

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و سایر اطلاعات مالی

(براساس عملکرد واقعی شش ماهه)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

به همراه

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده ۱-۲

بخش دوم:

- ❖ صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و سایر اطلاعات مالی ۱-۱۰

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

- ❖ مفروضات بودجه ۱۱

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیئت مدیره

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده بر اساس عملکرد واقعی شش ماهه شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۴- مطابق یادداشت‌های مندرج در صفحه ۱۰ اطلاعات مالی آتی نکات تأکیدی زیر قابل ذکر می‌باشد:

۴-۱- شرکت برای سال مالی مورد گزارش به ترتیب مقدار ۹۰ هزار تن فروش به مبلغ ۲۳۷,۱۷۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۰,۴۸۵ میلیون ریال سود پیش‌بینی نموده است، لیکن تا مقطع تهیه این گزارش، علیرغم تولید شرکت در حدود ظرفیت اسمی (به میزان ۳۰,۷۳۵ تن) به دلیل شرایط بازار و عدم عقد قرارداد با شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (مشتري عمده)، میزان فروش ثبت شده در دفاتر ناچیز و مربوط به سایر خریداران جزء بوده است، به همین دلیل و به علت تحقق هزینه‌های اداری و سایر هزینه‌های غیرعملیاتی، نتیجه عملیات شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با زیان مواجه گردیده و موجودی کالای ساخته شده در پایان

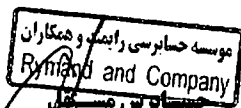
گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)
شرکت معادن سنگنر ایران (سهامی عام)

دوره یاد شده افزایش یافته است. بنابراین تحقق درآمدها و سود خالص پیش‌بینی شده مذکور منوط به انعقاد قرارداد با مشتری اصلی شرکت می‌باشد. همچنین به دلیل وضعیت نقدینگی نامناسب خریدار یاد شده، بخش عمده‌ای از مطالبات تجاری که مربوط به سال قبل بوده از طریق تامین اعتبار آهن آلات برای سایر اشخاص، تسویه شده است.

۴-۲- برگ تشخیص مالیات برای سال ۱۳۹۳ صادر نگردیده و مالیات سال مورد رسیدگی نیز با فرض قبول سود ابرازی در حساب‌ها منظور شده است. نظر به رویه سنوات قبل سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم قبول بخشی از هزینه‌های شرکت، تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

۱۳۹۴ تان ۲۴



کریم حسین آبادی
عباس علی دهدشتی نژاد
۸۳۱۳۹۵
۸۰۰۳۰۶

KH/FM

شرکت معادن منگنز ایران سهامی عام



شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

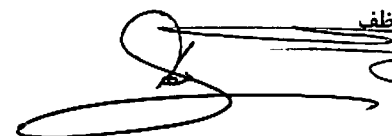
اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (براساس عملکرد شش ماهه واقعی) شامل اجزای زیر ارائه می شود :

شماره صفحه	
۱	• صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲-۹	• یادداشتهای توضیحی
۱۰	• سایر موارد با اهمیت
۱۱	• مفروضات

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - موظف	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو با نمایندگی آقای بهزاد حقیقی
	نائب رئیس هیأت مدیره - مخیرموظف	شرکت تکادو با نمایندگی آقای حبیب اله بهرامی
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت مهندسی مرات پولاد با نمایندگی آقای مهدی حسینی منجزی
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان با نمایندگی آقای سید اردشیر افضل
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت ذغالسنگ نگین طبس با نمایندگی آقای پرویز اخوان
	مدیر عامل	اسماعیل مکاری

گزارش حسابرسی مستقل
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
بخش اول این مجموعه

دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان هزارجریب، خیابان آزادی، ساختمان ۱۳۲، کد پستی ۱۲۱۹۶-۸۱۶۸۸
تلفکس: ۰۶۲-۳۶۶۹۰۰۶۱ (۰۳۱) و ۰۲۲-۳۶۷۰۱۵۲۰ (۰۳۱)، کد پستی ۱۲۱۹۶-۸۱۶۸۸

معدن: قم، ۱۵ کیلومتر جاده قدیم اصفهان، ۱۲ کیلومتر به سمت روستای ونارچ

www.irmmco.com , info@irmmco.com تلفن: ۱۴-۳۴۲۵۳۲۱۱ (۰۲۵)، تلفکس ۳۴۲۵۳۲۱۵ (۰۲۵)

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران			نماد: کمنگنز		شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸		کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴		سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال				
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)										دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
بر مبنای اطلاعات دریافتی از شرکت معادن منگنز ایران طی نامه شماره ۲۳۴۹۷۸ مورخ // پیش بینی درآمد هر سهم برای سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با سرمایه ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال مبلغ ۱۰۱ ریال بطور خالص (پس از کسر مالیات) می باشد. مسئولیت تهیه این اطلاعات با مدیریت شرکت است.													
شرح	پیش بینی حسابرسی نشده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	واقعی حسابرسی شده	درصد نسبت به فروش	سال(دوره) مالی منتهی به	درصد نسبت به فروش	پوشش
فروش	۲۳۷,۱۷۲	۱۰۰	۱,۳۵۷	۱۰۰	۲۰۴,۵۴۸	۱	۱۰۰	۲۰,۰۰۸	۱۰۰	۱۰			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۶۲,۶۰۲)	(۶۹)	(۹۲۳)	(۶۸)	(۱۷۶,۳۵۴)	۱	(۶۸)	(۱۱,۸۷۹)	(۸۶)	۷			
سود (زیان) ناخالص	۷۴,۵۷۰	۳۱	۴۳۴	۳۲	۲۸,۱۹۴	۱	۳۲	۸,۱۲۹	۱۴	۲۹			
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۴۴,۳۵۳)	(۱۹)	(۱۱,۳۷۹)	(۸۳۹)	(۳۸,۹۳۸)	۲۶	(۸۳۹)	(۹,۷۱۵)	(۱۹)	۲۵			
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(۴,۱۵۰)	(۲)	۰	۰	۵۴۷	—	۰	۵۴۷	۰	۱۰۰			
سود (زیان) عملیاتی	۲۶,۰۶۷	۱۱	(۱۰,۹۴۵)	(۸۰۷)	(۱۰,۱۹۷)	—	(۸۰۷)	(۱,۰۳۹)	(۵)	۱۰			
هزینه های مالی اداری	(۱۹,۶۳۸)	(۸)	(۱۱,۰۳۸)	(۸۱۳)	(۱۹,۰۹۲)	۵۶	(۸۱۳)	(۸,۶۳۱)	(۹)	۴۵			
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۵,۴۷۰	۷	۴,۳۲۷	۳۱۹	۵۸,۶۰۳	۲۸	۳۱۹	۱۹,۶۶۸	۲۹	۳۴			
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	(۱۶۰)	۰	۹۵۱	۷۰	۳,۲۴۴	—	۷۰	۱,۷۶۵	۲	۵۴			
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۳۱,۷۳۹	۹	(۱۶,۷۰۵)	(۱,۲۳۱)	۳۲,۵۵۸	—	(۱,۲۳۱)	۱۱,۷۶۳	۱۶	۳۶			
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	—	۰	۰	۰	—			
سود و زیان قبل از کسر مالیات	۳۱,۷۳۹	۹	(۱۶,۷۰۵)	(۱,۲۳۱)	۳۲,۵۵۸	—	(۱,۲۳۱)	۱۱,۷۶۳	۱۶	۳۶			
مالیات	(۱,۲۵۴)	(۱)	۰	۰	۰	—	۰	۰	۰	—			
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۰,۴۸۵	۹	(۱۶,۷۰۵)	(۱,۲۳۱)	۳۲,۵۵۸	—	(۱,۲۳۱)	۱۱,۷۶۳	۱۶	۳۶			
سود عملیاتی هر سهم	۱۳۹	—	(۵۴)	—	(۱۰۱)	—	—	(۱۰)	—	۱۰			
سود هر سهم قبل از کسر مالیات	۱۰۷	—	(۸۳)	—	۳۲۲	—	—	۱۱۶	—	۳۶			
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۰۱	—	(۸۳)	—	۳۲۲	—	—	۱۱۶	—	۳۶			
سرمایه	۲۰۲,۴۰۰	—	۲۰۲,۴۰۰	—	۱۰۱,۲۰۰	—	—	۱۰۱,۲۰۰	—	—			

توزیع حسابرسی شده
در صورت حسابرسی
پیش از این مقبوضه

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه: ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

1- زیان عملیاتی شرکت ناشی از عدم ارسال سنگ جهت شرکت ذوب آهن (مشتری عمده) به علت عدم انعقاد قرارداد تا این تاریخ می باشد ، لازم به توضیح است مذاکره در جهت انعقاد قرارداد در جریان است .
2- علت مغایرت زیان عملیاتی هر سهم و زیان هر سهم پس از کسر مالیات طبق فرمت کدال با صورتهای مالی دوره جاری عدم استفاده از میانگین موزون سهام طبق استانداردهای حسابداری در فرمت کدال میباشد. با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ 16 شهریور 1394 ، میانگین موزون سهام برای دوره مالی منتهی به 31 شهریور 1394 تعداد 109.361.291 و برای سال مالی منتهی به 29 اسفند 1394 تعداد 154.988.493 باید در نظر گرفته شود.

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ *	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
سنگ منگنز دانه بندی	تن	۹۹,۵۰۰	۳۰,۷۳۵	۳۰.۸۹	۴۰,۶۰۴	۹۳,۱۷۸	(۲۴.۳۱)
جمع		۹۹,۵۰۰	۳۰,۷۳۵	۳۰.۸۹	۴۰,۶۰۴	۹۳,۱۷۸	(۲۴.۳۱)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ *	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ **	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره * به **
فلدسپات	تن	۰	۰	۰.۰۰	۰	۵۰	۰.۰۰
سنگ منگنز دانه بندی	تن	۹۰,۰۰۰	۲۸۳	۰.۴۳	۹,۴۳۷	۹۰,۷۴۲	(۹۵.۹۴)
جمع		۹۰,۰۰۰	۲۸۳	۰.۴۳	۹,۴۳۷	۹۰,۷۹۲	(۹۵.۹۴)

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

موجودی آماده برای فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره ● به ●
پودر سنگ منگنز	تن	۰	۶۹	۱۰۰.۰۰	۶۹	۰	۰.۰۰
سنگ منگنز خریداری شده	تن	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
سنگ منگنز کمعيار	تن	۲۵,۳۱۹	۲۵,۳۱۹	۱۰۰.۰۰	۱۶,۲۲۵	۲۵,۳۱۹	۵۶.۰۵
سنگ منگنز دانه بندي	تن	۶۶,۴۴۴	۸۹,۶۹۷	۱۳۵.۰۰	۷۳,۲۰۱	۵۶,۹۴۴	۲۲.۵۴
جمع		۹۱,۷۶۳	۱۱۵,۰۸۵	۱۲۵.۴۲	۸۹,۴۹۵	۸۲,۲۶۳	۲۸.۵۹

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش پیش بینی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر دوره ● به ●
فلدسپات	میلیون ریال	۰	۰	۰.۰۰	۰	۹	۰.۰۰
سنگ منگنز دانه بندي	میلیون ریال	۲۳۷,۱۷۲	۱,۳۵۷	۰.۵۷	۲۰,۰۰۸	۲۰۴,۵۳۹	(۹۳.۲۲)
جمع		۲۳۷,۱۷۲	۱,۳۵۷	۰.۵۷	۲۰,۰۰۸	۲۰۴,۵۴۸	(۹۳.۲۲)

خرید و مصرف مواد اولیه

موجودی اول دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		درصد تغییر دوره ● به ●
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		مبلغ	مقدار	
سنگ منگنز پر عيار	تن	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
جمع		۰	۰	۰	۰		۰		

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

خرید طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
سنگ منگنز پر عیار	تن	۱,۵۰۰	۷,۰۵۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۷,۰۵۰		۰			۰		۰

مصرف طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد تغییر
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
سنگ منگنز پر عیار	تن	۱,۵۰۰	۷,۰۵۰	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
جمع			۷,۰۵۰		۰			۰		۰	

گزارش حسابرسی
دوره حسابرسی را ببیند و همکاران
پیش اول این مجموعه

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمگنز	شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

بازار فروش و تامین مواد اولیه

بازار فروش	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات
	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	
	داخلی	خارجی	داخلی	خارجی	
داخلی	۱,۳۵۷	۱۰۰	۲۰۴,۵۴۸	۱۰۰	
خارجی	۰	—	۰	—	
جمع	۱,۳۵۷		۲۰۴,۵۴۸		

منابع تامین مواد اولیه	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات
	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل	
	داخلی	خارجی	داخلی	خارجی	
داخلی	۰	—	۰	—	
خارجی	۰	—	۰	—	
جمع	۰		۰		

صورت منابع و مصارف ارزی

منابع ارزی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ میلیون ریال
فروش صادراتی	دلار	۰	۰	—		—
فروش صادراتی		۰	۰	—		—
فروش صادراتی		۰	۰	—		—
جمع				—		—

مصارف ارزی	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ میلیون ریال
خرید مواد اولیه		۰	۰	—		—
خرید دارانیهای ثابت		۰	۰	—		—
جمع				—		—

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه: ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده

شرح هزینه ها	مبلغ میلیون ریال		متغیر (درصد)		ثابت (درصد)		دلایل تغییرات
	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مواد مستقیم	۰	۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
دستمزد مستقیم	۴۵۳	۸۶,۴۹۴	۳۷.۰۰	۳۷.۰۰	۶۳	۶۳	
سربار	۴۷۰	۸۹,۸۶۰	۲۸.۰۰	۲۸.۰۰	۶۲	۶۲	
جمع	۹۲۳	۱۷۶,۳۵۴					

توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است.

محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ظرفیت واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دلایل تغییرات
دانه پندی	تن	۰	۰	۰	

وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی

سال	سود(زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	ذخیره مالیات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۳,۰۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۹,۹۲۹	۷,۱۴۰	۲۶۸	۴,۶۱۳	۰	۲۶۸	۴,۳۴۵
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۵۷,۸۰۴	۳۲,۳۵۰	۶,۴۷۰	۹,۹۵۸	۰	۶,۴۷۰	۳,۳۵۸
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۷۶,۴۹۸	۲۷,۲۳۱	۵,۴۴۶	۸,۸۷۴	۵,۴۴۶	۵,۴۴۶	۰
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۲۱,۷۶۲	۰	۰	۲,۰۹۶	۱,۷۸۸	۱,۷۸۸	۰
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۲۷,۳۱۶	۱۰,۹۶۴	۲,۱۹۳	۵,۱۰۳	۴,۵۵۱	۴,۵۵۱	۰

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

طرح های عمده در دست اجرا، منابع تامین آن و درصد پیشرفت کار

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری			هزینه های انجام شده			درصد پیشرفت	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	توضیحات
	مبلغ میلیون ریال	نام ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال	نام ارزی	مبلغ ارزی				
طرح وتوسعه چاه شماره 2تراز 290متری وتراز 340 متری	۹۶,۰۰۰		۰	۹۲,۰۰۰		۰	۹۲.۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۰	
جمع	۹۶,۰۰۰			۹۲,۰۰۰					۰	

وضعیت معاملات سهم

تا تاریخ	سهم معامله شده (هزار سهم)	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایین ترین قیمت (ریال)	بالا ترین قیمت (ریال)
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۲,۱۶۸	۲,۱۳۹	۱,۵۵۲	۱,۴۱۸	۲,۷۲۵

ترکیب صاحبان سهام در تاریخ ارائه گزارش

نام سهام دار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت تکادو	۷۹,۸۶۰,۷۹۲	۳۹.۴۵
مسایر سهامداران	۵۴,۶۵۰,۵۴۲	۲۷.۰۱
سارا قاسمی	۲۶,۴۴۰,۱۳۲	۱۸.۰۰
شرکت ذوب آهن	۲۳,۲۳۲,۰۰۰	۱۱.۴۸
نادر نقوی	۸,۲۱۶,۵۳۴	۴.۰۶
جمع	۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

پیش بینی تقسیم سود هر سهم ۵۰ ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه: ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

پیش بینی اول این مجموعه به
دوره حسابرسی را آینده و همکاران
استادان محترم

حقوق صاحبان سهام	آخرین مجمع عمومی عادی		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع	
	به تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۰	درصد به کل	به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱	درصد به کل
سرمایه	۱۰۱,۲۰۰	۴۵	۱۰۱,۲۰۰	۵۷
اندوخته قانونی	۷,۱۵۴	۳	۵,۵۲۶	۳
اندوخته توسعه و تکمیل	۰	—	۰	—
سایر اندوخته ها	۷۳,۸۱۵	۳۳	۰	—
سود (زیان) انباشته	۴۰,۸۰۲	۱۸	۷۰,۵۹۲	۴۰
جمع	۲۲۲,۹۷۱		۱۷۷,۳۱۸	

نحوه تخصیص سود	آخرین مجمع عمومی عادی	مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع	درصد تغییر	دلایل تغییرات
سود قابل تخصیص	۴۲,۴۳۰	۷۶,۳۹۷	(۴۴)	
میزان سود تقسیمی	(۲۰,۲۴۰)	(۱۰,۱۲۰)	۱۰۰	
اندوخته قانونی	(۱,۶۲۸)	(۳,۹۹۶)	(۴۶)	
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	—	
سایر (یاداشتی هیأت مدیره)	۰	۰	—	
سود انباشته	۲۰,۵۶۲	۶۳,۲۸۱	(۶۸)	

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرح	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹										پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹					دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
	وضعیت سودآوری					وضعیت پورتفوی					وضعیت سودآوری						وضعیت پورتفوی		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (مهریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام (مهریال)	قیمت بازار (مهریال)	افزایش کاهش (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (مهریال)	سال مالی منتهی به	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (مهریال)	قیمت بازار (مهریال)	افزایش کاهش (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (مهریال)	
ذغالسنگ نگین طبس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۳۰۰	۲۳۶	۱۹,۹۸۲	۱۹,۵۴۶	۳۹۷	۵۰۰	۱,۳۳۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۱۱	۲۳۶	۱۲,۶۷۷	۱۲,۲۴۱	۲۷۸	۱۸۰	۱۷۹	
لیرینگ خودرو غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۰.۳۴	۵۵۲	۱,۸۳۹	۱,۲۷۷	۴۱۰	۵۰۰	۳۵۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰.۳۴	۵۵۲	۱,۶۲۹	۱,۰۹۷	۵۲۱	۱۰	۷	
شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۸۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۰۰.۱	۱۳,۶۶۸	۹۳,۸۵۳	۸۰,۱۸۵	۸۹۲	۶۵۰	۱۱,۲۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰.۱	۱۳,۶۶۸	۹۳,۸۵۳	۸۰,۱۸۵	۷۷۵	۰	۰	
جمع					۱۲,۶۵۶	۱۱۵,۶۶۲		۱,۷۰۱	۱,۶۵۰	۱۳,۴۱۳			۱۲,۶۵۶			۱,۵۷۳	۱۹۰	۱۸۶	

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: معادن منگنز ایران	نماد: کمنگنز	شماره اطلاعیه : ۲۳۴۹۷۸	کد صنعت: ۱۳۲۰۰۴	سرمایه ثبت شده: ۲۰۲,۴۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

شرح	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹										پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹							دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	وضعیت سودآوری					وضعیت پور تفوی					وضعیت سودآوری					وضعیت سودآوری		
نام شرکت	سال مالی منتهی به	سرمایه (مهریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام (مهریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سرمایه (مهریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام (مهریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	سرمایه شرکت	سرمایه گذاری (مهریال)		
مسافر شرکتهای خارج از بورس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۰	بهای تمام شده	۰.۰۰	۷۸۵	۰	۰	۷۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۷۸۵	۰	۰	۰	۰		
سرمایه گذاری معننی لاله سیلان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	۰	بهای تمام شده	۰.۰۰	۶,۷۲۵	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۵,۰۰۰	۶,۷۲۵	۰	۰	۰	۰		
نهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	بهای تمام شده	۱۳.۹۱	۲,۵۰۴	۳۸۸	۳۱۰	۷۷۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۸,۰۰۰	۲,۵۰۴	۳۸۸	۲۶۷	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲		
سپرده های بانکی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۰	بهای تمام شده	۰.۰۰	۲۲,۵۰۰	۰	۰	۵,۵۵۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۲۲,۵۰۰	۰	۰	۵,۸۰۰	۳,۰۹۶		
جمع						۲۲,۵۳۴	۳۸۸	۳۱۰	۷,۰۵۲			۲۲,۵۳۴	۲۶۷	۲۲۰	۶,۸۵۲	۳,۱۲۸		

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۸,۴۳۲	۰	۳۸,۱۳۸
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۰
زیان ارزش سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جمع	۸,۴۳۲	۰	۳۸,۱۳۸

سایر درآمد (هزینه های) متفرقه

شرح خدمت	پیش بینی سال جاری	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سایر درآمدها	۲۴۰	۹۵۱	۳,۱۶۶	۱,۴۹۷
ذخیره دیرکرد پرداخت مالیات و حق بیمه	(۴۰۰)	۰	(۹۹۸)	۰
درآمد حاصل از فروش دارائیه	۰	۰	۱,۰۷۶	۲۶۸
جمع	(۱۶۰)	۹۵۱	۳,۲۴۴	۱,۷۶۵



۱- شرکت برای سال مالی مورد گزارش به ترتیب مقدار ۹۰ هزار تن فروش به مبلغ ۲۳۷,۱۷۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۰,۴۸۵ میلیون ریال سود پیش بینی نموده است، لیکن تا مقطع تهیه این گزارش، علیرغم تولید شرکت در حدود ظرفیت اسمی (به میزان ۳۰,۷۳۵ تن) به دلیل شرایط بازار و عدم عقد قرارداد با شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (مشتري عمده)، میزان فروش ثبت شده در دفاتر ناچیز و مربوط به سایر خریداران جزء بوده است، به همین دلیل و به علت تحقق هزینه های اداری و سایر هزینه های غیر عملیاتی، نتیجه عملیات شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با زیان مواجه گردیده و موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره یاد شده افزایش یافته است. لذا درآمدها و سود خالص پیش بینی شده مذکور، در شش ماهه دوم سال پس از عقد قرارداد با مشتری اصلی شرکت محقق خواهد شد. همچنین به دلیل وضعیت نقدینگی نامناسب خریدار یاد شده، بخش عمده ای از مطالبات تجاری که مربوط به سال قبل بوده از طریق تامین اعتبار آهن آلات برای سایر اشخاص، تسویه شده است.

۲- برگ تشخیص مالیات برای سال ۱۳۹۳ صادر نگردیده و مالیات سال مورد رسیدگی نیز با فرض قبول سود ابرازی در حساب ها منظور شده است. نظر به رویه سنوات قبل سازمان امور مالیاتی در خصوص عدم قبول بخشی از هزینه های شرکت، تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.



مفروضات بودجه سال ۱۳۹۴

- ۱- فروش:

مبلغ فروش عمدتاً براساس افزایش ۲۰ درصدی نرخ قرارداد و تحقق برنامه تولید در سال ۱۳۹۴، محاسبه گردیده است.
- ۲- تولید:

براساس ظرفیت استخراج و همچنین میزان فروش در نظر گرفته شده و با توجه به بازار فروش آن برآورد گردیده است. همچنین تکمیل طرح توسعه چاه پیروزی در ترازهای ۲۴۰- و ۳۴۰- متری و خرید، نصب و راه اندازی دستگاه پرکن بتونی HBS در راستای ثابت بودن حجم تولید مفروض است.
- ۳- هزینه های پرسنلی:

با توجه به میزان تولید و فروش برآورد شده و افزایش ۲۳ درصدی نرخ دستمزد در سال ۱۳۹۴ و هزینه های پرسنلی صورت گرفته در شش ماهه اول برآورد گردیده است. همچنین ادامه روند کاهش نرخ تورم در سال ۱۳۹۴ و افزایش ۲۰ درصدی قرارداد با پیمانکار معدن جلال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- ۴- هزینه های سربار:

هزینه های سربار تابعی از تولید می باشد و براساس میزان تولید برآورد شده و مقایسه با هزینه های سربار شش ماهه اول سال و در نظر گرفتن نرخ تورم در سال ۱۳۹۴ با توجه به روند محاسبات قبلی برآورد شده است.
- ۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی:

براساس مقایسه با هزینه های شش ماهه اول سال و در نظر گرفتن نرخ تورم در سال ۱۳۹۴ برآورد شده است.
- ۶- هزینه های مالی:

با فرض تمدید حد اعتباری به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال با نرخ ۲۶ درصد و امکان اخذ یارانه ۷ درصدی تسهیلات معادن زیرزمینی و مناطق محروم از صندوق بیمه سرمایه گذاری معدنی، محاسبه و برآورد شده است.
- ۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های زغالسنگ نگین طبس و تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان می باشد که براساس صورتجلسه مجمع آن شرکتها (واقعی) منظور شده است.
- ۸- محاسبات مالیات:

نرخ مالیات با در نظر گرفتن معافتهای در نظر گرفته شده جهت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و براساس ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار و به نرخ ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.
- ۹- سایر درآمدهای متفرقه:

سایر درآمدهای متفرقه عمدتاً متعلق به سود پیش بینی شده از محل سپرده های بانکی می باشد.