

شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره صفحه	فهرست	
۱۶	مصرف انرژی	۲-۵
۱۶	مسئولیت اجتماعی	۲-۶
۱۷	افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان	۲-۷
۱۷	عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت	۲-۸
۱۷	آثار مالیاتی	۲-۹
۱۸	مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۳
۱۸	منابع	۳-۱
۱۸	برنامه مدیریت منابع مازاد	۳-۱-۱
۱۸	سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت	۳-۱-۲
۱۹	مصارف مالی و غیر مالی	۳-۲
۱۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳-۲-۱
۱۹	سایر مصارف	۳-۲-۲
۱۹	اقدامات در جهت کنترل هزینه ها	۳-۲-۳
۱۹	اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی	۳-۲-۴
۱۹	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۳-۳
۱۹	ریسک تورم	۳-۳-۱
۱۹	ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییرات مقررات دولتی	۳-۳-۲
۲۰	ریسک نرخ ارز	۳-۳-۳
۲۰	ریسک کیفیت محصولات	۳-۳-۴
۲۰	ریسک بازار	۳-۳-۵



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره صفحه	فهرست	
۲۰	ریسک نقدینگی	۳-۳-۶
۲۰	ریسک اعتباری	۳-۳-۷
۲۱	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۳-۴
۲۱	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۳-۵
۲۱-۲۲	رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی	۴
۲۲-۲۴	چارچوب رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی	۴-۱
۲۴	نتایج عملیات و چشم اندازها	۵
۲۴	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۵-۱
۲۵	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۲-۵
۲۵	تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت	۵-۳
۲۶	تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت	۵-۴
۲۶	فعالیت های عملیاتی مهم طی دوره جاری	۵-۵
۲۶	تحلیل حساسیت	۵-۶
۲۷	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۶
۲۷-۲۸	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۱-۶
۲۹	عملکرد بخشها یا فعالیتها	۷
۲۹	جمع بندی	۸



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ 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 گلو مینکو قشم (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	



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

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 بهره گیری 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، بهره گیری از روش های 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 مغزه گیری، چاه پیمایی، ترانشه ها 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 می باشد. 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه شرکت در بدو تاسیس 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.

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 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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. اکتشاف، انفجار، استخراج، حمل زغال سنگ و باطله برداری موجب آماده شدن و انتقال زغال سنگ جهت آماده سازی برای فروش می گردد.

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 شش ماهه ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
۱	زغال سنگ حرارتی	تن	۶۹,۳۲۶	۲۱۴,۶۱۲
۲	کنسانتره زغال سنگ	تن	۳,۸۴۳	۳,۹۴۲
۳	زغال سنگ کم عیار	تن	۲۴,۵۵۵	-
	جمع کل		۹۷,۷۲۴	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 ۱۷.۱۵۰ تن زغال سنگ خود را از طریق سازوکار بورس انرژی به فروش رسانده است.

ردیف	نوع محصول	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)
1	زغال سنگ حرارتی	۴۹,۸۳۹	۲,۰۳۵,۵۳۳
2	کنسانتره زغال سنگ	۲,۷۱۰	۲۱۷,۹۰۷
۳	زغال سنگ کم عیار	۲۴,۵۵۵	۴۶۶,۵۴۸



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱
۱	مالیات عملکرد	۱۳,۲۰۰	-	۵,۱۵۴
۲	مالیات حقوق	۵۰,۳۵	۶,۴۲۷	۴,۸۴۱
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۰,۳۲۰	۱۷۲,۱۹۸	۶۳,۶۱۴
۴	بیمه سهم کارفرما	۵۰,۷۰۴	۹۷,۸۹۹	۶۳,۳۸۰
۵	حقوق دولتی	-	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 مالیات ابزاری سال ۱۴۰۲ می باشد.

❖

K A N I
CARBON
TABAS

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

شرکت هیچگونه صادراتی در شش ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۳ نداشته است.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱- 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 گلو مینکو قشم (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

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 مواجهه 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
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 فعالیت می نماید. کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۳ اقدام به برگزاری ۳ جلسه با حضور کلیه اعضا نموده است که تصمیمات آن به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱. با توجه به عدم نیاز شرکت به دستگاه حفاری HDS 750 و نظر به اینکه دستگاه فوق از ابتدای سال ۱۴۰۲ تحت اجاره شرکت سوژمیران می باشد و همچنین به استناد اظهارنظر 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

معرفی اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
همت سلامی	رئیس کمیته	دکتر	زمین شناسی	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
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 در شش ماه ۱۴۰۳ اقدام به برگزاری یک جلسه با کلیه اعضا نموده است.

معرفی اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت
همت سلامی	دکتر	زمین شناسی	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
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 ۱ 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.

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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

۱-۲- 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 مورد نظر:

راه اندازی پیت ۳ معدن

مخارج برآوردی کل پروژه: ۲۰۰۰ میلیارد ریال

مخارج انجام شده پروژه: ۱۰۵۰ میلیارد ریال

مخارج باقیمانده پروژه: ۹۵۰ 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

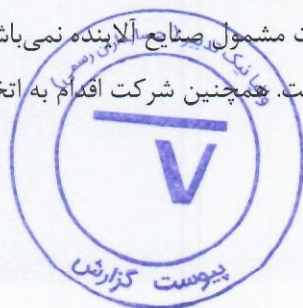
۵-۲- مصرف انرژی

سال مالی ۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نوع انرژی
مبلغ - میلیون ریال	مقدار مصرف	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزار ریال	مقدار مصرف	واحد اندازه‌گیری	
۲۴,۸۶۸	۸,۰۸۷	۷,۸۱۱	۳,۰۷۵	۲,۵۴۰	متر مکعب	گازوئیل
۵۵,۴۲۵	۲۵,۹۴۲	۲۴,۸۰۵	۲,۲۶۷	۱۰,۹۴۲	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



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

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 می برد و مسئولین فنی و بهداشتی در معدن همواره اقدام به بررسی کامل تجهیزات و عملکرد کارکنان می نماید 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

- بهره مندی 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 آوری های 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 تحریم های بین المللی
- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

سایر منابع	مبلغ - میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی (فروش)	۲,۷۱۹,۹۸۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۱۷,۹۴۵
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۷۲,۰۷۶
جمع	۳,۱۱۰,۰۰۸

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲- مصارف مالی و غیر مالی

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت در سال ۱۴۰۳ فاقد سرمایه گذاری می باشد.

۳-۲-۲- سایر مصارف

خرید دارایی ثابت به مبلغ ۴۴۸ میلیارد ریال می باشد. سایر مصارف در گردش وجوه نقد ۶ ماهه ۱۴۰۳ 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

۳-۲-۴- اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی های 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- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۳-۳-۱- 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.

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 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 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 کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته (شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	فروش و اجاره ماشین آلات
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۸۴,۰۰۰	-
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	۴,۵۰۰	-
شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۴,۴۲۰
شرکت سوژمیران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۳,۰۰۰
شرکت سینا گستر زرین (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۲,۶۰۰
جمع کل			۶۸۸,۵۰۰	۷۰,۰۲۰

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

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ❖ 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 هیات‌مدیره

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 هیئت‌مدیره 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 هیات‌مدیره 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 هیات‌مدیره	✓	۳
۶	رعایت فرآیند بررسی و تصمیم گیری درباره موضوعات دارای آثار مالی	✓	۳
۷	ارائه اقرارنامه مدیرعامل و هیات‌مدیره به کمیته انتصابات	✓	۴
۸	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیات‌مدیره	✓	۴
۹	عدم سمت دیگر رئیس هیات‌مدیره شرکت	✓	۴
۱۰	عدم سمت اجرایی مدیرعامل و اعضای موظف هیات‌مدیره در شرکت های دیگر	✓	۴
۱۱	عدم عضویت هیات‌مدیره در بیش از سه شرکت و ارائه اقرارنامه	✓	۴
۱۲	ارائه اقرارنامه در خصوص ۳ مورد بالا توسط هیات‌مدیره 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



شرکت گانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۱۵	رعایت رویه مناسب حقوق سهامداران در مجمع ، دسترسی اطلاعات، معاملات و سود سهام	✓	6
۱۶	افشای تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته در هیات مدیره و افشای آن براساس دستورالعمل سازمان بورس	✓	7
۱۷	شناسایی و مستندسازی معاملات معاملات با اشخاص وابسته و تصویب هیات مدیره	✓	7
۱۸	اخذ نظر کارشناسی در معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته	✓	7
۱۹	کنترل داخلی اثربخش و ارائه آن به مجمع	✓	8
۲۰	ارائه نتایج گزارش کنترلهای داخلی بطور سالانه	✓	9
۲۱	رعایت قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی	✓	10
۲۲	پرداختی به هیات مدیره براساس مصوبه مجمع	✓	12
۲۳	عدم قابلیت تفویض وظایف هیات مدیره	✓	13
۲۴	وظایف هیات مدیره	✓	13
۲۵	تشکیل و فعالیت کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت با اکثریت اعضای مستقل و بررسی اثربخشی آن توسط هیات مدیره	✓	14
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	✓	14
۲۷	عدم عضویت همزمان در بیش از ۳ کمیته	✓	14
۲۸	افشای نتایج فعالیت کمیته در گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	15
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	✓	16
۳۰	انتخاب و فعالیت های دبیر هیات مدیره	✓	20
۳۱	مستندسازی جلسات هیات مدیره	✓	20
۳۲	برگزاری حداقل یک جلسه هیات مدیره و افشا تعداد جلسات هیات مدیره و کمیته ها در گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	23
۳۳	بیان نظر اعضای مخالف در صورت جلسه هیات مدیره	✓	25
۳۴	نظام بندی فرآیند طرح موضوعات و تصویب در هیات مدیره	✓	26
۳۵	عدم مالکیت شرکت فرعی در شرکت اصلی	✓	28
۳۶	افشا کلیه گزارشات در کدال و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	29
۳۷	عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی قبل از سایر سهامداران	✓	31
۳۸	حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی و مدیر مالی در مجامع شرکت	✓	32
۳۹	ذکر تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس در صورت جلسه یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع	✓	33
۴۰	تعیین حق حضور و پاداش هیات مدیره و اعضای کمیته ها در مجمع	✓	34
۴۱	رعایت فرصت کافی برای سوال و جواب در مجمع	✓	35



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۴۲	رعایت مقررات در تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت	✓	36
۴۳	افشا رزومه اعضای هیات مدیره در گزارش تفسیری، گزارش فایلت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	37
۴۴	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	38
۴۵	ارائه گزارش پایداری در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری	✓	39

۵- نتایج عملیات و چشم اندازها

۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به مدت مشابه سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۲,۷۱۹,۹۸۷	۲,۸۳۲,۹۲۵	۷,۳۲۴,۵۸۹	(۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۲۵,۲۲۶)	(۱,۷۴۱,۶۱۴)	(۵,۰۹۸,۵۶۸)	(۷)
سود ناخالص	۱,۰۹۴,۷۶۱	۱,۰۹۱,۳۱۱	۲,۲۲۶,۰۲۲	۰.۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲۶,۴۷۵)	(۳۶۰,۸۳۳)	(۸۱۴,۵۷۶)	(۶۵)
سایر درآمدها	۳۱۷,۹۴۵	۲۱۹,۰۱۷	۲۹۹,۲۱۰	۴۵
سود عملیاتی	۱,۲۸۶,۲۳۱	۹۴۹,۴۹۵	۱,۷۱۰,۶۵۵	۳۵
هزینه های مالی	(۵۶,۸۷۲)	(۳۱,۱۳۷)	(۶۳,۵۸۰)	۸۳
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۲,۰۷۶	۵۳,۷۰۷	۲۵۴,۷۹۶	۳۴
سود قبل از کسر مالیات	۱,۳۰۱,۴۳۵	۹۷۲,۰۶۵	۱,۹۰۱,۸۷۱	۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۱۳,۳۷۴)	(۴۱,۹۸۵)	(۱۰۰)
سود خالص	۱,۳۰۱,۴۳۵	۹۵۸,۶۹۱	۱,۸۵۹,۸۸۶	۳۶



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

سال	سود انباشته	سود سهام مصوب	مانده سود پرداخت نشده	مانده سود پرداخت نشده
			حقیقی	حقوقی
۱۴۰۲	۱,۸۷۶,۰۸۶	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۴۲۴,۸۰۰	۱,۳۷۵,۲۰۰

۵-۳- تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است .
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷.۹۹	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۶۷.۹۶	۶۷۹,۶۲۱,۱۴۴	شرکت باما (سهامی عام)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت سرمایه گذاری گلومینکو (سهامی خاص)
۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	۸.۹۴	۸۹,۴۱۱,۷۸۵	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
۵.۱۸	۵۱,۷۶۴,۶۴۳	۵.۱۸	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)
-	-	۰.۰۲	۲۳۶,۰۰۰	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت کانی کربن طبرس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- 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	
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 ...

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 فروآلیاژ تام، شرکت سما کوش، و شرکت عمران سلیم طبرس جمعا با حجم عملیات ۵.۵۲۰.۰۰۰ تن باطله برداری و ۲۰۰.۰۰۰ تن استخراج منعقد کرده است

۶-۵- تحلیل حساسیت

نرخ فروش زغال سنگ حرارتی - میلیون ریال					سود هر سهم - ریال	
۴۷.۱	۴۴.۹	۴۲.۷	۴۰.۶	۳۸.۵		
۲.۸۶۶	۲.۴۳۷	۲.۰۲۹	۱.۶۲۰	۱.۲۱۲	۱۹۳	میزان تولید (هزار تن)
۳.۱۰۱	۲.۶۴۸	۲.۲۱۷	۱.۷۸۵	۱.۳۵۴	۲۰۴	
۳.۳۳۵	۲.۸۵۹	۲.۴۰۵	۱.۹۵۱	۱.۴۹۷	۲۱۵	
۳.۵۷۰	۳.۰۶۹	۲.۵۹۲	۲.۱۱۶	۱.۶۳۹	۲۲۵	
۳.۸۱۶	۳.۲۹۰	۲.۷۹۰	۲.۲۸۹	۱.۷۸۹	۲۳۷	

برای سال ۱۴۰۳ در سناریوی مبنا، میانگین تولید ۲۱۵ هزار تن، افزایش نرخ نیما تا پایان سال و به تبع آن افزایش نرخ میانگین فروش 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		محصول - تن
ظرفیت اسمی	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	مقدار تولید	
۲۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۱۲	۲۵۰,۰۰۰	۹۳,۸۸۱	زغال سنگ حرارتی
۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۳	کنسانتره زغال سنگ

شاخص های عملکردی

عنوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود هر سهم - ریال	۱,۳۰۱	۱,۸۶۰
حاشیه سود ناخالص - درصد	۴۰	۳۰
حاشیه سود عملیاتی - درصد	۴۷	۲۳
حاشیه سود خالص - درصد	۴۸	۲۵
سرانه (ماهیانه) فروش - میلیون ریال	۴۵۳,۳۳۱	۶۱۰,۳۸۲

افزایش حاشیه سود عملیاتی مربوط به سود فروش ارز به مبلغ ۳۱۸ میلیارد ریال در شش ماهه ابتدایی 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.



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نسبت های مالی

نسبت های مالی	واحد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
الف (نسبت های فعالیت:			
دوره گردش موجودی ها	روز	۱۴۹	۶۲
دوره گردش مطالبات	روز	۷۵	۶۵
ب (نسبت های نقدینگی:			
نسبت جاری	مرتبه	۱	۱.۲
نسبت آنی	مرتبه	۰.۷	۰.۸۸
ج (نسبت های اهرم مالی:			
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۶۶	۵۲
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	-	-
د (نسبت های سودآوری:			
نسبت بازده مجموع دارایی ها	درصد	۱۸	۳۰
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۵۳	۶۲
نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)	درصد	۶۸	۲۴
سود هر سهم	ریال	۱,۳۰۱	۱,۸۶۰
سود نقدی هر سهم	ریال	۱,۸۰۰	۱,۵۲۰
جریان نقدی هر سهم (جریان نقد عملیاتی به تعداد سهام)	ریال	۸۸۶	۴۴۹



شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت در تحقق اهداف و برنامه های عملیاتی خود موفق بوده است همچنین با توجه به نرخ جهانی زغال سنگ صادرات شرکت توجیه نداشته است و روند صادرات متوقف شده است. امید است در سال ۱۴۰۳ با توجه به افزایش تولید و همچنین میزان فروش در ماه های آتی شرکت عملکرد بهتری نسبت به سال قبل خود داشته باشد.

