

شرکت کانی کرین طبس

(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳





شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی
۱۶	۱-۶-۱ کمیته های تخصصی هیات مدیره
۱۶	۱-۶-۲ معرفی اعضاء کمیته ها
۱۸	۲ اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۹	۲-۱ اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۹	۲-۲ برنامه توسعه ورود به بازارهای جدید توزیع
۲۰	۲-۳ رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

شماره صفحه	فهرست عنوان
۲۱	سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ۲-۴
۲۱	مصرف انرژی ۲-۵
۲۲	مسئولیت اجتماعی ۲-۶
۲۲	افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان ۲-۷
۲۳	عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت ۲-۸
۲۳	آثار مالیاتی ۲-۹
۲۴	مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۳
۲۴	منابع ۳-۱
۲۴	برنامه مدیریت منابع مازاد ۳-۱-۱
۲۴	سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت ۳-۱-۲
۲۵	مصارف مالی و غیر مالی ۳-۲
۲۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتها ۳-۲-۱
۲۵	سایر مصارف ۳-۲-۲
۲۵	اقدامات در جهت کنترل هزینه‌ها ۳-۲-۳
۲۶	اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی‌های احتمالی ۳-۲-۴
۲۶	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۳-۳
۲۶	ریسک تورم ۳-۳-۱
۲۶	ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و تغییرات مقررات دولتی ۳-۳-۲
۲۷	ریسک نرخ ارز ۳-۳-۳
۲۷	ریسک کیفیت محصولات ۳-۳-۴

شماره صفحه	فهرست عنوان
۲۷	۳-۳-۵ ریسک بازار
۲۷	۳-۳-۶ ریسک نقدینگی
۲۷	۳-۳-۷ ریسک اعتباری
۲۸	۳-۴ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۸	۳-۵ دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۲۹	۴ رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۲۹	۴-۱ چارچوب رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۳۲	۵ نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۲	۵-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۳۲	۲-۵ جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۳	۵-۳ تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت
۳۳	۵-۳-۱ اطلاعات مرتبط با سهام
۳۴	۵-۴ تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت
۳۴	۵-۵ فعالیتهای عملیاتی مهم طی دوره جاری
۳۴	۵-۶ تحلیل حساسیت
۳۵	۵-۶-۱ پیش بینی صورت سود و زیان
۳۶	۶ مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۶	۱-۶ شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۳۸	۷ عملکرد بخشها یا فعالیتهای
۳۸	۸ جمع بندی



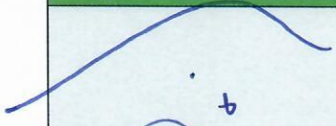
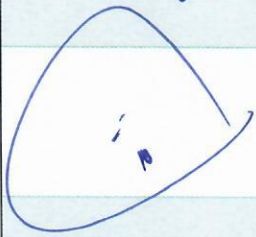
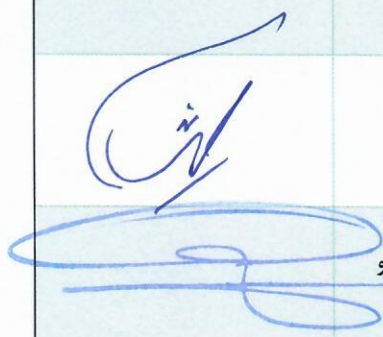
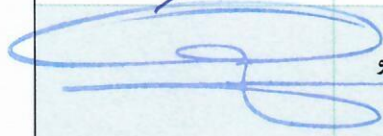
شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

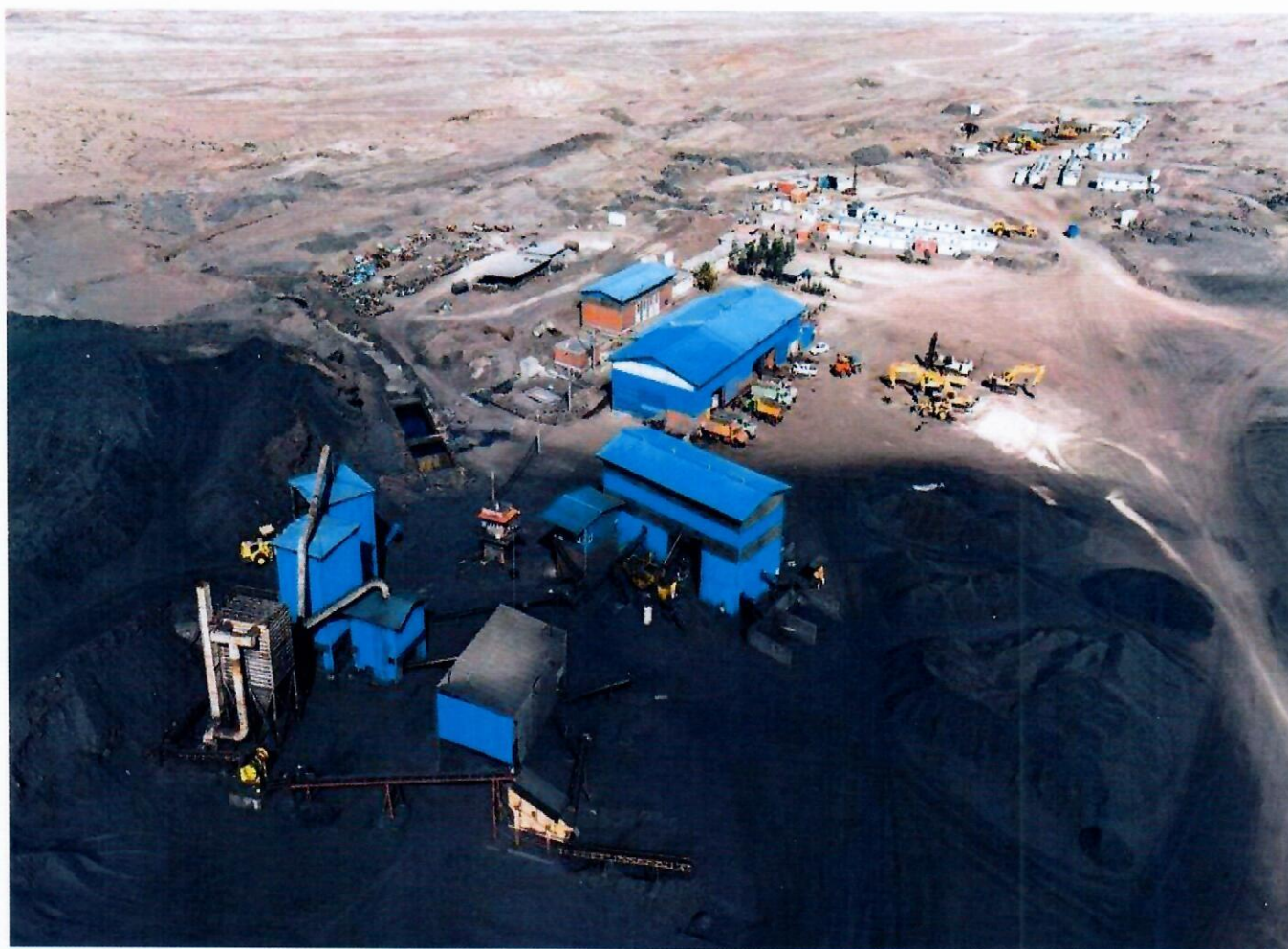
در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری 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 ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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





شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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، ترانشه‌ها زغال سنگ 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 چاه‌رنه 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. محصولاتی 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 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 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.



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	۹۰۴	شرکت کاشف نار کویر
۲	مواد ناریه	متر	۱۳۳،۷۹۹	شرکت کاشف نار کویر
۳	مواد ناریه	عدد	۲۱،۲۶۶	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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
۱	زغال سنگ حرارتی	تن	۱۵۶,۹۷۰	۲۱۴,۶۱۲
۲	کنسانتره زغال سنگ	تن	۶,۱۵۵	۳,۹۴۲
۳	زغال سنگ کم عیار	تن	۲۴,۵۵۵	-
جمع کل			۱۸۷,۶۸۰	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 دوره مورد نظر اقدام به عرضه زغال سنگ در بورس انرژی کرد و مقدار ۲۹,۸۰۴ تن زغال سنگ خود را از طریق سازوکار بورس انرژی به فروش رسانده است.

ردیف	نوع محصول	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	زغال سنگ حرارتی	۱۰۴,۴۳۷	۴,۰۴۴,۳۵۸
۲	کنسانتره زغال سنگ	۶,۰۳۳	۴۹۳,۶۵۶
۳	زغال سنگ کم عیار	۲۴,۵۵۵	۴۶۶,۵۴۸
جمع فروش		۱۳۵,۰۲۵	۵,۰۰۴,۵۶۱

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	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱
۱	مالیات عملکرد	۱۳,۲۰۰	-	۵,۱۵۴
۲	مالیات حقوق	۱۴,۷۴۰	۶,۴۲۷	۴,۸۴۱
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۲۱۱,۲۸۵	۱۷۲,۱۹۸	۶۳,۶۱۴
۴	بیمه سهم کارفرما	۱۳۷,۴۴۶	۹۷,۸۹۹	۶۳,۳۸۰
۵	حقوق دولتی	۷,۸۸۴	۴,۹۲۶	۱,۰۰۵
۶	حقوق و عوارض گمرکی	-	۲۵,۷۸۷	۱,۸۷۹

❖ 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 ابزاری سال ۱۴۰۲ می باشد.

❖ حقوق دولتی معدن تا پایان سال ۱۴۰۱ پرداخت و تسویه شده است و در سال ۱۴۰۳ حقوق دولتی قطعی سال ۱۴۰۲ به شرکت ابلاغ نشده است، در این خصوص ذخیره مورد نظر در حسابها منظور شده است.

۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

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

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

شرکت هیچگونه صادراتی در سال ۱۴۰۳ نداشته است.

۴-۱- قوانین و مقررات موثر بر شرکت

- ❖ قانون تجارت
- ❖ قانون مالیات های مستقیم و غیر مستقیم و آیین نامه های مربوطه
- ❖ قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ❖ قانون تامین اجتماعی و بخشنامه های مربوطه
- ❖ قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران
- ❖ قوانین کار و امور اجتماعی و بخشنامه های 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 بهره برداری از معادن و مواد ناریه و مقررات ایمنی معادن و بهداشتی کارکنان
- ❖ قانون و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
- ❖ بخشنامه های وزارت صمت
- ❖ قانون و مقررات صادرات و واردات و آیین نامه های مربوطه
- ❖ مصوبات شورای عالی بانک ها در تعیین نرخ اعطای تسهیلات بانکی
- ❖ قانون هدفمند کردن یارانه ها و مقررات مربوطه
- ❖ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

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

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

اطلاعات اعضای هیئت مدیره شرکت

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

۱-۶-۱- کمیته های تخصصی هیات مدیره

شرح وظایف	کمیته های هیات 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 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	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 مواجه با ریسک های با اهمیت براساس منشور کمیته ریسک ۵. نظارت بر حفظ کنترل های 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

۱-۶-۲- 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



شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کمیته حسابرسی مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی فعالیت می‌نماید. کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۳ اقدام به برگزاری ۴ جلسه با حضور کلیه اعضا نموده است که تصمیمات آن به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱. با توجه به عدم نیاز شرکت به دستگاه حفاری HDS ۷۵۰ و نظر به اینکه دستگاه فوق از ابتدای سال ۱۴۰۲ تحت اجاره شرکت سوژمیران می‌باشد و همچنین به استناد اظهار نظر کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۴۹۰/۰۳ تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ مبنی بر قیمت ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال فروش دستگاه فوق از نظر کمیته منصفانه بوده است.

۲. سایر مقررات مربوط به مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت، رعایت دستورالعمل افشای اطلاعات با اهمیت شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و استاندارد حسابداری شماره ۱۲ رعایت شده است.

۳. با توجه به عدم نیاز به دستگاه حفاری و بلدوزر و بیل مکانیکی تصویب اجاره ماشین آلات مذکور طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری

۴. تصمیم گیری در خصوص زمان بندی تاریخ انبارگردانی پایان سال و شروع عملیات حسابرسی سال مالی ۱۴۰۳

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 در سال ۱۴۰۳ اقدام به برگزاری سه جلسه با کلیه اعضا نموده است.

اعضای کمیته آقای سید رسول حسینی را به عنوان مدیر منابع انسانی پیشنهاد نمودند.

اعضای کمیته آقای مصطفی خرم نژاد را به عنوان رئیس کمیته انتصابات پیشنهاد نمودند.

جهت آشنایی با قوانین و مقررات مربوطه، پیشنهاد می‌گردد مدیر عامل و مدیر مالی در دوره حاکمیت شرکتی و مبارزه با پولشویی شرکت نمایند.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 پس از تشکیل اقدام به برگزاری سه 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 همت سلامی دارای تجربه و دانش کافی در امور مدیریت ریسک می باشد.

گزارشات مدیریت ریسک در رابطه با ریسکهای نرخ ارز، کاهش مقدار تولید، کنترل کیفی و نقدینگی توسط مدیر مالی و مدیرعامل در کمیته ارائه و مورد بحث و بررسی قرار گرفت. مقرر گردید زمان تبدیل ارز به ریال و ورود آن به شرکت، بر مبنای لحاظ فروش ارز با نرخ بالاتر تعیین گردد.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان توسط دبیر کمیته ارائه و اعضا با مسئولیتها و اختیارات آشنا شدند.

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

نتایج عملکرد تولید و گزارشهای مالی از سال مالی ۱۴۰۳ 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲- 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.

۲-۳- 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 تأثیر 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- 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

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	سال مالی ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۲	
		مقدار مصرف	نرخ - هزار ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار مصرف
گازوئیل	متر مکعب	۵,۰۳۰	۳,۰۷۵	۱۵,۴۶۷	۸,۰۸۷
آب	متر مکعب	۲۲,۲۵۲	۲,۲۸۳	۵۰,۸۱۹	۲۵,۹۴۲

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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۲ انجام پذیرفته است.

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 مواجهه 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

الف: منابع مالی

این شرکت در سال ۱۴۰۳ اقدام به اخذ تسهیلات مالی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۹۹,۸۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد نموده است.

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

مبلغ-میلیون ریال	سایر منابع
۵,۰۰۴,۵۶۱	درآمدهای عملیاتی (فروش)
۴۸۴,۰۸۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۳۴,۲۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵,۶۲۲,۸۶۰	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.

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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- مصارف مالی و غیر مالی

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ اقدام به خرید ۱,۰۰۰ سهم شرکت تدبیر معدن امید حدوداً معادل زیر یک درصد از شرکت کاوان کیش نموده است و در طی سال بابت دو مرحله افزایش سرمایه شرکت فوق مبلغ ۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال را بابت ۵۹۹,۰۰۰ سهم دیگر پرداخت نموده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ اقدام به خرید ۱,۰۰۰ سهم شرکت تجلی تدبیر ایرانیان حدوداً معادل زیر یک درصد از شرکت کاوان کیش نموده است و در طی سال بابت یک مرحله افزایش سرمایه مبلغ ۵۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۵۹,۰۰۰ سهم پرداخت نموده است. جدول زیر نشان دهنده ترکیب سرمایه گذاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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)	۶۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۷۴
جمع			۶۸۸

۳-۲-۲- سایر مصارف

خرید دارایی ثابت به مبلغ ۷۳۱ میلیارد ریال می باشد. سایر مصارف در گردش وجوه نقد به تفصیل اشاره شده است.

۳-۲-۳- اقدامات در جهت کنترل هزینه ها

محصول تولیدی شرکت زغالسنگ است که مواد اولیه مورد نیاز آن از معدن خود شرکت استخراج می گردد. لذا هزینه ای از بابت خرید مواد اولیه پرداخت نمی گردد همچنین تحویل کالا درب معدن می باشد

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

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، تعهدات سرمایه‌ای 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:

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و تغییرات مقررات دولتی

عوامل بین‌المللی 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 فعالیت‌های شرکت تأثیر دارد و می‌تواند 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.

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 شرکت هایی 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 دریافتی 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 (میلیون ریال)	فروش و اجاره ماشین آلات (میلیون ریال)
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۱,۱۸۴,۰۰۰	-
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	۱۸,۳۳۲	-
شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۰۶,۸۴۰
شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۶,۲۰۰
شرکت سوژمیران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۳,۰۰۰
شرکت سینا گستر زرین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۶۰۰
شرکت زمین کاوان جام جم پارسیان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۹,۶۰۰
جمع کل			۱,۲۰۲,۳۳۲	۱۴۸,۲۴۰

❖ 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

پرونده شماره ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۷۵۸۷۳۱۴ مطروحه در شعبه ۱۴۵ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران با موضوع درخواست صدور اجرائیه چک از سوی شرکت کانی کربن طبس علیه شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان و آقای ابراهیم رئیسی به میزان ۴۱۸,۰۰۰ میلیون ریال که اجرائیه آن صادر شده است.

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 کانی کربن طبس 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.

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 درخصوص 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 معاملات با اشخاص وابسته و تصویب هیات مدیره	✓	۷
۱۸	اخذ نظر کارشناسی در معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته	✓	۷
۱۹	کنترل داخلی اثربخش و ارائه آن به مجمع	✓	۸
۲۰	ارائه نتایج گزارش کنترل های داخلی بطور سالانه	✓	۹
۲۱	رعایت قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰
۲۲	پرداختی به هیات مدیره براساس مصوبه مجمع	✓	۱۲
۲۳	عدم قابلیت تفویض وظایف هیات مدیره	✓	۱۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۲۴	وظایف هیات مدیره	✓	۱۳
۲۵	تشکیل و فعالیت کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت با اکثریت اعضای مستقل و بررسی اثربخشی آن توسط هیات مدیره	✓	۱۴
۲۶	تعیین ۳ یا ۵ عضو برای کمیته ها و تصویب منشور کمیته در هیات مدیره 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 هیات مدیره	✓	۱۵
۲۹	ارائه اقرارنامه الزامات حاکمیت شرکتی و مسئولیت ها از سوی اعضای موظف هیات مدیره که اعضا دانش لازم در زمینه مالی و حقوق را دارند	✓	۱۶
۳۰	انتخاب و فعالیت های دبیر هیات مدیره	✓	۲۰
۳۱	مستندسازی جلسات هیات مدیره	✓	۲۰
۳۲	برگزاری حداقل یک جلسه هیات مدیره و افشا تعداد جلسات هیات مدیره و کمیته ها در گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	۲۳
۳۳	بیان نظر اعضای مخالف در صورت جلسه هیات مدیره	✓	۲۵
۳۴	نظام بندی فرآیند طرح موضوعات و تصویب در هیات مدیره	✓	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 هیات مدیره 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 هیات مدیره 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 هیات مدیره در گزارش تفسیری، گزارش فالیتهای هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۳۷
۴۴	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	۳۸
۴۵	ارائه گزارش پایداری در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری	✓	۳۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- نتایج عملیات و چشم اندازها

۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۰۰۴,۵۶۱	۷,۳۲۴,۵۸۹	(۳۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۱۹,۶۵۴)	(۵,۰۹۸,۵۶۸)	(۳۸)
سود ناخالص	۱,۸۸۴,۹۰۷	۲,۲۲۶,۰۲۲	(۱۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۳,۰۴۰)	(۸۱۴,۵۷۶)	(۶۵)
سایر درآمدها	۳۱۷,۹۰۸	۲۹۹,۲۱۰	۶
سود عملیاتی	۱,۹۱۹,۷۷۶	۱,۷۱۰,۶۵۵	۱۲
هزینه های مالی	(۱۱۱,۵۷۰)	(۶۳,۵۸۰)	۷۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰۰,۳۹۱	۲۵۴,۷۹۶	۱۸
سود قبل از کسر مالیات	۲,۱۰۸,۵۹۶	۱,۹۰۱,۸۷۱	۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۷,۰۶۰)	(۴۱,۹۸۵)	(۱۲)
سود خالص	۲,۰۷۱,۵۳۶	۱,۸۵۹,۸۸۶	۱۱

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 پرداخت نشده
			حقوقی	حقوقی
۱۴۰۲	۱,۸۷۶,۰۸۶	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	۱,۲۲۳,۳۱۸



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵ - تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷.۹۹	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۴۸.۲۵	۴۸۲,۵۴۶,۳۵۳	شرکت باما (سهامی عام)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	.۴۹	۴,۹۱۲,۱۲۵	شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۷.۹۵	۷۹,۵۱۱,۷۸۵	شرکت سرمایه گذاری گلوبینکو (سهامی خاص)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۷.۹۵	۷۹,۵۱۱,۷۸۵	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
۵.۱۸	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	۲.۳۹	۲۳,۸۶۴,۶۴۳	شرکت تابان کیش (سهامی خاص)
۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	۰.۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	۰.۰۱	۷۱,۴۲۹	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
		۱.۷۰	۱۷,۰۴۳,۹۲۰	شرکت توسعه املاک ساختمان امیر
		۵.۷۸	۵۷,۸۴۵,۰۷۷	صندوق بازارگردانی کیان
-	-	۲۵.۴۶	۲۵۴,۶۹۱,۸۸۳	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱-۳-۵ - 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	میزان سهام شناور	ارزش بازار - میلیارد ریال	قیمت سهام - ریال
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۸۱۳.۵۳۰.۷۴۲	۶۹	۱۴.۴۷۲	۲۹.۱۱	۱۴.۰۲۰	۱۴.۰۲۰

دارایی ثابت مشهود	
حفاری و معادن	احداث پیت ۳ و شروع عملیات باطله برداری
ماشین آلات و تجهیزات	خرید تابلو برق و تعمیرات اساسی
وسایل نقلیه	تعمیرات اساسی
اثاثه و منصوبات	خرید دو دستگاه لپ تاپ و سرور و دوربین مداربسته

۵-۵- فعالیتهای عملیاتی مهم طی دوره جاری

در اردیبهشت ماه ۱۴۰۳، 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 ۵.۵۲۰.۰۰۰ تن باطله برداری و ۲۰۰.۰۰۰ تن استخراج منعقد کرده است

۵-۶- تحلیل حساسیت

برای سال ۱۴۰۴ در سناریوی مبنا، میانگین تولید و فروش ۱۲۰ 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 - هزار تن
۲,۱۴۴	۱,۸۹۰	۱,۶۳۷	۱,۳۸۳	۱,۱۲۹	۱۰۹	
۲,۲۵۹	۱,۹۹۱	۱,۷۲۳	۱,۴۵۶	۱,۱۸۸	۱۱۴	
۲,۳۷۴	۲,۰۹۲	۱,۸۱۰	۱,۵۲۹	۱,۲۴۷	۱۲۰	
۲,۴۸۹	۲,۱۹۳	۱,۸۹۷	۱,۶۰۱	۱,۳۰۵	۱۲۶	
۲,۷۳۰	۲,۴۰۵	۲,۰۸۰	۱,۷۵۴	۱,۴۲۹	۱۳۷	

۵-۶-۱- پیش بینی صورت سود و زیان:

پیش بینی صورت سود و زیان سال مالی ۱۴۰۴	
مبلغ-میلیون ریال	شرح
۶,۴۰۳,۶۹۰	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۹۱,۱۸۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۱۲,۵۰۶	سود ناخالص
(۳۵۱,۷۳۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۰۰۰	سایر درآمدها
۱,۶۸۵,۷۷۵	سود عملیاتی
(۹۵,۰۰۰)	هزینه های مالی
۲۸۰,۵۰۰	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۷۱,۲۷۵	سود قبل از کسر مالیات
(۶۱,۰۲۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۱۰,۲۵۰	سود خالص

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		محصول - تن
ظرفیت اسمی	مقدار تولید-تن	ظرفیت اسمی	مقدار تولید-تن	
۲۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۱۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۲۵	زغال سنگ حرارتی
۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۵	کنسانتره زغال سنگ

شاخص های عملکردی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	عنوان
۱,۸۶۰	۲,۰۷۲	سود هر سهم - ریال
۳۰	۳۸	حاشیه سود ناخالص - درصد
۲۳	۴۲	حاشیه سود عملیاتی - درصد
۲۵	۴۲	حاشیه سود خالص - درصد
۶۱۰,۳۸۲	۴۱۷,۰۴۷	سرانه (ماهیانه) فروش - میلیون ریال



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

افزایش حاشیه سود عملیاتی مربوط به سود فروش ارز به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۳ می باشد.

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

نسبت های مالی

نسبت های مالی	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
الف (نسبت های فعالیت:			
دوره گردش موجودی ها	روز	۹۸	۶۲
دوره گردش مطالبات	روز	۸۳	۶۵
ب (نسبت های نقدینگی:			
نسبت جاری	مرتب	۱.۱۶	۱.۲
نسبت آنی	مرتب	۰.۵۴	۰.۸۸
ج (نسبت های اهرم مالی:			
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۵۲	۵۲
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	-	-
د (نسبت های سودآوری:			
نسبت بازده مجموع دارایی ها	درصد	۳۱	۳۰
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۶۴	۶۲
نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)	درصد	۱۲۷	۲۴
سود هر سهم	ریال	۲,۰۷۷	۱,۸۶۰
سود نقدی هر سهم	ریال	۱,۸۰۰	۱,۵۲۰
جریان نقدی هر سهم (جریان نقد عملیاتی به تعداد سهام)	ریال	۲,۶۳۵	۴۴۹

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.

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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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.

