

شرکت کانی کربن طبس

(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



شماره صفحه	فهرست عنوان
۶	مقدمه
۷	۱ ماهیت کسب و کار
۸	۱-۱ ماهیت شرکت و صنعت
۱۱	۱-۱-۱ مواد اولیه
۱۲	۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت
۱۲	۱-۳ جزئیات فروش
۱۲	۱-۳-۱ جزئیات فروش در داخل
۱۳	۱-۳-۲ مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۳	۱-۳-۲-۱ وضعیت پرداخت های به دولت
۱۴	۱-۳-۲-۲ وضعیت مطالبات از دولت
۱۴	۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی
۱۴	۱-۴ قوانین و مقررات موثر بر شرکت
۱۵	۱-۵ اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۵	۱-۶ اطلاعات اعضای هیأت مدیره و کمیته های تخصصی
۱۶	۱-۶-۱ کمیته های تخصصی هیأت مدیره
۱۷	۱-۶-۲ معرفی اعضای کمیته ها
۱۸	۲ اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۸	۲-۱ اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۸	۲-۲ برنامه توسعه ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۹	۲-۳ رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

شماره صفحه	فهرست عنوان
۱۹	سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۰	مصرف انرژی
۲۱	مسئولیت اجتماعی
۲۱	افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان
۲۲	عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت
۲۲	آثار مالیاتی
۲۳	مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۳	منابع
۲۳	برنامه مدیریت منابع مازاد
۲۴	سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت
۲۴	مصارف مالی و غیر مالی
۲۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۴	سایر مصارف
۲۵	اقدامات در جهت کنترل هزینه‌ها
۲۵	اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی
۲۵	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۵	ریسک تورم
۲۵	ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی
۲۶	ریسک نرخ ارز
۲۶	ریسک کیفیت محصولات

شماره صفحه	فهرست عنوان
۲۶	ریسک بازار ۳-۳-۵
۲۶	ریسک نقدینگی ۳-۳-۶
۲۶	ریسک اعتباری ۳-۳-۷
۲۷	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ۳-۴
۲۷	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۳-۵
۲۷	رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ۴
۲۸	چارچوب رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ۴-۱
۳۱	نتایج عملیات و چشم اندازها ۵
۳۱	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۵-۱
۳۱	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۵-۲
۳۲	تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت ۵-۳
۳۲	اطلاعات مرتبط با سهام ۵-۳-۱
۳۳	تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت ۵-۴
۳۳	فعالیت های عملیاتی مهم طی دوره جاری ۵-۵
۳۳	تحلیل حساسیت ۵-۶
۳۴	پیش بینی صورت سود و زیان ۵-۶-۱
۳۵	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۶
۳۵	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۶-۱
۳۶	عملکرد بخشها یا فعالیتها ۷
۳۷	جمع بندی ۸



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 هیأت 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 ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

عضو هیأت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت باما (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	رئیس هیأت مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو (سهامی خاص)	مصطفی خرم نژاد	نایب رئیس هیأت مدیره غیر موظف	
شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیأت مدیره غیر موظف	
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	محمد حمید محمدی	عضو هیأت مدیره و مدیر مالی	
اسماعیل حاجیان نژاد	-	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	

مقدمه

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





۱ - ماهیت کسب و کار شرکت

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. سرمایه‌گذاری فنی و مهندسی در امور اکتشاف و استخراج در معادن روباز زغال سنگ و راه‌اندازی 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 و اکتشاف گردیده است. براساس پروانه بهره‌برداری 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 می‌باشد. به منظور افزایش تولید، آماده‌سازی پیت سه معدن در حال انجام است.

به موجب پروانه بهره‌برداری 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 بهره‌برداری از معدن خاک نسوز چاه‌رخنه 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 بهره‌برداری 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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ شرکت کانی کربن طبس با نماد «کربن» به صورت عرضه اولیه در بازار دوم فرابورس عرضه گردید.

سرمایه شرکت در بدو تاسیس ۵ میلیارد ریال (۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ 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.

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 می شود. 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 می تواند 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 می تواند موجب حمایت قیمتی از زغال سنگ در سال های 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 می باشد. 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 می باشد.



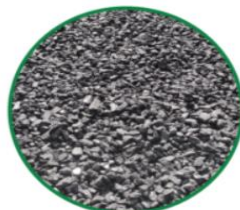
محصولات شرکت به شرح زیر است:



بریکت زغال سنگ (به زودی)



کنسانتره زغال سنگ



زغال سنگ دانه بندی ریز



زغال سنگ دانه بندی درشت

مواد مختلف معدنی بنا به دلایل متنوعی به صورت بریکت تولید می‌شوند. از این دلایل می‌توان به افزایش استحکام مواد معدنی و افزایش مقاومت به خوردگی این مواد بویژه در حمل و نقل در مسافت‌های طولانی، کاهش اتلاف مواد اولیه مورد استفاده در فرآیندهای مختلف با تبدیل نرمه مواد معدنی به بریکت، افزایش سینتیک واکنش‌های شیمیایی در اثر تماس بهتر ذرات به هم و ... اشاره نمود. فرآیند تولید بریکت مواد معدنی بدین صورت است که مواد معدنی به کمک تجهیزات انتقال مواد به سمت ماشین‌های بریکت‌ساز منتقل می‌شوند. قبل از ورود مواد معدنی به ماشین بریکت‌ساز امکان دارد تا مخلوطی از چسب‌های مخصوص و یا سایر مواد افزودنی به آن اضافه گردد. پس از ورود مخلوط مواد معدنی و افزودنی به ماشین بریکت‌ساز، طراحی این ماشین به گونه‌ای است که توسط قالب‌های ایجاد شده بر روی غلتک‌های این ماشین فشاری با میزان مشخص به مواد معدنی وارد شده و بریکت تولید می‌شود.

با روند رو به افزایش تولید و گسترش صنایع انرژی‌بر در کشور و همچنین گسترش ناوگان حمل‌ونقل ریلی و دریایی و نیاز به استفاده از زغال سنگ برای تولید برق و همچنین صادرات به کشورهای دیگر از جمله ترکیه، میزان تولید این محصول در کشور رو به رشد است. نرمه زغال سنگ تولید شده در فرآیندهای مختلف تولید زغال، موجبات نگرانی زیست‌محیطی را فراهم کرده است که با مهار و جمع‌آوری نرمه و غبار تولید شده و تبدیل آن به بریکت توسط ماشین‌های بریکت‌زنی و بازیافت آن جهت استفاده مجدد در صنایع مختلف گام بسیار مهمی در کاهش اثرات سوء زیست‌محیطی ناشی از ورود این ماده به محیط زیست است. همچنین بازیابی این ماده به صورت بریکت و استفاده مجدد از آن جلوی تلفات زغال و خسارات اقتصادی ناشی از آن را نیز خواهد گرفت. در تولید زغال، بخشی از آن بصورت نرمه تولید می‌گردد و بواسطه ایجاد مکش در محیط کوره قابل استفاده نمی‌باشد، لذا تبدیل آن به بریکت اجتناب‌ناپذیر است.

۱-۱-۱- مواد اولیه

باتوجه به ماهیت فعالیت، شرکت فاقد مواد اولیه بوده و صرفاً مواد ناریه (آتش زا) و انفجاری از شرکت کاشف نار کویر خریداری می شود.

ردیف	نام ماده مصرفی	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده
۱	مواد ناریه	تن	۱۷۷	شرکت کاشف نار کویر
۲	مواد ناریه	متر	۲۷.۲۵۰	شرکت کاشف نار کویر
۳	مواد ناریه	عدد	۴.۲۵۵	شرکت کاشف نار کویر

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت کانی کربن طبس یکی از شرکتهای بزرگ تولید کننده زغال سنگ حرارتی (زغال سنگ خام و دانه بندی) و کنسانتره در ایران می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱	زغال سنگ حرارتی	تن	۱۶,۳۹۵	۳۳,۵۷۶
۲	کنسانتره زغال سنگ	تن	۱,۲۴۹	۲,۲۱۲
۳	زغال سنگ کم عیار	تن	۰	۰
جمع کل			۱۷,۶۴۴	۳۵,۷۸۸

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

محصول شرکت براساس قیمت بازار و زیر نظر هیأت 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 گزارش اقدام به عرضه زغال سنگ در بورس انرژی کرد و مقدار ۴۰,۵۰ تن زغال سنگ خود را از طریق سازوکار بورس انرژی به فروش رسانده است.

ردیف	نوع محصول	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	زغال سنگ حرارتی	۲۱,۸۹۷	۸۷۷,۷۸۳	۲۴,۶۸۵	۱,۰۱۸,۱۱۹
۲	کنسانتره زغال سنگ	۱,۷۹۹	۱۶۴,۸۳۱	۱۷۶۱	۱۴۰,۹۳۹
۳	زغال سنگ کم عیار	۰	۰	۹۲۱۳	۱۷۵,۰۵۱
جمع فروش		۲۳,۶۹۶	۱,۰۴۲,۶۱۴	۳۵,۶۵۹	۱,۳۳۴,۱۰۹

۲-۳-۱- 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.

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳
۱	مالیات عملکرد	-	-	۱۳,۲۰۰
۲	مالیات حقوق	۳,۵۱۷	۱,۸۹۹	۱۴,۹۰۱
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۶۵,۱۹۵	۶۸,۰۷۲	۲۱۱,۲۸۵
۴	بیمه سهم کارفرما	۲۳,۶۵۸	۲۱,۹۵۳	۱۰۴,۶۹۹
۵	حقوق دولتی	-	-	۷,۸۸۴
۶	حقوق و عوارض گمرکی	-	-	-

❖ 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.

❖ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ و تا تاریخ تایید صورتهای مالی قطعی و تسویه شده است و پرداختی ۱۳,۲۰۰ میلیون ریال بابت مالیت ایزاری سال ۱۴۰۲ می باشد .

۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مالی سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ شرکت فاقد مطالبات از دولت می‌باشد.

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

شرکت هیچگونه صادراتی در سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نداشته است.

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 کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان و از طریق منابع سهامدار عمده صورت می پذیرد.

۶-۱- اطلاعات اعضای هیأت مدیره و کمیته های تخصصی

اطلاعات اعضای هیأت مدیره شرکت

اعضاء هیأت مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	تاریخ انتصاب	تاریخ اتمام
شرکت باما (سهامی عام)	رضا طاهر خانی	رئیس هیأت مدیره غیر موظف	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۶
شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو (سهامی خاص)	مصطفی خرم نژاد	نایب رئیس هیأت مدیره غیر موظف	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۶
شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیأت مدیره غیر موظف	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۶
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	محمد حمید محمدی	عضو هیأت مدیره و مدیر مالی موظف	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۶
اسماعیل حاجیان نژاد	-	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل موظف	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۶

۱-۶-۱- کمیته های تخصصی هیأت مدیره

شرح وظایف	کمیته های هیأت مدیره	ردیف
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 هیأت 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	کمیته حسابرسی	۱
۱. پیشنهاد چارچوب کلی مدیریت ریسک ۲. بررسی رویه ها و خط مشی های مدیریت ۳. شناسایی ریسک های با اهمیت ۴. گزارش موارد مواجهه با ریسک های با اهمیت براساس منشور کمیته ریسک ۵. نظارت بر حفظ کنترلهای مناسب در مقابل تضاد منافع و تقلبها	کمیته مدیریت ریسک	۲
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	کمیته انتصاب	۳

۲-۶-۱- 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
امین محمد آبادی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	دارای ۱۹ سال سابقه در مدیریت مالی
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 که به تصویب هیئت مدیره رسیده است ، فعالیت می نماید.

معرفی اعضای کمیته انتصابات				
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
مصطفی خرم نژاد	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
حامد فقرایی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
میلاد کرمی	عضو کمیته	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۳/۱۲/۲۸

کمیته انتصابات مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی که به تصویب هیئت مدیره رسیده است ، فعالیت می نماید.

معرفی اعضای کمیته ریسک			
نام و نام خانوادگی	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
همت سلامی	دکتر	زمین شناسی	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
فاطمه صادقی	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
محمد رضا نژاد	کارشناسی ارشد	اقتصاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۸

کمیته ریسک مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی که به تصویب هیئت مدیره رسیده است ، فعالیت می نماید.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

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

ارتقای بهره‌وری

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: ۱.۵۰۰ میلیارد ریال

مخارج باقیمانده پروژه: ۵۰۰ 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

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.

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات 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 تاثیر قرار دهد، ننموده است.

استاندارد یا رویه های مورد استفاده	محل مورد استفاده در صورت های مالی
استاندارد شماره ۱،۲،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

۴-۲- سیاست های 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 هیأت مدیره و گزارش تفسیری سعی در افشای کامل اطلاعات در این خصوص دارد. مفاد گزارش پایداری شرکت شامل موارد ذیل می باشد:



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

ردیف	نوع انرژی	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		مبلغ	مقدار مصرف	مبلغ	مقدار مصرف
		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	آب (مترمکعب)	۵,۲۴۴	۱۷,۰۱۹	۴,۵۹۳	۱۰,۲۰۴
۲	گازوییل (لیتر)	۳۲۷,۶۰۰	۲,۸۵۰	۱,۲۰۰	۴۰,۳۴

این شرکت با برنامه‌ریزی کامل و بلند مدت، تلاش خود را در صرفه‌جویی 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. هزینه‌های مسئولیت اجتماعی بر اساس مصوبه مجمع سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۰,۴۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفت که تا پایان سال مالی توسط شرکت انجام می‌پذیرد و به جزییات در گزارش تفسیری سالانه افشا می‌گردد.

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 بهره‌می‌برد 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، شاخص های بهره وری 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 می باشد. بازار اصلی مصرف محصول زغال سنگ عمدتاً در داخل از کشور می باشد.

(۱) عوامل کلیدی رشد و موفقیت شرکت

- بهره‌مندی از مدیران متخصص و باتجربه
- افزایش تولید و بهره وری 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 از تاریخ فعالیت دارای معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم می باشد.



۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

الف: منابع مالی

این شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ اقدام به اخذ تسهیلات مالی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۱۳۸,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد نموده است.

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

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سایر منابع
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۱۰۹	۱,۰۴۲,۶۱۵	درآمدهای عملیاتی (فروش)
۳۱۷,۹۳۲	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۱,۲۲۸	۲۷,۲۹۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۶۸۳,۲۶۹	۱,۰۴۲,۶۱۵	جمع

۳-۱-۱- 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱-۲- 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.

۳-۲- مصارف مالی و غیر مالی

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

. جدول زیر نشان دهنده ترکیب سرمایه گذاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)
تدبیر معدن امید (سهامی عام)	۶۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۶۱۴
تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام)	۷۲۵,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۷۹۹
توسعه تجارت و معاملات یویا زرسان	۱۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۰
جمع			۱,۴۲۳

۳-۲-۲- سایر مصارف

خرید دارایی ثابت به مبلغ ۱۵,۲۷۵ میلیارد ریال می باشد. سایر مصارف در گردش وجوه نقد به تفصیل اشاره شده است.

۳-۲-۳- اقدامات در جهت کنترل هزینه‌ها

محصول تولیدی شرکت زغالسنگ است که مواد اولیه مورد نیاز آن از معدن خود شرکت استخراج می‌گردد. لذا هزینه ای از بابت خرید مواد اولیه پرداخت نمی‌گردد همچنین تحویل کالا درب معدن می‌باشد

۳-۲-۴- اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، تعهدات سرمایه ای و دارائی‌های احتمالی می‌باشد.

شرکت بابت سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی آن به صورت اقساطی در حال پرداخت می‌باشد. شرکت کلیه حقوق دولتی متعلقه را تا پایان سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۷,۸۸۴ میلیون ریال پرداخت کرده است و بابت حقوق دولتی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ 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 شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. همچنین بابت سال ۱۴۰۲ نیز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که برگ تشخیص آن هنوز صادر و ابلاغ نشده است.

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۳-۳-۱- ریسک تورم (سایر قیمت‌ها)

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 هزینه‌های سربار و عمومی اداری نیز می‌باشد.

۳-۳-۲- 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 درخصوص صنعت زغال سنگ و صنایع مرتبط بر مالیات، صادرات، حقوق دولتی و سایر فعالیت‌های شرکت تأثیر دارد و می‌تواند موجب افزایش یا کاهش سودآوری شرکت گردد.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۳-۳-۴- ریسک کیفیت محصولات

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

۳-۳-۵- ریسک بازار

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

۳-۳-۶- 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.

۳-۳-۷- 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 شرکت ها، 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.

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	اجاره ماشین آلات
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۲.۰۰۰.۰۰۰	-
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره و سهامدار	✓	۴.۵۰۰	-
شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	۷.۸۰۰
شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	۱۰.۵۰۰
شرکت زمین کاوان جام جم پارسیان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	۶.۰۰۰
شرکت پویا زرکان آق دره	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	۲.۵۰۰
جمع کل			۲۰۴.۵۰۰	۲۶.۸۰۰

❖ کلیه فروش محصولات به شرکت‌های همگروه (شرکت ذوب‌وروی اصفهان و شرکت شاهین وی سپاهان) از طریق بورس انرژی انجام پذیرفته است.

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

مانده اسناد دریافتنی از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان به مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه وصول نشده و ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانک‌های طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام و رای توقیف کلیه حساب‌های بانکی شرکت مذکور تا مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر شده است و اقدامات لازم درخصوص وصول مطالبات شرکت در جریان می باشد.

۴- رویه‌های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی

هیأت‌مدیره 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 کانی کربن طبس اقدامات زیر را انجام داده است.

- ❖ تشکیل کمیته های تخصصی هیأت مدیره، شامل کمیته حسابرسی، ریسک و انتصابات و تصویب منشور فعالیت آنها.
- ❖ دریافت گزارشات مختلف از کمیته ها و همچنین نظارت بر عملکرد آنها
- ❖ بهره‌مندی از مشاوره‌های حقوقی جهت رعایت همه جانبه قوانین و مقررات در حوزه‌های 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 دوره‌های 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 دارایی‌های 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 می‌باشد.

۱-۴- 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 واسطه‌های مالی
 - ❖ افشا به موقع و کافی اطلاعات و شفافیت
 - ❖ مسئولیت پذیری هیأت 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 هیأت مدیره این شرکت نسبت به ایجاد کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات اقدام نموده است.

ردیف	ماده	اقدام	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی
۱	۳	✓	ارائه اقدامات حاکمیت شرکتی در گزارش فعالیت هیأت مدیره و مجمع
۲	۳	✓	حفظ و رعایت حقوق ذینفعان
۳	۳	✓	افشا به موقع و صحیح وضعیت مالی، عملکرد، جریان های نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی
۴	۳	✓	اجرای اثربخش حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی
۵	۳	✓	مستندسازی سازوکارهای حاکمیت شرکتی توسط هیأت مدیره
۶	۳	✓	رعایت فرآیند بررسی و تصمیم گیری درباره موضوعات دارای آثار مالی
۷	۴	✓	ارائه اقرارنامه مدیرعامل و هیأت مدیره به کمیته انتصابات
۸	۴	✓	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره
۹	۴	✓	عدم سمت دیگر رئیس هیأت مدیره شرکت
۱۰	۴	✓	عدم سمت اجرایی مدیرعامل و اعضای موظف هیأت مدیره در شرکت های دیگر
۱۱	۴	✓	عدم عضویت هیأت مدیره در بیش از سه شرکت و ارائه اقرارنامه
۱۲	۴	✓	ارائه اقرارنامه درخصوص ۳ مورد بالا توسط هیأت مدیره و مدیرعامل به کمیته انتصابات
۱۳	۴	✓	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)
۱۴	۴	✓	موظف شدن هیئت مدیره، پس از تصویب هیئت مدیره
۱۵	۶	✓	رعایت رویه مناسب حقوق سهامداران در مجمع، دسترسی اطلاعات، معاملات و سود سهام
۱۶	۷	✓	افشای تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته در هیأت مدیره و افشای آن براساس دستورالعمل سازمان بورس
۱۷	۷	✓	شناسایی و مستندسازی معاملات معاملات با اشخاص وابسته و تصویب هیات مدیره
۱۸	۷	✓	اخذ نظر کارشناسی در معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته
۱۹	۸	✓	کنترل داخلی اثربخش و ارائه آن به مجمع
۲۰	۹	✓	ارائه نتایج گزارش کنترلهای داخلی بطور سالانه
۲۱	۱۰	✓	رعایت قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی
۲۲	۱۲	✓	پرداختی به هیأت مدیره براساس مصوبه مجمع
۲۳	۱۳	✓	عدم قابلیت تفویض وظایف هیأت مدیره
۲۴	۱۳	✓	وظایف هیأت مدیره
۲۵	۱۴	✓	تشکیل و فعالیت کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت با اکثریت اعضای مستقل و بررسی اثربخشی آن توسط هیأت مدیره
۲۶	۱۴	✓	تعیین ۳ یا ۵ عضو برای کمیته ها و تصویب منشور کمیته در هیأت مدیره و انتخاب حداقل یک نفر دارای تخصص و

ردیف	ماده	اقدام	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی
			دانش کافی در کمیته ریسک
۲۷	۱۴	✓	عدم عضویت همزمان در بیش از ۳ کمیته
۲۸	۱۵	✓	افشای نتایج فعالیت کمیته در گزارش فعالیت هیأت مدیره
۲۹	۱۶	✓	ارائه اقرارنامه الزامات حاکمیت شرکتی و مسئولیت ها از سوی اعضای موظف هیأت مدیره که اعضا دانش لازم در زمینه مالی و حقوق را دارند
۳۰	۲۰	✓	انتخاب و فعالیت های دبیر هیأت مدیره
۳۱	۲۰	✓	مستندسازی جلسات هیأت مدیره
۳۲	۲۳	✓	برگزاری حداقل یک جلسه هیأت مدیره و افشا تعداد جلسات هیأت مدیره و کمیته ها در گزارش فعالیت هیأت مدیره
۳۳	۲۵	✓	بیان نظر اعضای مخالف در صورت جلسه هیأت مدیره
۳۴	۲۶	✓	نظام بندی فرآیند طرح موضوعات و تصویب در هیأت مدیره
۳۵	۲۸	✓	عدم مالکیت شرکت فرعی در شرکت اصلی
۳۶	۲۹	✓	افشا کلیه گزارشات در کدال و پایگاه اینترنتی شرکت
۳۷	۳۱	✓	عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی قبل از سایر سهامداران
۳۸	۳۲	✓	حضور مدیرعامل، اعضای هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی و مدیر مالی در مجامع شرکت
۳۹	۳۳	✓	ذکر تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس در صورت جلسه یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع
۴۰	۳۴	✓	تعیین حق حضور و پاداش هیأت مدیره و اعضای کمیته ها در مجمع
۴۱	۳۵	✓	رعایت فرصت کافی برای سوال و جواب در مجمع
۴۲	۳۶	✓	رعایت مقررات در تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت
۴۳	۳۷	✓	افشا رزومه اعضای هیأت مدیره در گزارش تفسیری، گزارش فالیته هیأت مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت
۴۴	۳۸	✓	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش فعالیت هیأت مدیره
۴۵	۳۹	✓	ارائه گزارش پایداری در گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- نتایج عملیات و چشم اندازها

۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۴۲,۶۱۵	۱,۳۳۴,۱۰۹	(۲۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳۵,۰۲۵)	(۶۹۶,۷۳۳)	(۸)
سود ناخالص	۴۰۷,۵۹۰	۶۳۷,۳۷۷	(۳۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳,۱۳۳)	(۴۵,۲۶۶)	۱۷
سایر درآمدها	-	۳۱۷,۹۳۲	(۱۰۰)
سود عملیاتی	۳۵۴,۴۵۶	۹۱۰,۰۴۳	(۶۱)
هزینه های مالی	(۳۱,۲۷۰)	(۲۳,۲۳۸)	۳۴
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷,۲۹۸	۳۱,۲۲۸	(۱۲)
سود قبل از کسر مالیات	۳۵۰,۴۸۵	۹۱۸,۰۳۲	(۶۱)
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-
سود خالص	۳۵۰,۴۸۵	۹۱۸,۰۳۲	(۶۱)

۵-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

سال	سود انباشته	سود سهام مصوب	مانده سود پرداخت نشده به تفکیک	مانده سود
			حقوقی	پرداخت نشده
۱۴۰۳	۲,۰۴۸,۷۴۲	(۱,۴۸۰,۰۰۰)	۳۷,۰۰۰	۲,۷۰۳,۳۱۸
			۱,۴۴۳,۰۰۰	



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳ - تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۰۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۸.۲۵	۴۸۲,۵۴۶,۳۵۳	۴۸.۱۳	۴۸۱,۲۷۱,۷۰۱	شرکت باما (سهامی عام)
۰.۰۰	۰	۷.۴۶	۷۴,۵۸۰,۸۳۵	شرکت استحصال مواد معدنی تخت سلیمان (سهامی خاص)
۵.۶۴	۵۶,۴۱۵,۰۷۷	۶.۶۷	۶۶,۶۸۰,۹۵۱	صندوق س. ا. بازارگردانی کیان
۱.۷۰	۱۷,۰۴۳,۹۲۰	۲.۰۰	۱۹,۹۹۳,۹۲۰	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)
۷.۹۵	۷۹,۵۱۱,۷۸۵	۱.۷۹	۱۷,۹۳۶,۹۳۱	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
۷.۹۵	۷۹,۵۱۱,۷۸۵	۰.۱۱	۱,۱۳۰,۸۵۸	شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهامی خاص)
۲.۳۹	۲۳,۸۶۴,۶۴۳	۰.۰۰	۱۲۵	شرکت تابان کیش (سهامی خاص)
۲۶.۱۱	۲۶۱,۱۰۶,۴۳۷	۳۳.۸۴	۳۳۸,۴۰۴,۶۷۹	سایر سهامداران زیر ۱ درصد
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع تعداد سهام

۵-۳-۱ - اطلاعات مرتبط با سهام

شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ در گروه استخراج زغالسنگ با نماد "کربن" در فرابورس پذیرفته و درج نماد گردیده است.

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ ارزش بازار کل سهام شرکت، مبلغ ۱.۳۶۴ میلیارد تومان کشف قیمت شد که ۱۲۰ میلیون سهم معادل ۱۲ درصد از کل سهام

شرکت به ارزش ۱۶۳ میلیارد تومان با قیمت میانگین ۱۳.۶۴۰ ریال برای اولین بار عرضه اولیه گردیده است.

دوره مالی	تعداد سهام معامله شده	تعداد روزهای بازبودن نماد	ارزش سهام معامله شده-میلیارد ریال	ارزش بازار-میلیارد ریال	قیمت سهام-ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۱۷.۵۲۸.۴۳۲	۵۱	۶.۲۸۴	۱۴.۶۸۰	۱۴.۶۸۰



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۵- تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت

در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مورد گزارش شرکت اقدام به خرید و ایجاد دارایی ها بشرح زیر نموده است:

دارایی ثابت مشهود	
حفاری و معادن	-
ماشین آلات و تجهیزات	خرید و تعمیرات اساسی
وسایل نقلیه	تعمیرات اساسی
اثاثه و منصوبات	خرید دستگاه پرینتر و تلویزون و مانیتور

۵-۵- فعالیتهای عملیاتی مهم طی دوره جاری

در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ماه جمعا با حجم عملیات ۱.۴۷۷ تن باطله برداری انجام داده است.

۶-۵- تحلیل حساسیت

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ در سناریوی مبنا، میانگین تولید و فروش ۱۱۲ هزار تن در نظر گرفته شده است. همچنین در جدول

تحلیل حساسیت، اعداد بالاتر و پایین تر نیز لحاظ گردیده است.

نرخ فروش هر تن-میلیون ریال					تحلیل حساسیت	
۵۵	۵۳	۵۰	۴۸	۴۵	سود هر سهم - ریال	مقدار تولید و فروش-هزارتن
۱,۷۲۵	۱,۵۲۳	۱,۳۲۰	۱,۱۱۸	۹۱۶	۸۸	
۱,۸۱۷	۱,۶۰۳	۱,۳۹۰	۱,۱۷۶	۹۶۲	۹۳	
۱,۹۰۸	۱,۶۸۴	۱,۴۵۹	۱,۲۳۴	۱,۰۰۹	۹۷	
۲,۰۰۰	۱,۷۶۴	۱,۵۲۸	۱,۲۹۲	۱,۰۵۶	۱۰۲	
۲,۱۹۳	۱,۹۳۳	۱,۶۷۴	۱,۴۱۴	۱,۱۵۴	۱۱۱	

۱-۶-۵- پیش بینی صورت سود و زیان:

پیش بینی صورت سود و زیان سال مالی ۱۴۰۴-مبلغ به میلیون ریال			
شرح	واقعی ۳ماهه ۱۴۰۴	برآوردی ۹ماهه ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۴
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۴۲,۶۱۵	۵,۳۶۱,۰۷۵	۶,۴۰۳,۶۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳۵,۰۲۵)	(۳,۷۵۶,۱۵۹)	(۴,۳۹۱,۱۸۴)
سود ناخالص	۴۰۷,۵۹۰	۱,۶۰۴,۹۱۶	۲,۰۱۲,۵۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳,۱۳۳)	(۲۹۸,۵۹۸)	(۳۵۱,۷۳۱)
سایر درآمدها	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سود عملیاتی	۳۵۴,۴۵۶	۱,۳۳۱,۳۱۸	۱,۶۸۵,۷۷۵
هزینه های مالی	(۳۱,۲۷۰)	(۶۳,۷۳۰)	(۹۵,۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷,۲۹۸	۲۵۳,۲۰۲	۲۸۰,۵۰۰
سود قبل از کسر مالیات	۳۵۰,۴۸۵	۱,۵۲۰,۷۹۰	۱,۸۷۱,۲۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۶۱,۰۲۵)	(۶۱,۰۲۵)
سود خالص	۳۵۰,۴۸۵	۱,۴۵۹,۷۶۵	۱,۸۱۰,۲۵۰

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

۶-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

ظرفیت اسمی و تولید شرکت

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		محصول - تن
ظرفیت اسمی	مقدار تولید-تن	ظرفیت اسمی	مقدار تولید-تن	
۲۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۵	زغال سنگ حرارتی
۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹	کنسانتره زغال سنگ

شاخص های عملکردی

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عنوان
۹۱۸	۳۵۰	سود هر سهم - ریال
۴۸	۳۹	حاشیه سود ناخالص - درصد
۶۸	۳۴	حاشیه سود عملیاتی - درصد
۶۹	۳۴	حاشیه سود خالص - درصد
۴۴۴,۷۰۳	۳۴۷,۵۳۸	سرانه (ماهیانه) فروش - میلیون ریال

نسبت های مالی

نسبت های مالی	واحد	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
الف (نسبت های فعالیت:			
دوره گردش موجودی ها	روز	۳۳۴	۱۶۳
دوره گردش مطالبات	روز	۱۶۷	۹۲
ب (نسبت های نقدینگی:			
نسبت جاری	مرتبه	۰.۹۰	۱.۵
نسبت آنی	مرتبه	۰.۴۳	۲
ج (نسبت های اهرم مالی:			
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۷۲	۴۳
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	-	-
د (نسبت های سودآوری:			
نسبت بازده مجموع دارایی ها	درصد	۵	۱۳
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۱۷	۲۴
نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)	درصد	۳۴	۴۵
سود هر سهم	ریال	۳۵۰	۹۱۸
سود نقدی هر سهم	ریال	۱,۴۸۰	-
جریان نقدی هر سهم (جریان نقد عملیاتی به تعداد سهام)	ریال	۱۲۱	۴۱۳

۷- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

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

۸- جمع بندی

به طور کلی در بخش عملکرد عملیاتی در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شرکت در تحقق اهداف و برنامه های عملیاتی خود موفق بوده است همچنین با توجه به نرخ جهانی زغال سنگ صادرات شرکت توجیه نداشته و روند صادرات متوقف شده است. امید است در سال ۱۴۰۴ با توجه به افزایش تولید و همچنین میزان فروش در ماه های آتی شرکت عملکرد بهتری نسبت به سال قبل خود داشته باشد.

