المللی
- احداث طرح توسعه
- اکتشافات در منطقه معدنی شرکت

۹-۲- آثار مالیاتی

شرکت دارای معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد و اعمال معافیهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم، معافیت سود سهام، سود ناشی از فروش سهام و درآمد حاصل از صادرات به عنوان بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

الف: منابع مالی

این شرکت اقدام به اخذ تسهیلات مالی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد در قالب قرارداد مرابحه طی ۵ قسط تا تاریخ ۲۱ اسفند ۱۴۰۲ نموده است.

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

مبلغ فروش زغال سنگ شرکت در سال مالی جاری برابر با ۶,۷۰۷,۸۶۵ میلیون ریال بصورت فروش داخلی و مبلغ ۶۱۶,۷۲۴ به صورت فروش صادراتی بوده است. نرخ فروش داخلی محصولات توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد و نرخ فروش صادراتی براساس قیمت جهانی و پس از کسر هزینه حمل (قوب خلیج فارس) ۴۵ دلار می باشد.

مطالبات ارزی شرکت از محل صادرات مبلغ ۲,۷۴۰,۸۷۱ دلار و معادل ۱,۱۸۰,۸۰۰ میلیون ریال می باشد. نرخ تسعیر ارز مورد استفاده در صورت های مالی برابر ۴۳۰,۸۱۲ ریال (سامانه سنا) بوده است. آخرین نرخ فروش ارزش شرکت مبلغ ۵۴۵,۰۰۰ ریال بوده است.

مبلغ ۳۹,۸۴۴ مربوط به اجاره ماشین آلات مازاد و مبلغ ۲۳۰,۱۴۱ مربوط به فروش دارایی ثابت می باشد.

درآمد حاصل از خرید فروش سهام مربوط به سرمایه گذاری در صندوق لیخند فارابی می باشد.

سایر درآمدها مربوط به فروش روغن سوخته و ضایعات شرکت می باشد.

۳-۱-۱- فروش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		عنوان
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۳,۶۴۰,۶۶۹	۱۳۲,۱۵۳	۶,۴۲۴,۰۰۷	۱۶۵,۹۹۶	زغال سنگ حرارتی - داخلی
۱,۳۵۷,۲۳۵	۵۰,۰۶۵	۶۱۶,۷۲۴	۳۳,۲۱۵	زغال سنگ حرارتی - صادراتی
۳۴۲,۱۶۵	۵,۲۴۵	۲۸۳,۸۵۸	۳,۲۵۷	کنسانتره زغال سنگ
۵,۳۴۰,۰۷۰	۱۸۷,۴۶۳	۷,۳۲۴,۵۸۹	۲۰۲,۴۶۸	جمع



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۳- سایر درآمدهای عملیاتی

عنوان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
سود تسعیر ارز دارایی های ارزی	۲۹۹,۲۱۰	۱۰۰,۶۱۹

همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه تعهدات ارزی صادرات حسب سررسید طبق بخشنامه های بانک مرکزی تسویه و رفع تعهد شده است.

۳-۱-۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

عنوان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات	۳۹,۸۴۴	۳۵,۰۱۶
سود و زیان فروش دارایی ثابت	۲۳۰,۱۴۱	۶,۷۹۳
سود سپرده بانکی	۱,۱۵۰	۷۳۹
سود سهام	۰	۱۷۹
سود و زیان حاصل از خرید و فروش سهام	۲۱۱	(۷۲,۰۵۲)
بیمه تامین اجتماعی - سال ۱۴۰۰	(۱۸,۴۳۷)	(۱,۹۴۳)
سایر	۱,۸۸۷	۴,۱۱۳
جمع	۲۵۴,۷۹۶	(۲۷,۱۵۵)



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۳- برنامه مدیریت منابع مازاد

مدیریت شرکت بطور مستمر در حال بررسی و ارزیابی بکارگیری منابع خود بوده و بخشی از منابع خود را جهت توسعه اکتشاف و ایجاد ظرفیت تولید و همچنین کاهش بهای تمام شده بکار گرفته می‌شود.

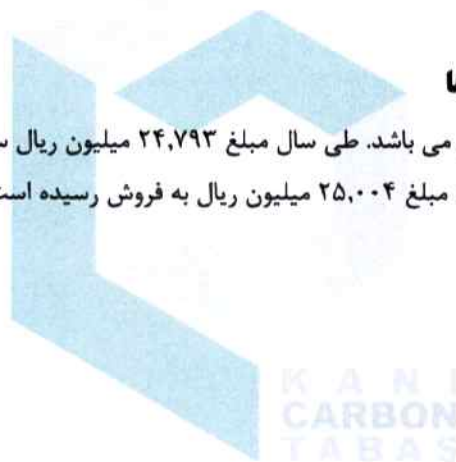
۵-۱-۳- سیاست تأمین مالی و سیاست اعتباری شرکت

از وظایف اصلی مدیران این شرکت، به حداکثر رساندن منافع سهامداران است. لذا تأثیر روشهای تأمین مالی و نحوه مصرف عواید حاصل از این روشها بر بازده آتی سهام، برای آنان از اهمیت به سزایی برخوردار است. همچنین، روش تأمین مالی میتواند بر سود هر سهم، ریسک مالی و درصد مالکیت سهامداران، تأثیر بگذارد. این شرکت از طریق فروش داخلی و اخذ تسهیلات مالی از طریق بانک و موسسات اعتباری این امر را میسر می‌نماید.

۲-۳- مصارف مالی و غیر مالی

۱-۲-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

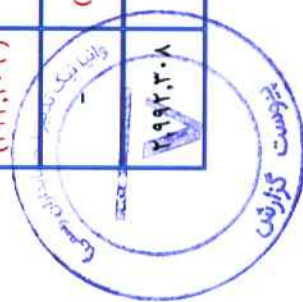
شرکت در ابتدای سال ۱۴۰۲ فاقد سرمایه گذاری می باشد. طی سال مبلغ ۲۴,۷۹۳ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق لیخند فارابی داشته است که کل مبلغ سرمایه گذاری شده طی سال به مبلغ ۲۵,۰۰۴ میلیون ریال به فروش رسیده است.



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- تغییرات دارایی های ثابت شرکت

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع دارایی ثابت	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	حفاری و معادن	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱,۷۴۴,۷۵۸	۶۴۱,۳۹۱	۱,۱۰۳,۱۴۵	۲۲۲	۱۶,۲۹۶	۲۸۴,۸۱۶	۶۶۸,۸۷۶		۷,۹۲۹	۸۷,۰۴۳	۳۷,۹۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۲۹,۶۵۲	۴۳,۱۰۵	۷۸۶,۵۴۷	۱,۱۲۰	۱۵,۵۷۸	۱۱۱,۹۶۹	۷۴,۸۳۸	۵۷۴,۳۱۸	۷,۰۸۹	۱,۷۳۵	-	افزایش
(۳۲,۴۳۱)	-	(۳۲,۴۳۱)	-	-	-	(۳۲,۳۱۳)		(۱۱۸)	-	-	کاهش/واگذار شده
	(۶۷۸,۳۳۲)	۶۷۸,۳۳۲	-	-	-	۳۵,۹۲۹	۵۸۵,۰۱۷	-	۵۷,۳۸۵		سایر نقل و انتقالات
۲,۵۴۱,۷۵۷	۶,۱۶۴	۲,۵۳۵,۵۹۳	۱,۳۴۲	۳۱,۸۷۳	۳۹۶,۷۸۶	۷۴۷,۳۳۱	۱,۱۵۹,۳۳۵	۱۴,۹۰۰	۱۴۶,۱۶۲	۳۷,۹۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۳۹
۶۶۳,۷۶۰	۶,۴۲۵	۶۵۷,۳۳۵	۱,۴۷۱	۳,۳۳۸	۶۳,۵۳۱	۸۷,۰۳۱	۵۰۱,۵۵۲	۸۲	۴۵۰		افزایش
(۲۱۳,۲۰۹)	۰	(۲۱۳,۲۰۹)				(۱۶۰,۲۰۴)			(۱۸,۸۹۳)	(۳۴,۱۱۲)	واگذار شده
	(۱۲,۵۸۹)	۱۲,۵۸۹				۶,۱۶۴			۶,۴۲۵		سایر نقل و انتقالات
۲,۹۹۲,۳۰۸		۲,۹۹۲,۳۰۸	۲,۸۱۳	۳۵,۱۱۱	۴۶۰,۳۰۷	۶۸۰,۳۱۳	۱,۶۶۰,۷۸۷	۱۴,۹۸۲	۱۳۴,۱۴۵	۳,۸۵۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع دارایی ثابت	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	حفاری و معادن	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۶۱,۶۲۷	-	۲۶۱,۶۲۷	۶۲	۴,۶۶۳	۶۸,۹۸۳	۱۸۳,۸۲۰		۱,۴۰۸	۲,۶۹۱	-	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
۲۴۵,۴۶۹	-	۲۴۵,۴۶۹	۴۸۳	۴,۹۷۹	۵۳,۳۴۶	۱۲۷,۶۸۶	۵۴,۳۳۸	۱,۱۲۹	۳,۵۱۸	-	استهلاک
(۴,۳۷۶)	-	(۴,۳۷۶)	-	-		(۴,۳۳۸)		(۳۸)	-	-	واگذار شده
۵۰۲,۷۱۹	-	۵۰۲,۷۱۹	۵۴۵	۹,۶۴۲	۱۲۲,۴۱۹	۳۰۷,۱۶۸	۵۴,۳۳۸	۲,۴۹۹	۶,۲۰۹	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۵۶,۲۵۱	-	۳۵۶,۲۵۱	۱,۴۱۰	۶,۵۸۲	۷۱,۱۲۴	۱۳۵,۱۶۸	۱۳۳,۵۰۳	۱,۴۸۶	۶,۹۷۷	-	استهلاک
(۷۴,۴۲۷)	-	(۷۴,۴۲۷)				(۷۱,۵۶۰)			(۲,۸۶۷)	-	واگذار شده
۷۸۴,۵۴۳	-	۷۸۴,۵۴۳	۱,۹۵۵	۱۶,۲۲۴	۱۹۳,۵۴۳	۳۷۰,۷۷۶	۱۸۷,۷۴۱	۳,۹۸۵	۱۰,۳۱۹	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۲۰۷,۷۶۵		۲,۲۰۷,۷۶۵	۸۵۸	۱۸,۸۸۷	۲۶۶,۷۶۴	۳۰۹,۵۳۷	۱,۴۷۳,۰۴۶	۱۰,۹۹۷	۱۲۳,۸۲۶	۳,۸۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۳۹۰,۳۸	۶,۱۶۴	۲,۳۹۰,۳۸	۷۹۷	۲۲,۲۳۱	۲۷۴,۳۶۷	۴۴۰,۱۶۴	۱,۱۰۴,۹۹۷	۱۲,۴۰۱	۱۳۹,۹۵۳	۳۷,۹۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- ارزش موجودی کالا و موجودی کالای ساخته شده

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۴۸,۰۲۲	۴۲,۸۳۰	زغال سنگ حرارتی
۴۴,۳۹۹	۱۵,۹۰۷	کنسانتره زغال سنگ
۸۱۹,۴۴۹	۳۹۲,۵۷۷	در جریان زغال سنگ استخراجی
.	۵۵۳	در جریان ساخت کنسانتره زغال سنگ استخراجی
۹۱۱,۸۷۰	۴۵۱,۸۶۷	
۱۲۱,۷۲۳	۹۲,۴۵۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۱,۸۵۹	۷۲,۶۴۰	مواد ناریه
۱,۱۳۵,۴۵۲	۶۱۶,۹۶۴	

موجودی مواد و کالا فاقد کاهش ارزش می باشد. همچنین موجودی مواد و کالای خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و رانش دارای پوشش بیمه ای است انبار ناریه نیز طبق قرارداد منعقد شده با بنیاد تعاون ناجا، تحت حفاظت نیروی انتظامی است.

۳-۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل

کاهش در دارایی در جریان تکمیل مربوط به تکمیل باسکول معدن، اتاق برق، ساختمان آشپزخانه و بوفه و ساختمان آزمایشگاه می باشد که به دارایی مربوط منتقل شده است.

۳-۲-۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
.	۷,۵۸۶	هزینه قبل از بهره برداری
.	۷,۵۸۶	

هزینه های قبل از بهره برداری مربوط به معدن کرمان است که شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ موفق به اخذ گواهی کشف به میزان ذخیره قطعی ۶۷,۰۰۰ تن از اداره کل صنعت معدن تجارت استان کرمان شده است و به حساب دارایی نامشهود منتقل شده است. اقدامات جهت اکتشاف، باطله برداری و بهره برداری از پیت شماره ۳ معدن در سال ۱۴۰۲ آغاز گردیده است. بهره برداری از این پیت می تواند تا ۱۰۰ هزار تن زغال سنگ دیگر به ظرفیت استخراج معدن اضافه نماید. برآورد می شود این پیت در اوایل سال ۱۴۰۴ به بهره برداری برسد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲-۳- دارایی‌ها نامشهود

جمع	پروانه بهره برداری معدن خاک نسوز طبس	پروانه بهره برداری معدن کرومان	حق امتیاز خط تلفن	نرم افزارها	حق امتیاز بهره برداری از معدن (طبس)	
بهای تمام شده:						
۱۰,۷۹۷	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۱۲۰	۲,۵۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۸۹	-	-	-	۴۸۹	-	افزایش
۱۱,۲۸۶	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۶۰۹	۲,۵۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۳,۷۴۴	-	۷,۵۸۶	-	۶,۱۵۸	-	افزایش
۲۵,۰۳۰	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۷۶۷	۲,۵۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته :						
۱,۶۶۳	-	-	-	۵	۱,۶۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۴۶	-	-	-	۹۱	۲۵۵	استهلاک
۲,۰۰۸	-	-	-	۹۶	۱,۹۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰۰	-	-	-	۱۴۵	۲۵۵	افزایش
۲,۴۰۹	-	-	-	۲۴۱	۲,۱۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲,۶۲۱	۱,۶۷۶	۱۳,۹۸۶	۵۱	۶,۵۲۵	۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹,۲۷۷	۱,۶۷۶	۶,۴۰۰	۵۱	۵۱۳	۶۳۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲-۳- اقدامات در جهت کنترل هزینه‌ها

محصول تولیدی شرکت زغال سنگ است که مواد اولیه مورد نیاز آن از معدن خود شرکت استخراج می گردد. لذا هزینه‌های از بابت خرید مواد اولیه پرداخت نمی گردد همچنین تحویل کالا درب معدن می باشد و شرکت هیچ گونه هزینه حملی بابت فروش داخلی پرداخت نمی کند.

۸-۲-۳- اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، تعهدات سرمایه ای و دارائی های احتمالی می باشد.

شرکت بابت سال های ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی آن به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد. شرکت کلیه حقوق دولتی متعلقه را تا پایان سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴,۴۴۶ میلیون ریال پرداخت کرده است و بابت حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نیز در حسابها ذخیره در نظر گرفته شده است.

مالیات بر عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی تسویه شده است و بابت سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که برگ مطالبه آن ابلاغ نشده است.

۳-۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۱-۳-۳- ریسک تورم (سایر قیمت ها)

با توجه به تغییرات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان مطابق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، شرکت در معرض ریسک افزایش هزینه فوق است. همچنین با توجه به تورم سالانه، شرکت در معرض افزایش هزینه های سربار و عمومی اداری نیز می باشد.

۲-۳-۳- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی

عوامل بین المللی بر قیمت جهانی زغال سنگ، اقتصاد کلان کشور و شرایط صادرات موثر است. همچنین مقررات دولتی در خصوص صنعت زغال سنگ و صنایع مرتبط بر مالیات، صادرات، حقوق دولتی و سایر فعالیت های شرکت تأثیر دارد و می تواند موجب افزایش یا کاهش سودآوری شرکت گردد.

۳-۳-۳- ریسک نرخ ارز

هزینه خرید و نگهداری ماشین آلات معدنی و تجهیزات با نرخ ارز تغییر می کند. به همین دلیل افزایش نرخ ارز باعث افزایش هزینه های تولید و استخراج می گردد. همچنین قیمت زغال سنگ صادراتی به طور مستقیم و قیمت فروش زغال سنگ در داخل کشور به طور غیرمستقیم از نرخ ارز اثر می پذیرد. در مجموع افزایش قیمت ارز سبب رشد سودآوری شرکت می شود.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳-۳-ریسک کیفیت محصولات

کیفیت محصول با استفاده از اطلاعات اکتشافی حاصل از مطالعات انجام شده در برنامه ریزی تولید و تجربیات نیروی متخصص شرکت پیش‌بینی می‌شود و شرکت با برنامه ریزی اصولی و نظارت مداوم حین اکتشاف و نیز عیارسنجی محصولات، این ریسک را به حداقل رسانده است.

۵-۳-۳-ریسک بازار

قیمت محصول شرکت براساس نرخ جهانی زغال سنگ و همچنین شرایط عرضه و تقاضای داخلی تعیین می‌شود. در صورت تغییرات نرخ جهانی و تغییرات مقدار تولید و مصرف زغال سنگ در داخل کشور، قیمت محصولات شرکت نوسان خواهد داشت.

۶-۳-۳-ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی را تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و همچنین از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها، مدیریت می نماید.

۷-۳-۳-ریسک اعتباری

شرکت کانی کربن طبس تنها با شرکت‌هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت در خصوص فروش داخلی، با استفاده از سابقه معاملاتی و گزارش های مالی شرکت‌ها، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می نماید. همچنین دریافتنی های معوق شرکت طی دوره های گذشته بررسی شده و از نتایج آن برای معاملات جدید استفاده می گردد. بدین ترتیب با پایش مستمر اطلاعات توسط کمیته ریسک شرکت، ریسک اعتباری کنترل و مدیریت می شود.



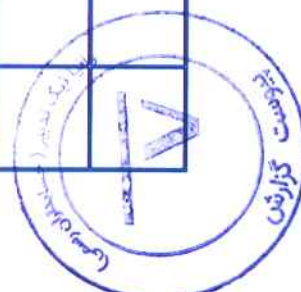
شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	تامین مالی	حق العمل کاری صادرات	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	اجاره ماشین آلات	تضامین اعطایی / دریافتی	دریافت خدمات
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓					۱,۷۹۳,۴۷۵			
شرکت باما (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۱۵۰,۰۰۰						۲,۵۰۹,۲۰۰	
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓					۲۰,۱۰۷			
شرکت کوشش آذین	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۰۷۵							
شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۰۷۵							
شرکت کاوندگان قشم	عضو هیات مدیره	✓	۱۰,۰۷۵							
شرکت تابان کیش	عضو هیات مدیره	-	۶,۱۷۵							
شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-						۷,۹۱۰		
شرکت سوژمیران (سهامی عام)	سهامدار مشترک	-						۴,۰۶۰		

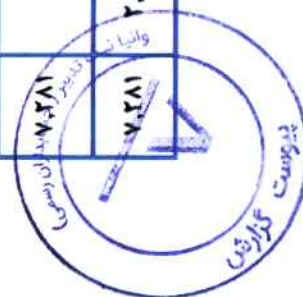


شرکت کانی کوبن طمس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دریافت خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی	اجاره ماشین آلات	فروش کالا و خدمات	فروش دارای ثابت	خرید دارایی ثابت	حق العمل کاری صادرات	تامین مالی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
		۱۴,۳۲۴		۹۸,۴۶۶				✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب
		۲,۸۵۰						-	سایر اشخاص وابسته	شرکت پویندگان سرب و روی مرکزی
		۸,۱۰۰						-	سهامدار مشترک	شرکت معدنی یاقوت کوه پنج سیرجان
						۱۷۸,۱۹۶		-	سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک گستر قشم
		۲,۶۰۰						-	سایر اشخاص وابسته	شرکت سینا گستر زرین
				۱۹۳,۰۰۰				-	سایر	شرکت توسعه فواچین قشم
					۵۰۱۴			-	سهامدار مشترک	شرکت صنعتی معدنی آشیانه مس
				۵۰,۵۰۰				✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت طلای ایران
								✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کیمیا فرآوران زرین
	۲,۵۰۹,۲۰۰	۳۹,۸۴۴	۱,۸۱۳,۵۸۲	۳۴۱,۹۶۶	۵۰۱۴	۱۷۸,۱۹۶	۱۸۶,۴۰۰		جمع کل	



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هیچگونه پرونده حقوقی له و علیه شرکت وجود ندارد.

۴- رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی

هیات مدیره به عنوان مسئول مدیریت و راهبردی شرکت، بر مبنای اصول و موارد مذکور در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و مفاد سایر قوانین و مقررات مربوطه، در جهت ایجاد ساختار عادلانه و شفاف حاکمیت شرکتی در شرکت سوژمیران اقدامات زیر را انجام داده است.

❖ تشکیل کمیته های تخصصی هیات مدیره، شامل کمیته حسابرسی، ریسک و انتصابات و تصویب منشور فعالیت آنها.

❖ دریافت گزارشات مختلف از کمیته ها و همچنین نظارت بر عملکرد آنها

❖ بهره مندی از مشاوره های حقوقی جهت رعایت همه جانبه قوانین و مقررات در حوزه های مختلف مربوط به شرکت.

❖ نظارت بر عملکرد عملیاتی و گزارشگری مالی شرکت با استفاده از روش های مختلف مانند بررسی های میدانی و دریافت گزارش از بخش های مختلف شرکت.

❖ برگزاری دوره های آموزشی جهت آشنایی نیروی انسانی هر بخش با وظایف خود و بهبود دانش و فرهنگ کارکنان شرکت جهت پیشبرد اهداف حاکمیت شرکتی

❖ تعامل سازنده با حسابرس و بازرس قانونی شرکت

❖ ارتباط و تعامل سازنده با سهامداران و بقیه ذینفعان شرکت.

❖ کسب اطمینان از ایجاد و برقراری سیستم حسابداری دقیق و شفاف و سریع در شرکت

❖ کسب اطمینان از عدم اتلاف منابع و به کارگیری تمام دارایی های شرکت به شکل کارآمد و تلاش جهت افزایش بهره وری شرکت در تمامی زمینه ها.

❖ راه ارتباطی بین سهامداران و مدیران شرکت از طریق بخش امور سهام شرکت امکان پذیر می باشد.



شرکت کافی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفصیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱- چارچوب رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی

❖ چارچوب کلی حاکمیت شرکتی در شرکت سوژمیران بر اساس موارد زیر تهیه و اجرا شده است.

❖ چارچوب حاکمیت شرکتی اثر بخش

❖ رعایت حقوق ذینفعان

❖ سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی

❖ افشا به موقع و کافی اطلاعات و شفافیت

❖ مسئولیت پذیری هیات مدیره

در راستای ایجاد، استمرار و تقویت سازمانهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و اثربخشی چهارچوب حاکمیت شرکتی هیئت مدیره این شرکت نسبت به ایجاد کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات اقدام نموده است.

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۱	ارائه اقدامات حاکمیت شرکتی در گزارش فعالیت هیات مدیره و مجمع	✓	۳
۲	حفظ و رعایت حقوق ذینفعان	✓	۳
۳	افشا به موقع و صحیح وضعیت مالی، عملکرد، جریان های نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی	✓	۳
۴	اجرای اثربخش حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی	✓	۳
۵	مستندسازی سازوکارهای حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره	✓	۳
۶	رعایت فرآیند بررسی و تصمیم گیری درباره موضوعات دارای آثار مالی	✓	۳
۷	ارائه اقرارنامه مدیرعامل و هیات مدیره به کمیته انتصابات	✓	۴
۸	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره	✓	۴
۹	عدم سمت دیگر رئیس هیات مدیره شرکت	✓	۴
۱۰	عدم سمت اجرایی مدیرعامل و اعضای موظف هیات مدیره در شرکت های دیگر	✓	۴
۱۱	عدم عضویت هیات مدیره در بیش از سه شرکت و ارائه اقرارنامه	✓	۴
۱۲	ارائه اقرارنامه در خصوص ۳ مورد بالا توسط هیات مدیره و مدیرعامل به کمیته انتصابات	✓	۴
۱۳	حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیرموظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی)	✓	۴
۱۴	موظف شدن هیئت مدیره، پس از تصویب هیئت مدیره	✓	۴
۱۵	رعایت رویه مناسب حقوق سهامداران در مجمع، دسترسی اطلاعات، معاملات و سود سهام	✓	۶
۱۶	افشای تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته در هیات مدیره و افشای آن براساس دستورالعمل سازمان بورس	✓	۷
۱۷	شناسایی و مستندسازی معاملات با اشخاص وابسته و تصویب هیات مدیره	✓	۷
۱۸	اخذ نظر کارشناسی در معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته	✓	۷
۱۹	کنترل داخلی اثربخش و ارائه آن به مجمع	✓	۸



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۲۰	ارائه نتایج گزارش کنترل‌های داخلی بطور سالانه	✓	۹
۲۱	رعایت قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰
۲۲	پرداختی به هیات‌مدیره براساس مصوبه مجمع	✓	۱۲
۲۳	عدم قابلیت تفویض وظایف هیات‌مدیره	✓	۱۳
۲۴	وظایف هیات‌مدیره	✓	۱۳
۲۵	تشکیل و فعالیت کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت با اکثریت اعضای مستقل و بررسی اثربخشی آن توسط هیات‌مدیره	✓	۱۴
۲۶	تعیین ۳ یا ۵ عضو برای کمیته ها و تصویب منشور کمیته در هیات‌مدیره و انتخاب حداقل یک نفر دارای تخصص و دانش کافی در کمیته ریسک	✓	۱۴
۲۷	عدم عضویت همزمان در بیش از ۳ کمیته	✓	۱۴
۲۸	افشای نتایج فعالیت کمیته در گزارش فعالیت هیات‌مدیره	✓	۱۵
۲۹	ارائه اقرارنامه الزامات حاکمیت شرکتی و مسئولیت‌ها از سوی اعضای موظف هیات‌مدیره که اعضا دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی را دارند	✓	۱۶
۳۰	انتخاب و فعالیت‌های دبیر هیات‌مدیره	✓	۲۰
۳۱	مستندسازی جلسات هیات‌مدیره	✓	۲۰
۳۲	برگزاری حداقل یک جلسه هیات‌مدیره و افشا تعداد جلسات هیات‌مدیره و کمیته ها در گزارش فعالیت هیات‌مدیره	✓	۲۳
۳۳	بیان نظر اعضای مخالف در صورت جلسه هیات‌مدیره	✓	۲۵
۳۴	نظام‌بندی فرآیند طرح موضوعات و تصویب در هیات‌مدیره	✓	۲۶
۳۵	عدم مالکیت شرکت فرعی در شرکت اصلی	✓	۲۸
۳۶	افشا کلیه گزارشات در کدال و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۲۹
۳۷	عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی قبل از سایر سهامداران	✓	۳۱
۳۸	حضور مدیرعامل، اعضای هیات‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی و مدیر مالی در مجامع شرکت	✓	۳۲
۳۹	ذکر تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس در صورت جلسه یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع	✓	۳۳
۴۰	تعیین حق حضور و پاداش هیات‌مدیره و اعضای کمیته ها در مجمع	✓	۳۴
۴۱	رعایت فرصت کافی برای سوال و جواب در مجمع	✓	۳۵
۴۲	رعایت مقررات در تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت	✓	۳۶
۴۳	افشا رزومه اعضای هیات‌مدیره در گزارش تفسیری، گزارش فالت هیات‌مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۳۷
۴۴	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش فعالیت هیات‌مدیره	✓	۳۸
۴۵	ارائه گزارش پایداری در گزارش فعالیت هیات‌مدیره و گزارش تفسیری	✓	۳۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- اطلاعات اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی

اطلاعات اعضا هیئت مدیره شرکت

اعضاء هیات مدیره	اشخاص حقوقی	سمت	تاریخ انتصاب	تاریخ اتمام
شرکت باما (سهامی عام)	سید فرهنگ حسینی	رئیس هیات مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	نایب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیات مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)	مصطفی خرم نژاد	عضو هیات مدیره	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵
شرکت سرمایه گذاری گلومینکو (سهامی خاص)	اسماعیل حاجیان نژاد	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۵



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- نتایج عملیات و چشم اندازها

۶-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به مدت مشابه سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۳۴۰,۰۷۰	۷,۳۲۴,۵۸۹	%۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۲۲۵,۰۸۷)	(۵,۰۹۸,۵۶۸)	%۵۸
سود ناخالص	۲,۱۱۴,۹۸۲	۲,۲۲۶,۰۲۲	%۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۹,۳۷۵)	(۸۱۴,۵۷۶)	%۳۶
سایر درآمدها	۱۰۰,۶۱۹	۲۹۹,۲۱۰	%۱۹۷
سود عملیاتی	۱,۶۱۶,۲۲۶	۱,۷۱۰,۶۵۵	%۶
هزینه های مالی	(۱۸,۰۰۰)	(۶۳,۵۸۰)	%۲۵۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۷,۱۵۵)	۲۵۴,۷۹۶	%۹۳۸
سود قبل از کسر مالیات	۱,۵۷۱,۰۷۱	۱,۹۰۱,۸۷۱	%۲۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۶۴۷)	(۴۱,۹۸۵)	%۲۵۴۹
سود خالص	۱,۵۶۹,۴۲۴	۱,۸۵۹,۸۸۶	%۱۸

ذخیره مالیات مربوط به درآمد غیر عملیاتی شرکت می باشد.



شرکت کافی گرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

سال	سود انباشته	سود سهام مصوب	مانده سود پرداخت نشده حقیقی	مانده سود پرداخت نشده حقوقی	مانده سود پرداخت نشده
۱۴۰۱	۱,۵۳۶,۲۰۰	(۱,۵۲۰,۰۰۰)	-	۱,۰۳۳,۲۸۳	۱,۰۳۳,۲۸۳

۳-۶- تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۶۸	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	شرکت باما (سهامی عام)
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت سرمایه گذاری گلومینکو (سهامی خاص)
۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۹	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت کاونندگان قشم (سهامی خاص)
۵	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	۵	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	شرکت تابان کیش (سهامی خاص)
۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۶- تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت

در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به خرید دارایی ها بشرح زیر نموده است:

دارایی ثابت مشهود	
ساختمان	تعمیر و بازسازی دفتر مرکزی و انتقال از دارایی در جریان به دارایی ثابت بابت تکمیل پروژه ساختمان باسکول و بهداشت
تاسیسات	خرید یک مخزن ۲۰۰۰ لیتری
حفاری و معادن	آغاز احداث پیت ۳ و شروع عملیات باطله برداری
ماشین آلات و تجهیزات	بهره برداری از اتاق برق انتقال از دارایی در جریان و خرید ژنراتور و دیزل ژنراتور
ابزار آلات	خرید دریل ستونی ، خرید ردیاب ، خرید یک دستگاه کارواش
وسایل نقلیه	خرید یک دستگاه وانت مزدا
اثاثه و منصوبات	خرید دو دستگاه کامپیوتر، دوربین مدار بسته و کولر گازی جهت ساختمان مهمانسرا
دارایی در جریان تکمیل	مبلغ ۶.۴۲۵ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش طرح و توسعه
دارایی نامشهود	
سیستم مالی و حسابداری	خرید نرم افزار مالی و حسابداری و حضور غیاب

ساختمان های شرکت شامل ساختمان های صنعتی و اداری معدن و کارخانه واقع در شهرستان طبس و ساختمان دفتر مرکزی می باشد. همچنین شرکت اقدام به فروش ساختمان دفتر مرکزی (شامل یک واحد آپارتمان) واقع در شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه گلفام به متراژ ۱۳۰ متر مربع نموده است.

دارایی های ثابت مشهود بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری (به جز وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- فعالیتهای عملیاتی مهم طی دوره جاری

در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، شرکت به جهت گسترش و اجرای عملیات حفاری و باطله برداری اقدام به عقد قرارداد پیمانکاری با شرکت های فروآلیاز تام، شرکت سما کوش، و شرکت عمران سلیم طبس جمعا با حجم عملیات ۵.۱۸۰.۰۰۰ تن باطله برداری به مبلغ ۴.۳۲۹.۰۰۰ میلیون ریال و ۲۳۹.۱۹۰ تن استخراج به مبلغ ۱۱.۹۶۰ میلیون ریال منعقد کرده است.

شرکت در سال ۱۴۰۲ موفق به اخذ پروانه جدید بهره برداری به میزان ۲۵۰.۰۰۰ هزار تن شده است در همین راستا میزان استخراج شرکت به میزان ۲۱۸.۰۰۰ افزایش پیدا کرده است همچنین شرکت با آغاز عملیات باطله برداری از پیت ۳ امیدوار است میزان استخراج خود را به حداکثر میزان پروانه بهره برداری برساند.

۶-۶- تحلیل حساسیت

نرخ دلار (نیمه) - ریال					
۴۸۰.۰۰۰	۴۶۰.۰۰۰	۴۴۰.۰۰۰	۴۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	سود سهم - ریال
۳.۶۲۰	۳.۱۳۶	۲.۶۷۴	۲.۱۱۳	۱.۷۵۵	۱۹۳,۱۵۱
۳.۸۹۲	۳.۳۸۲	۲.۸۹۶	۲.۴۱۰	۱.۹۴۹	۲۰۳,۸۸۱
۴.۱۶۴	۳.۶۲۹	۳.۱۱۸	۲.۶۰۸	۲.۱۲۳	۲۱۴,۶۱۲
۴.۴۳۶	۳.۸۷۵	۳.۳۴۰	۲.۸۰۶	۲.۲۹۸	۲۲۵,۳۴۳
۴.۷۲۲	۴.۱۳۴	۳.۵۷۳	۳.۰۱۳	۲.۴۸۱	۲۳۶,۶۱۰

میزان تولید
(تن)

برای سال ۱۴۰۳ در سناریو مبنا، میانگین تولید ۲۱۴.۶۱۲ تن و نرخ دلار ۴۴۰.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. همچنین در جدول تحلیل حساسیت، اعداد بالاتر و پایین تر نیز لحاظ گردیده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۷-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

ظرفیت اسمی و تولید شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		محصول - تن
ظرفیت اسمی	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	مقدار تولید	
۱۹۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۸۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۱۲	زغال سنگ حرارتی
۱۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲	کنسانتره زغال سنگ

شاخص های عملکردی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عنوان
۱,۵۶۹	۱,۸۶۰	سود هر سهم - ریال
۴۰	۳۰	حاشیه سود ناخالص - درصد
۳۰	۲۳	حاشیه سود عملیاتی - درصد
۲۹	۲۵	حاشیه سود خالص - درصد
۴۴۵,۰۰۶	۶۱۰,۳۸۲	سرانه (ماهیانه) فروش - میلیون ریال



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نسبت های مالی

نسبت های مالی	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
الف (نسبت های فعالیت:			
دوره گردش موجودی ها	روز	۶۲	۴۸
دوره گردش مطالبات	روز	۶۵	۸۳
ب (نسبت های نقدینگی:			
نسبت جاری	مرتبه	۱.۲	۱.۴
نسبت آنی	مرتبه	۰.۸۸	۰.۹۷
ج (نسبت های اهرم مالی:			
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۵۲	۳۸
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	۱۰۱	۶۲
د (نسبت های سودآوری:			
نسبت بازده مجموع دارایی ها	درصد	۳۰	۳۷
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۶۲	۶۰
نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)	درصد	۲۴	۳۹
سود هر سهم	ریال	۱.۸۶۰	۱.۵۶۹
سود نقدی هر سهم	ریال	۱.۵۲۰	۱.۰۱۰
جریان نقدی هر سهم (جریان نقد عملیاتی به تعداد سهام)	ریال	۴۴۹	۶۱۵

نسبت های فعالیت:

نسبت های فعالیت نشان دهنده کارایی شرکت در بکارگیری دارایی های خود و تسریع در کسب وجه نقد فروش های نسبه می باشد. در این راستا نیز شرکت با توجه به عملیات خود، دارای عملکرد مناسبی می باشد.

نسبت های نقدینگی:

نسبت های نقدینگی این شرکت طی سال مورد نظر نشان از توانایی در پرداخت تعهدات کوتاه مدت دارد و دلیل افزایش نسبت آنی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش موجودی نقد، موجودی مواد و کالا و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها است.

نسبت های سودآوری: این نسبت میزان موفقیت شرکت در کسب سود را نشان می دهد. حاشیه سودخالص و سود ناخالص شرکت ۳۰ درصد رسیده است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت فاقد شعب خارجی یا داخلی و یا نمایندگی می باشد.

۹- جمع بندی

به طور کلی در بخش عملکرد عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت در تحقق اهداف و برنامه های عملیاتی خود موفق بوده است و با توجه به رشد میزان فروش شاهد افزایش ۱۸ درصد سود خالص نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده ایم، همچنین با توجه به نرخ صادرات و زیان حاصل از آن به مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال، صادرات شرکت توجیه نداشته است و صادرات متوقف شده است. امید است در سال ۱۴۰۳ با توجه به افزایش تولید و همچنین میزان فروش شرکت عملکرد بهتری نسبت به سال قبل خود داشته باشد.

