



تاریخ: ۸۶/۰۷/۱۵

شماره: ۶۰/۱۷۹۵۷

پیوست: دارد

کد: ۲۷-۲۰-۰۲

نماد: فنوال

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم (تلفیقی و شرکت اصلی) برای سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم (تلفیقی و شرکت اصلی) سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) که طی نامه شماره ۹۲۸/ص/۸۶ مورخ ۸۶/۰۷/۱۵ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

*: مطابق بند ۳ گزارش حسابرس "همانگونه که در جدول تولید و فروش ارائه شده طی اطلاعات مالی مورد گزارش منعکس است، پیش‌بینی تولید و فروش ورق آلومینیومی کامپوزیتی (ACP) که خط تولید آن جدیداً در شرکت اصلی به بهره‌برداری رسیده، جهت سال مالی ۱۳۸۶ مقدار ۴۵۰ تن می‌باشد. بر اساس بررسی صورت پذیرفته از مقدار ۱۵۰ تن تولید و فروش پیش‌بینی شده جهت ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۸۶، صرفاً مقدار ۷ تن تولید و ۴ تن فروش آن محقق گردیده است. به دلیل عدم تحقق تولید و فروش به میزان پیش‌بینی شده در ۶ ماهه اول سال ۱۳۸۶ و در صورت عدم توانایی شرکت در جبران آن طی دوره باقی‌مانده سال مورد رسیدگی زیان پیش‌بینی شده تلفیق به میزان ۵ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت."

*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را در تاریخ‌های ۸۶/۰۴/۰۲ (به بازار ارائه نشد)، ۸۶/۰۵/۱۴ مبلغ ۱۱۹ ریال و در تاریخ ۸۶/۰۶/۱۷ مبلغ ۸۱ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۷۶۴۷ مورخ ۸۶/۰۶/۱۸ به بازار منعکس گردید.

** شرکت پیش‌بینی درآمد (زیان) هر سهم تلفیقی سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را در تاریخ ۸۶/۰۶/۱۴ مبلغ (۸۴۳) ریال اعلام نموده است که طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۷۶۳۱ مورخ ۸۶/۰۶/۱۴ به بازار منعکس گردید.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالیر

رونوشت:

(۱) شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) - مدیریت محترم عامل جهت استحضار. مقتضی است بمحض هر گونه تغییر در رقم پیش‌بینی شده درآمد هر سهم این سازمان را فوری مطلع فرمایید.

(۲) موسسه حسابرسی بهرام‌مشاور (حسابرس مستقل شرکت) - جهت استحضار

(۳) معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) ال (۲)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
۱ الی ۵	اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶
۶ الی ۱۰	اطلاعات مالی پیش‌بینی شده شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش بینی شده

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تلفیقی**به هیات مدیره شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)**

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ 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 هیات مدیره شرکت است.

۲- در تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی، زیان در نظر گرفته شده جهت شرکت تابعه بمیزان ۸۹۴ ریال (حسابرسی نشده) برای هر سهم می‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به گزارش حسابرس نسبت به سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت تابعه و همچنین مفروضات مبنای تهیه بودجه شرکت مزبور، اظهار نظر در خصوص تعدیلات مورد لزوم و تعیین اثرات آن بر صورت سود و زیان مورد رسیدگی در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳- همانگونه که در جداول تولید و فروش ارائه شده طی اطلاعات مالی مورد گزارش منعکس است، پیش‌بینی تولید و فروش ورق آلومینیومی کامپوزیتی (ACP) که خط تولید آن جدیداً در شرکت اصلی به بهره‌برداری رسیده، جهت سال مالی ۱۳۸۶ مقدار ۴۵۰ تن می‌باشد. براساس بررسی صورت پذیرفته از مقدار ۱۵۰ تن تولید و فروش پیش‌بینی شده جهت ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۸۶، صرفاً مقدار ۷ تن تولید و ۴ تن فروش آن محقق گردیده است. به دلیل عدم تحقق تولید و فروش به میزان پیش‌بینی شده در ۶ ماهه اول سال ۱۳۸۶ و در صورت عدم توانایی شرکت در جبران آن طی دوره باقیمانده سال مورد رسیدگی زیان پیش‌بینی شده تلفیق به میزان ۵ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۴- سرفصل سرمایه‌گذار بهای بلند مدت شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال بهای تمام شده ۵۹ درصد سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس (شرکت تابعه) می‌باشد. ارزش بازار سهام شرکت مزبور در تاریخ تهیه این گزارش معادل ۴۵ میلیارد ریال می‌باشد. مضافاً زیان شرکت تابعه براساس پیش‌بینی اعلام شده به سازمان بورس اوراق بهادار به مبلغ ۷۱/۴ میلیارد ریال است که با در نظر گرفتن سرمایه‌گذاری صورت پذیرفته، حاکی از عدم بازدهی آن می‌باشد. با توجه به مراتب فوق و براساس استانداردهای حسابداران ضرورت ایجاد ذخیره ضرورت ارزش سرمایه‌گذاری و به تبع ضرورت آن، تعیین میزان ذخیره مزبور منوط به دسترسی به ارزش فعلی جریانهای آتی وجوه نقد مورد انتظار از سرمایه‌گذاری و گزارشات کارشناسی در این خصوص می‌باشد.

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تلفیقی
به هیات مدیره شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

- ۵- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۴۲۸ میلیون ریال درآمد حاصل از ۳ درصد جایزه صادرات بابت مقدار ۳۵۰۰ تن صادرات سال ۱۳۸۶ می‌باشد. جایزه صادرات هر سال براساس محاسبات اداره بازرگانی طی سنوات آتی قطعی، اعلام و پرداخت می‌گردد. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به مبنای محاسباتی اداره بازرگانی اظهار نظر در خصوص تحقق کامل درآمد فوق جهت سال مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی‌باشد.
- ۶- مبالغ فروش و خرید منعکس در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت مادر بر مبنای متوسط نرخ بازار بورس فلزات لندن (L.M.E) جهت فلز آلومینیوم معادل ۲۸۰۰ دلار در هر تن با پرمیوم‌های مختلف شامل خرید (۲۶۰ دلار)، فروش داخلی (۱۱۰۰ دلار)، فروش صادراتی (۶۸۰ دلار) و فروش ورق آلومینیومی کامپوزیتی (۷۸۵۰ دلار) می‌باشد. بدیهی است تعیین تغییرات نرخ و پرمیوم‌های مزبور و اثرات آن بر پیش‌بینی بودجه سال ۱۳۸۶ در حال حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.
- ۷- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه صورتهای مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای اثرات مالی ناشی از موارد مذکور در بندهای فوق، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، براساس مفروضات و به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۸- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی بهرام مشاور

۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

فریده بهرام مشاور
بهراد مشاور
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۸۱ تهران

اطلاعات مالی پیش‌بینی شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

تاریخ: ۸۳/۳/۱۵

شماره: ۸۳/۵/۸۳

مبلغ به میلیون ریال

۱- صورت سود (زیان):

درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل	سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		شرح	
	واقعی سالیانه	پیش بینی سالیانه	درصد پوشش	واقعی تا پیش بینی سالیانه		
۴۷	۹۰۲,۴۱۱	۹۰۲,۴۱۱	۱۶	۲۱۷,۴۲۷	۱,۳۲۹,۷۳۷	درآمد حاصل از فروش
۵۹	(۷۹۸,۳۰۶)	(۷۹۸,۳۰۶)	۱۷	(۲۱۱,۵۷۱)	(۱,۲۲۷,۷۴۶)	هزای تمام شده کلای فروخته شده
(۴۸)	۱۰۴,۱۰۵	۱۰۴,۱۰۵	۱۱	۵,۸۵۶	۵۳,۹۹۱	سود (زیان) ناخالص
(۳۹)	(۵۶,۳۳۸)	(۵۶,۳۳۸)	۴۰	(۳۳,۶۱۸)	(۳۶,۴۳۴)	خالص درآمد هارزیننه های عملیاتی
(۵۹)	۴۷,۸۷۷	۴۷,۸۷۷	---	(۷,۷۶۲)	۱۹,۵۷۷	سود (زیان) عملیاتی
۱۵۱	(۴۰,۳۴۳)	(۴۰,۳۴۳)	۲۷	(۲۷,۲۵۴)	(۱۰۱,۱۸۶)	هزینه های مالی
۳۲۲	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	۲۲	۱,۰۳۲	۴,۵۶۶	درآمد حاصل از سوما به گذاری
---	(۳۰,۳۸)	(۳۰,۳۸)	---	(۳,۷۲۹)	۵,۲۹۵	خالص درآمد هارزیننه های منفرقه *
---	۰,۵۴۶	۰,۵۴۶	۵۳	(۳۷,۷۱۳)	(۷۱,۲۳۸)	سود (زیان) قبل از اقلام غیر منترقه / اثرات ایباشنه تغییر در
---	---	---	---	---	---	اقلام غیر منترقه / اثرات ایباشنه تغییر در اصول حسابداری
---	۰,۵۴۶	۰,۵۴۶	۵۳	(۳۷,۷۱۳)	(۷۱,۲۳۸)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۵۰	(۷۹۶)	(۷۹۶)	---	---	(۱,۱۹۲)	مالیات **
---	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	۵۲	(۳۷,۷۱۳)	(۷۲,۴۲۰)	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
---	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	---	(۱۳,۷۴۹)	(۲۹,۴۳۳)	سود سهم اقلیت

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش (۵)

(۱۷)

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم

۵۱۰۰۰,۰۰۰

ریال (۱,۴۲۰)

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

* اقلام عمده خالص درآمد هارزیننه های منفرقه مشخص گردد.

** در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.

۳- جدول مقدری تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به بیوست ارسال گردد):

درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل	سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		واحد	شرح
	واقعی سالیانه	پیش بینی سالیانه	درصد پوشش	واقعی تا پیش بینی سالیانه		

مقدار تولید:

۳۰	۱۸,۹۱۷	۱۸,۹۱۷	۱۸	۴,۳۵۸	۲۴,۵۳۳	تن	کویل ورق ونسمه آلومینیومی
---	---	---	---	---	۴۵۰	تن	ورق کامپوزیتی
۳۰	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۲۶	۴۳۰	۱,۶۵۰	تن	محصولات آلیازی و قطعات آلومینیومی
۴۹	۵,۳۳۲	۵,۳۳۲	۱۷	۱,۳۸۲	۷,۹۲۷	تن	محصولات کانورتینگ
۳۵	۲۵,۵۱۸	۲۵,۵۱۸	۱۸	۶,۱۷۰	۳۴,۵۵۰		جمع

مقدار فروش:

۲۵	۱۹,۲۰۶	۱۹,۲۰۶	۱۷	۴,۱۱۶	۲۴,۰۷۳	تن	کویل ورق ونسمه آلومینیومی
---	---	---	---	---	۴۵۰	تن	ورق کامپوزیتی
۱۳	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	۲۶	۴۳۲	۱,۶۵۰	تن	محصولات آلیازی و قطعات آلومینیومی
۵۳	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲	۱۶	۱,۳۸۷	۷,۹۲۷	تن	محصولات کانورتینگ
۳۲	۲۵,۸۵۱	۲۵,۸۵۱	۱۷	۵,۸۳۵	۳۴,۱۰۰		جمع

موجودی آماده برای فروش:

۴۷	۱۰,۵۵	۱۰,۵۵	۷۸	۱,۳۱۵	۱,۵۵۵	تن	کویل ورق ونسمه آلومینیومی
---	---	---	---	---	---	تن	ورق کامپوزیتی
---	۱۶۲	۱۶۲	---	۱۵۷	---	تن	محصولات آلیازی و قطعات آلومینیومی
---	۲۵۹	۲۵۹	۱۱۳	۷۴۴	۶۵۹	تن	محصولات کانورتینگ
۱۸	۱,۸۷۶	۱,۸۷۶	۹۶	۲,۱۱۶	۲,۲۴۴		جمع

مبلغ فروش:

۳۲	۲۵۲,۱۸۷	۲۵۲,۱۸۷	۱۷	۴۸,۷۵۱	۸۳۳,۶۹۵	م.ریال	کویل ورق ونسمه آلومینیومی
---	---	---	---	---	۴۸,۳۸۹	م.ریال	ورق کامپوزیتی
---	۴۴,۶۷۱	۴۴,۶۷۱	۲۹	۱۴,۱۶۲	۴۹,۳۵۵	م.ریال	محصولات آلیازی و قطعات آلومینیومی
---	۲۰۵,۵۵۳	۲۰۵,۵۵۳	۱۵	۵۴,۶۱۴	۳۱۵,۲۵۸	م.ریال	محصولات کانورتینگ
---	۹۰۲,۴۱۱	۹۰۲,۴۱۱	۱۶	۲۱۷,۴۲۷	۱,۳۲۹,۷۳۷	م.ریال	جمع

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته باشد پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فعلی است به تکنیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

۳- اهم موارد مغایرت:

۳-۱) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با واقعی سال قبل به تکنیک عوامل تغییر یا ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۳-۲) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با پیش بینی قبلی به تکنیک عوامل تغییر یا ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۴- جدول مقاداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تکنیک نوشته شود).

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۴ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۳۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱		واحد	شرح
مقدار	مبلغ - م (ریال)	مقدار	مبلغ - م (ریال)		
موجودی اول دوره:					
۲,۶۷۳	۲,۱۳۱	۷۳,۰۷۵	۴۲,۸۷۶	تن	شمش آلومینیومی
۲,۵۴۱	۱۸۱	۳۷,۶۰۱	۲,۷۴۴	تن	ضایعات آلومینیومی
جمع					
۵,۲۱۴	۲,۳۱۲	۱۱۰,۶۷۶	۴۵,۶۲۰		
خرید طی دوره:					
۷,۶۲۴	۳۶,۶۰۹	۲۳۰,۳۶۵	۷۰۶,۴۸۵	تن	شمش آلومینیومی
۹۳۹	۴۶۸	۱۸,۹۹۳	۸۰,۰۹۶	تن	ضایعات آلومینیومی
جمع					
۸,۵۶۳	۳۷,۰۷۷	۲۴۹,۳۵۸	۷۱۴,۵۸۱		
مصرف طی دوره:					
۸,۶۲۳	۳۵,۸۱۴	۲۵۸,۰۹۹	۷۷۵,۳۰۴	تن	شمش آلومینیومی
۱,۵۷۲	۴۴۴	۲۲,۵۶۰	۷۰,۶۲۸	تن	ضایعات آلومینیومی
	۳۰			تن	کارمزدی
جمع					
۱۰,۱۹۵	۳۶,۲۶۸	۲۸۰,۶۵۹	۸۴۶,۵۳۲		

۵- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱

شرح	واحد	مقدار	مصرف برای یک واحد کالا	هزینه برای یک واحد کالا
شمش آلومینیوم	کیلو گرم	۱,۰۱۵	۲۷,۵۳۹	مبلغ - ریال



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

۶- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود):

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶ / ۳ / ۳۱	
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)
۸۳	۷۵۳,۳۹۹	۸۱	۱۷۶,۳۶۲
۱۷	۱۴۹,۰۱۲	۱۹	۴۰,۹۷۹
درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)
۸	۵۶,۴۴۷	۱۱	۲۶,۶۴۹
۹۲	۶۷۵,۹۴۷	۸۹	۲۲۲,۷۲۸

۷- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت اصلی سود و زیان خود را بیش بینی نموده است:

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ ۳۱ / ۰۳ / ۱۳۸۶	ظرفیت بیش بینی شده	ظرفیت اسمی	واحد	شرح محصولات
۴,۳۵۸	۲۵,۴۲۳	۴۵,۰۰۰	تن	انواع ورق ، کویل ، تسمه
-	۴۵۰	۴,۲۰۰	"	ورق کا میوزینی
۴۳۰	۷۵۰	۶,۰۰۰	"	بیلت و شمش آلیاژی
۱,۳۸۲	۷,۸۲۷	۱۷,۵۰۰	"	محصولات کاتور تینگ

۸- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت بیش بینی شده:

نهایت (درصد)	متغیر (درصد)	مبلغ (م.ریال)	شرح هزینه ها
-	۱۰۰	۱,۰۳۲,۳۱۵	مواد مستقیم
۸۵	۱۵	۹۹,۴۸۶	دستمزد مستقیم
۷۵	۲۵	۱۱۰,۹۴۵	سربار
		۱,۲۲۲,۷۴۶	جمع

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی شرکت اصلی:

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۸۳	۱۶,۴۶۷	۲۰,۱۲۲	۱,۸۵۲	۲,۸۴۶	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۴۷۷
۱۳۸۴	۲۰,۲۶۸	-	۴,۵۶۰	-	-	۲,۴۸۲	۴,۸۳۸
۱۳۸۵	۳,۵۲۸	-	۷۹۶	-	-	-	۷۹۶

توضیحات:

۱۰- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی:

مورد ندارد

تعدیلات ستوانی: (میزان اثر تعدیل ستوانی بر روی سود اثبات شده دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد):

۱۱-

مورد ندارد



پستی و منه: گز زارنش
مهر شرکت
بهزیارت دستار

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به تأیید مراجع ذیصلاح رسیده است؟)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه‌گذاری	هزینه‌های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
اسلینتر جدید	۲۲,۲۵۵	۷,۰۴۵	۸۰	مهر ماه ۸۶	-
برش عرضی سیکنگ جدید	۴,۷۷۵	۲۱۰	۸۰	مهر ماه ۸۶	-
ACP	۱۷,۱۰۰	۱۵,۴۶۱	۹۵	مرداد ماه ۸۶	-

۱۳- وضعیت معاملات سهام: شرکت اصلی

شرح	سهام معامله شده تعداد - هزار سهم	قیمت سهم دراولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایین ترین قیمت (ریال)	بالا ترین قیمت (ریال)
سال قبل	۴,۷۳۶,۱۷۰	۴,۴۱۰	۴,۱۹۳	۴,۰۶۶	۴,۵۸۷
سال جاری تا ۱۳۸۶/۳/۳۱	-	-	-	-	-

۱۴- ترکیب صاحبان سهام شرکت اصلی

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت باقیمان کاهرز	۲۴,۹۸۹,۹۹۹	۴۹
شرکت سرمایه‌گذاری آردین قسم (سهامی خاص) کارکنان و سایرین (به تعداد ۲۵۴۱ نفر - کمتر از ۵٪)	۴,۳۴۰,۰۹۲	۹
جمع	۲۱,۶۵۵,۰۹۹	۴۲
	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵ و تا قبل آن مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۷

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۷	
	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	درصد
سرمایه	۵۱,۰۰۰	۵۲,۸۱	۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۲
اندوخته قانونی	۷,۰۸۱	۷,۴۷	۷,۰۰۰	۶,۸۷
اندوخته توسعه و تکمیل	۱۰,۸۸۳	۱۱,۵۹	۶,۸۱۷	۶,۶۶
سایر اندوخته‌ها	۳۴۶	۰,۳۷	۳۴۶	۰,۳۴
سود (زیان) انباشته	۲۵,۳۶۹	۲۶,۶۷	۳۶,۷۸۸	۳۶,۰۰۸
جمع	۹۴,۷۷۹	۱۰۰	۱۰۱,۴۵۱	۱۰۰

۱۶- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

۱۶- پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۶- پیش بینی تقسیم سود:



مهر شرکت
مهرشمار

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل

۱۷- ترکیب و درصد سرمایه گذارهای عمده در سایر شرکتها:

(در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند، راجع به وضعیت و روند سوددهی آنها توضیح داده شود)

نام شرکت	نوع فعالیت	مبلغ سرمایه (م. ریال)	درصد سرمایه گذاری	قیمت تمام شده (م. ریال)	ارزش جاری (م. ریال)
شرکت آلومینیوم پارس	تولیدی	۸۰,۰۰۰	۵۸,۸۳	۱۴۶,۰۲۰	
شرکت ماشین سنگین آریا	تولیدی	۱۰,۰۰۰	۳۵	۳,۵۰۰	
جمع		۹۰,۰۰۰		۱۴۹,۵۲۰	

توضیحات:

۱۸- سایر موارد (هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد):

مدیریت شرکت متعهد میگردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی، خصوصاً تأثیرگذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS)، هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات، نرخ مواد اولیه، تولید، محصول جدید، تخصیص ارز، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تأثیرگذار در مبنای برآوردهای انجام شده، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

تاریخ: ۸۲،۳۱۷
شماره: ۸۲/۱۰۹/۸۱۸

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹			سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		
	پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۶/۳/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	واقعی سالیانه	نسبت به سال قبل
درآمد حاصل از فروش	۶۰۷,۲۷۴	۹۵,۳۳۰	۱۵,۷	۴۳۹,۹۱۰	۴۳۹,۹۱۰	۳۸,۰
هزای تمام شده کلای فروخته شده	(۵۶۵,۰۱۶)	(۸۴,۴۴۲)	۱۴,۹	(۳۷۰,۲۴۳)	(۳۷۰,۲۴۳)	۵۲,۰
سود (زیان) ناخالص	۴۲,۲۵۸	۱۰,۸۸۸	۲۵,۸	۶۹,۶۶۷	۶۹,۶۶۷	(۳۹,۳)
خالص درآمد(هزینه)های عملیاتی	(۱۱,۷۵۲)	(۶,۷۴۷)	۵۷,۴	(۴۱,۶۶۳)	(۴۱,۶۶۳)	(۷۱,۸)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۵۰۶	۴,۱۴۱	۱۳,۶	۲۸,۰۰۵	۲۸,۰۰۵	۸,۹
هزینه های مالی	(۳۱,۰۰۲)	(۷,۹۴۶)	۲۵,۶	(۲۶,۱۳۸)	(۲۶,۱۳۸)	۱۸,۶
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	---	---	---	۱۱۲	۱۱۲	---
خالص درآمد(هزینه)های منفرجه *	۵,۲۹۹	۷۴۶	۱۳,۹	۶,۰۴۱	۶,۰۴۱	(۴,۱)
سود (زیان) قبل از اعلام غیر منفرجه / اثرات ایکنه تغییر در اصول حسابداری	---	(۳,۰۵۹)	---	۸,۰۲۰	۸,۰۲۰	(۳۳,۹)
اعلام غیر منفرجه / اثرات ایکنه تغییر در اصول حسابداری	---	---	---	---	---	---
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵,۲۹۹	(۳,۰۵۹)	---	۸,۰۲۰	۸,۰۲۰	(۳۳,۹)
مالیات **	(۱,۱۹۳)	---	---	(۷۹۶)	(۷۹۶)	۴۹,۷
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴,۱۰۷	(۳,۰۵۹)	---	۷,۲۲۴	۷,۲۲۴	(۴۳,۱)

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش ۰,۷ (۳,۲)

تعداد سهام شرکت به هزار سهم ۵۱,۰۰۰

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ ۵۱,۰۰۰

اقدام عمده خالص درآمد(هزینه)ها)ی منفرجه مشخص گردد.

در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.

جدول مقایسه ای تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹			سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		
		پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۶/۳/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	واقعی سالیانه	درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل

تولید ورق و نسجه آلومینیومی	تن	۱۴,۹۵۰	۲,۵۶۶	۱۶,۹	۱۱,۳۰۷	۱۱,۳۰۷	۳۲,۲
ورق کامپوزیتی	تن	۴۵۰	۰	---	---	---	---
محصولات الیازی و قطعات آلومینیومی	تن	۱,۶۵۰	۴۳۰	۳۶,۱	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۳۰,۰
جمع		۱۷,۰۵۰	۲,۹۹۶	۱۷,۳	۱۲,۵۷۶	۱۲,۵۷۶	۳۵,۶

تولید ورق و نسجه آلومینیومی	تن	۱۴,۵۰۰	۲,۳۶۱	۱۵,۶	۱۱,۶۱۶	۱۱,۶۱۶	۲۴,۸
ورق کامپوزیتی	تن	۴۵۰	۰	---	---	---	---
محصولات الیازی و قطعات آلومینیومی	تن	۱,۶۵۰	۴۳۲	۳۶,۲	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰	۱۶,۵
جمع		۱۶,۶۰۰	۲,۷۹۳	۱۶,۲	۱۳,۰۹۶	۱۳,۰۹۶	۲۶,۸

تولید ورق و نسجه آلومینیومی	تن	۸۷۰	۶۲۷	۷۲,۱	۳۷۰	۳۷۰	۱۳۵,۱
ورق کامپوزیتی	تن	۰	۰	---	---	---	---
محصولات الیازی و قطعات آلومینیومی	تن	۰	۱۵۷	---	۱۶۲	۱۶۲	---
جمع		۸۷۰	۷۸۴	۹۰,۱	۵۳۲	۵۳۲	۶۳,۵

تولید ورق و نسجه آلومینیومی	م.ریال	۵۰۹,۴۹۰	۸۱,۱۶۸	۱۵,۹	۳۹۵,۳۷۸	۳۹۵,۳۷۸	۲۸,۹
ورق کامپوزیتی	م.ریال	۴۸,۳۸۹	۰	---	---	---	---
محصولات الیازی و قطعات آلومینیومی	م.ریال	۴۹,۳۹۵	۱۴,۱۶۳	۲۸,۷	۴۴,۶۳۳	۴۴,۶۳۳	۱۰,۷
جمع	م.ریال	۶۰۷,۲۷۴	۹۵,۳۳۰	۱۵,۷	۴۳۹,۹۱۰	۴۳۹,۹۱۰	۳۸,۰

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.



امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر عامل

۲- اهرم موارد مغایرت:

۳-۱- دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالانه با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش(کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۳-۲- دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالانه با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش(کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۴- جدول مقایسه و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کلای ساخته شده به تفکیک نوشته شود)

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۳ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱		واحد	شرح
مبلغ، م. (ریال)	مقدار	مبلغ، م. (ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:					
۴۱,۰۳۰	۲,۰۴۵	۵,۶۷۱	۱۹۸	تن	شمش آلومینیومی
۲,۷۴۴	۱۸۱	۲,۳۷۱	۱۵۳	تن	ضایعات آلومینیومی
جمع					
۴۳,۷۷۴	۲,۲۲۶	۸,۰۴۲	۳۵۱		
خرید طی دوره:					
۲۸,۳۳۴	۹,۹۸۹	۹۱,۹۰۴	۳,۱۹۳	تن	شمش آلومینیومی
۸,۰۹۶	۴۶۸	۲,۱۶۶	۱۲۴	تن	ضایعات آلومینیومی
جمع					
۳۶,۴۳۰	۱۰,۴۵۷	۹۴,۰۷۰	۳,۳۱۷		
مصرف طی دوره:					
۳۰,۲,۶۱۱	۱۱,۵۸۳	۸۵,۰۰۰	۲,۸۸۵	تن	شمش آلومینیومی
۷,۶۶۸	۴۲۴	۳,۷۵۴	۲۳۰	تن	ضایعات آلومینیومی
	۳۰			تن	کارمزدی
جمع					
۳۱-۰,۲۷۹	۱۲,۰۳۷	۸۸,۸۰۴	۳,۱۱۵		

۵- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کلای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱

مصرف برای یک واحد کالا		واحد		شرح
مبلغ ریال	درصد	مقدار	کیلو گرم	
۲۸,۵۰۹	-	۱/۰۱۵		شمش آلومینیومی



امضا، مهر عامل

امضا، مهر مدیر عامل

۶- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود) :

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹			
بازار فروش:	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش	بازار فروش:	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش
داخلی	۷۵,۸۴۴	۷۹	داخلی	۳۶۱,۴۹۶	۸۲
خارجی	۱۹,۴۸۶	۲۱	خارجی	۷۸,۴۱۴	۱۸
منابع تامین مواد اولیه:		منابع تامین مواد اولیه:			
داخلی	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	داخلی	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز
داخلی	۱۰,۹۰۴	۱۱	داخلی	۸,۴۱۹	۳
خارجی	۸۳,۱۴۴	۸۹	خارجی	۳۶۸,۰۱۱	۹۷

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

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ

ظرفیت پیش بینی شده

ظرفیت اسمی

شرح محصولات واحد

۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۵,۸۵۰	۲۴,۰۰۰	تن	انواع ورق، کویل، تسمه
۲,۵۲۶	۴۵۰	۴,۳۰۰	"	ورق کا مپوزیتی
۰	۷۵۰	۶,۰۰۰	"	محصولات الیازی و قطعات آلومینیوم
۴۳۰				

۸- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده :

شرح هزینه ها	مبلغ (ریال)	متغیر (درصد)	ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۴۸۹,۹۷۷	۱۰۰	۰
دستمزد مستقیم	۸,۹۵۳	۱۵	۸۵
سربار	۶۶,۰۸۶	۲۵	۷۵
جمع	۵۶۵,۰۱۶		

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی شرکت :

مبلغ میلیون ریال

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	نخیره مالیات
۱۳۸۳	۱۶,۴۶۷	۲۰,۱۳۲	۱,۸۵۳	۲,۸۴۶	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۴۷۷
۱۳۸۴	۳۰,۳۶۸	-	۴,۵۶۰	-	-	۲,۴۸۲	۴,۸۳۸
۱۳۸۵	۳,۵۳۸	-	۷۹۶	-	-	-	۷۹۶

توضیحات:

۱۰- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی :

مورد ندارد

۱۱- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد) :

مورد ندارد



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به نایب مراجع تصلاح رسیده است؟)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
اسلنیتزر جدید	۲۲,۲۵۰	۷,۰۴۵	۸۰	مهر ماه ۸۶	-
برش عرضی سبک جدید	۴,۷۷۵	۲۱۰	۸۰	مهر ماه ۸۶	-
ACP	۱۷,۱۰۰	۱۵,۴۶۱	۹۵	مرداد ۸۶	-

۱۳- وضعیت معاملات سهام : شرکت اصلی

شرح	سهام معامله شده تعداد - هزار سهم	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایین ترین قیمت (ریال)	بالاترین قیمت (ریال)
سهام قبیل	۴,۷۳۶,۱۷۰	۴,۴۱۰	۴,۱۹۳	۴,۰۶۶	۴,۵۸۷
سهام جاری تا ۱۳۸۶/۳/۳۱	-	-	-	-	-

۱۴- ترکیب صاحبان سهام شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت باالمین کامرز	۲۴,۹۸۹,۹۹۹	۴۹
شرکت سرمایه گذاری اربین قشم (سهامی خاص)	۴,۳۶۴,۰۹۲	۹
کارکنان و سایرین (به تعداد ۲۵۴۱ نفر - کمتر از ۵٪)	۲۱,۶۵۰,۹۰۹	۴۲
جمع	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵ و ما قبل آن مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۷

آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵		آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۷		شرح
درصد	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	
۴۱.۵	۵۱,۰۰۰	۴۲.۵	۵۱,۰۰۰	سرمایه
۴.۱	۵,۱۰۰	۴.۳	۵,۱۰۰	اندوخته قانونی
۵.۵	۶,۸۱۶	۵.۷	۶,۸۱۶	اندوخته توسعه و تکمیل
۰.۳	۳۴۶	۰.۳	۳۴۶	سایر اندوخته ها
۴۸.۵	۵۹,۶۴۸	۴۷.۳	۵۶,۶۷۲	سود(زیان) انباشته
۱۰۰.۰	۱۲۳,۹۱۰	۱۰۰.۰	۱۱۹,۹۳۴	جمع

۱۶- پیشنهادات آتی هیئت مدیره :

۱۶-۱) بیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۶-۲) بیش بینی تقسیم سود:



امضا مدیر عامل

امضا مدیر عامل

(در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند ، راجع به وضعیت و روند سوددهی آنها توضیح داده شود .)

نام شرکت	نوع فعالیت	مبلغ سرمایه (م. ریال)	درصد سرمایه گذاری	قیمت تمام شده (م.ریال)	ارزش جاری (م.ریال)
شرکت آلومینیوم پارس	تولیدی	۸۰,۰۰۰	۵۸.۸۳	۱۴۶,۰۳۰	
شرکت ماشین سنگین آریا	تولیدی	۱۰,۰۰۰	۳۵	۳,۵۰۰	
جمع		۹۰,۰۰۰		۱۴۹,۵۳۰	

توضیحات :

۱۸- سایر موارد(هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد) :

مدیریت شرکت متعهد میگردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی ، خصوصاً تأثیرگذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS)، هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه، تولید محصول جدید، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تأثیرگذار در مبانی برآوردهای انجام شده ، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی