



تاریخ: ۸۶/۰۸/۱۲

شماره: ۶۰/۱۸۴۲۹

پیوست: دارد

شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام)

کد: ۱۳-۱۰-۲۷

نماد: فجر

### موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام) که طی نامه شماره ۸۶۱۰/۳۲۴۲ مورخ ۸۶/۰۸/۰۹ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

\*: مطابق بند ۳ گزارش حسابرس در خصوص پیش‌بینی "نرخ‌های خرید مواد اولیه و فروش محصولات مفروض در بودجه سالانه بازنگری شده واحد مورد رسیدگی بدون لحاظ داشتن اثرات نرخ و میزان تحقق یافته در دوره ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۸۶ می‌باشد. بنابراین آثار کاهش نرخ دوره اخیر الذکر به دوره شش ماهه دوم سال منتقل گردیده و در نتیجه موجب افزایش نرخ‌ها در مقایسه با مفروضات شرکت جهت دوره اخیر اشاره شده است. لذا، در شرایط فعلی بازار اعمال اثرات ناشی از مراتب مذکور موجب تعدیل و افزایش سود پیش‌بینی شده سال مورد گزارش می‌گردد."

\*\* : مطابق بند ۴ گزارش حسابرس در خصوص پیش‌بینی "توجه استفاده کنندگان را به آثار بندهای ۳ و ۵ گزارش حسابرسی مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۶ این موسسه نسبت به صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ واحد مورد گزارش که تاکنون رفع نگردیده، جلب می‌نماید. در این رابطه سود انباشته نقل از سال قبل و در نتیجه سود قابل تقسیم در صورت دسترسی و تکمیل اطلاعات مربوطه و همچنین اظهار نظر مقامات مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد سال اخیر الذکر، تحت الشعاع قرار خواهد گرفت که تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد. ضمن آن که آثار موضوع بند ۶ گزارش فوق‌الذکر نیز در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده لحاظ نگردیده است که در صورت اعمال تعدیلات مزبور، سود پیش‌بینی شده سال ۱۳۸۶ معادل ۱/۴ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته نقل از سال قبل و سایر دارایی‌ها به ترتیب معادل مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال و ۱/۲ میلیارد ریال کاهش می‌یابد."

\*\*\*: مطابق بند ۵ گزارش حسابرس در خصوص پیش‌بینی "مفروضات مبنای تهیه صورت‌های مالی آتی در رابطه با اعمال درصد ضایعات به طور کامل در بودجه مورد گزارش لحاظ نگردیده است. در نتیجه مقدار مصرف کلاف سرد (مواد اولیه خط گالوانیزه) به میزان ۵۸۴ تن بیشتر برآورد و در محاسبات لحاظ شده است که در صورت تعدیل اشتباه مزبور، سود پیش‌بینی شده سال مورد گزارش به میزان ۳/۵ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت."

\*\*\*\*: مطابق بند ۷ گزارش حسابرس در خصوص پیش‌بینی "پس از تنظیم بودجه و تا تاریخ بستن حساب‌ها شش ماهه، شرکت تعدیلاتی داشته که در اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۸۶/۰۶/۳۱ مندرج در فرم‌های پیوست لحاظ نگردیده است و در نتیجه طبق پیش‌نویس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی نشده شرکت مزبور، مبلغ سود خالص در دوره مذکور به میزان ۵۳/۶ میلیارد ریال می‌باشد."

\*\*\*\*\*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را با سرمایه ۲۸۶۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۸۶/۰۱/۲۶ مبلغ ۲۴۲ ریال و با سرمایه ۴۲۹۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ‌های ۸۶/۰۳/۰۱، ۸۶/۰۴/۲۴، ۸۶/۰۶/۰۶، مبلغ ۲۱۸ ریال و در تاریخ ۸۶/۰۷/۱۸ مبلغ ۲۲۱ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۸۰۱۷ مورخ ۸۶/۰۷/۱۸ به بازار ارائه گردید. شایان ذکر است مطابق اطلاعات به شرح پیوست، پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی ۸۶ بالغ بر مبلغ ۲۲۴ ریال می‌باشد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

رونوشت:

- ۱) شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (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 بهرام‌شمار (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 صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

## شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
۱ الی ۷	اطلاعات مالی پیش‌بینی شده شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

تهران - صندوق پستی: ۵۵۵۱ - ۱۵۸۷۵

تلفن:

۸۸۳۲۶۵۲۷ - ۸

۸۸۳۰۹۴۹۰

دورنگار:

info@behradmoshar.com

پست الکترونیکی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان مطهری خیابان فجر شماره ۲۹

کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شدهبه هیات مدیره شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با مدیریت شرکت است.

۲- صورت سود و زیان پیش بینی شده مذکور بازنگری شده صورت سود و زیان پیش بینی شده ای است که مدیریت شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۶/۶ تهیه و ارائه نموده است. گزارش این موسسه نسبت به صورت سود و زیان پیش بینی شده قبل به تاریخ ۱۸ شهریور ماه ۱۳۸۶ صادر شده است.

۳- نرخهای خرید مواد اولیه و فروش محصولات مفروض در بودجه سالانه بازنگری شده واحد مورد رسیدگی بدون لحاظ داشتن اثرات نرخ و میزان تحقق یافته در دوره ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۸۶ می باشد. بنابراین آثار کاهش نرخ دوره اخیرالذکر به دوره شش ماهه دوم سال منتقل گردیده و در نتیجه موجب افزایش نرخها در مقایسه با مفروضات شرکت جهت دوره اخیرالاشاره شده است. لذا، در شرایط فعلی بازار اعمال اثرات ناشی از مراتب مذکور موجب تعدیل و افزایش سود پیش بینی شده سال مورد گزارش می گردد.

۴- توجه استفاده کنندگان را به آثار بندهای ۳ و ۵ گزارش حسابرسی مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۸۶ این موسسه نسبت به صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ واحد مورد گزارش که تا کنون رفع نگردیده است، جلب می نماید. در این رابطه سود انباشته نقل از سال قبل و در نتیجه سود قابل تقسیم در صورت دسترسی به اطلاعات مربوط و همچنین اظهار نظر مقامات مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد سال اخیرالذکر، تحت الشعاع قرار خواهد گرفت که تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد. ضمن آنکه آثار موضوع بند ۶ گزارش فوق الذکر نیز در صورت سود و زیان پیش بینی شده لحاظ نگردیده است که در صورت اعمال تعدیلات مزبور، سود پیش بینی شده سال ۱۳۸۶ معادل ۱/۴ میلیارد ریال افزایش و سود انباشته نقل از سال قبل و سایر داراییها به ترتیب معادل مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال و ۱/۲ میلیارد ریال کاهش می یابد.

۵- مفروضات مبنای تهیه صورتهای مالی آتی در رابطه با اعمال درصد ضایعات به طور کامل در بودجه مورد گزارش لحاظ نگردیده است. در نتیجه مقدار مصرف کلاف سرد (مواد اولیه خط گالوانیزه) به میزان ۵۸۴ تن بیشتر برآورد و در محاسبات لحاظ شده است که در صورت تعدیل اشتباه مزبور، سود پیش بینی شده سال مورد گزارش به میزان ۳/۵ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده  
به هیات مدیره شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان (سهامی عام)

۶- 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 پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ فوق، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

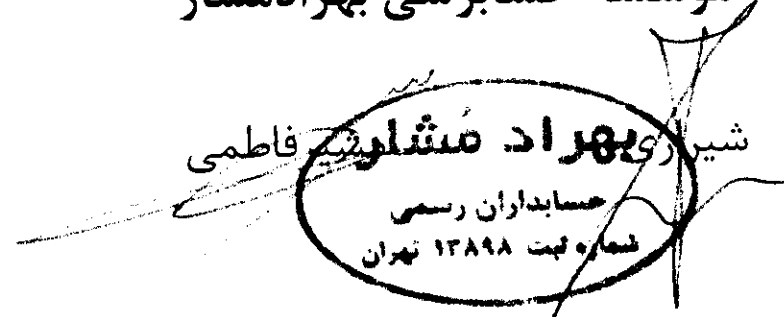
۷- پس از تنظیم بودجه و تا تاریخ بستن حسابهای شش ماهه، شرکت تعدیلاتی داشته که در اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ مندرج در فرمهای پیوست لحاظ نگردیده است و در نتیجه طبق پیش نویس آخرین صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت مزبور، مبلغ سود خالص در دوره مذکور به میزان ۵۳/۶ میلیارد ریال می باشد.

۸- در شرایط فعلی بازار و به دلیل عدم توجیه اقتصادی، شرکت پیش بینی برنامه ریزی شده خط تولید نورد سرد را تغییر داده و عمدتاً مبادرت به خرید مستقیم ورق سرد و تولید محصول گالوانیزه و ارائه خدمات کارمزدی می نماید.

۹- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

تاریخ: ۷ آبان ماه ۱۳۸۶

موسسه حسابرسی بهرادمشار



مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

مفروضات پیش بینی:

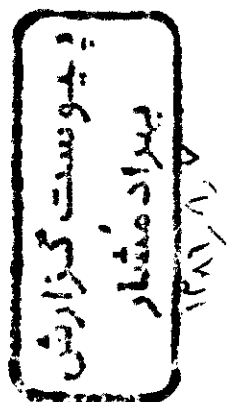
اطلاعات مالی پیش بینی شده، بطور یکنواخت با صورتهای مالی تاریخی و با استفاده از رویه های حسابداری مناسب و منطبق با استانداردهای حسابداری، تهیه و ارائه شده است.

الف - تولید:

- ۱- برنامه ریزی تولید با فرض سه شیفت کاری می باشد.
  - ۲- برنامه تولید که شامل میزان تولید خط نورد سرد براساس تناژ تفکیکی ۲۰,۰۰۰ در سال که از این میزان ۱۲,۰۰۰ تن تولید غیر کارمزدی و ۸,۰۰۰ تن آن تولید کارمزدی خواهد بود.
  - ۳- تولید خط گالوانیزه به میزان ۱۱۰,۰۰۰ تن می باشد که از این مقدار ۶۶,۰۰۰ تن آن تولید غیر کارمزدی و ۴۴,۰۰۰ آن آن تولید کارمزدی خواهد بود.
  - ۴- برآورد میزان کیفیت کالای تولیدی خط گالوانیزه به نسبت ۹۴ درصد درجه یک، ۴/۶ درصد درجه دو و ۱/۴ درصد ضایعات عادی در نظر گرفته شده است و میزان ضایعات خط نورد سرد ۴/۳ درصد تعیین میگردد.
  - ۵- جهت انجام خدمات کارمزدی خط نورد سرد معادل ۸,۴۸۰ تن ورق گرم و جهت خط گالوانیزه ۳۶,۹۰۰ تن ورق سرد از مشتریان در یافت و ما بقی ورق مورد نیاز خط گالوانیزه از ورق های دریافتی از خط نورد سرد می باشد.
  - ۶- مبنای تعیین میزان مصرف لوازم یدکی متناسب با حجم تولید سال آتی در مقایسه با سال جاری بوده ضمن اینکه در تامین موجودی انبار نقطه سفارش ملاک عمل قرار گرفته است.
- ب - میزان خرید:

- ۱- میزان خرید مواد اولیه جهت خط نورد سرد ۱۲,۷۲۰ تن ورق گرم که نرخ آن بر اساس نرخ میانگین محصولات فولاد مبارکه برای هر کیلو مبلغ ۷,۰۰۰ ریال پیش بینی گردیده است.
  - ۲- میزان خرید مواد اولیه جهت خط گالوانیزه ۵۵,۳۵۰ تن ورق سرد که با نرخ خرید متوسط ۷,۲۰۰ ریال برای هر کیلو برآورد گردیده است.
  - ۳- پوشش مورد نیاز ورق خط گالوانیزه جهت تولیدات فوق به مقدار ۳,۹۸۹ تن شمش روی و آلیاژ آلومینیوم با ضایعاتی معادل ۱۳ درصد برآورد گردیده است که نرخ خرید شمش روی ۳۲,۰۰۰ ریال و آلیاژ آلومینیوم ۳۷,۰۰۰ ریال پیش بینی گردیده است.
- ج - هزینه ها:

- ۱- تعداد نفرات در سال آتی معادل تعداد نفرات در سال جاری منظور گردیده است.
- ۲- کلیه هزینه های حقوق و سربار مستقیم و غیر مستقیم و هزینه های عمومی واداری و توزیع و فروش به نسبت پنج ماهه اول سال ۱۳۸۶ الحاظ گردیده است.



۳- هزینه استهلاک بر اساس جدول محاسباتی اداره امور اقتصادی و دارائی می باشد و استهلاک خط نورد سرد با در نظر گرفتن ۸ سال عمر مفید ماشین آلات و مجموع تولید ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن محاسبه گردیده است .

د- فروش :

- ۱- میزان فروش محصولات گالوانیزه بر حسب انواع ضخامتها در سال آتی ۶۶,۰۰۰ تن با نرخ متوسط هر کیلو ۹۷۳۳ ریال بر اساس آخرین نرخهای فروش تعیین گردیده است .
- ۲- شرایط فروش به صورت نقد در نظر گرفته شده است .
- ۳- نرخ فروش ضایعات اسپیره نورد سرد هر کیلو ۵,۰۰۰ ریال تعیین گردیده است .
- ۴- نرخ فروش ضایعات ورق خط گالوانیزه هر کیلو ۲,۰۰۰ ریال و هر کیلو دراس ( ضایعات مواد کمکی ) ۱۸,۰۰۰ ریال تعیین گردیده است .
- ۵- حق الزحمه خدمات کارمزدی بطور متوسط جهت خط نورد سرد برای هر کیلو ۲,۸۰۰ ریال و جهت خط گالوانیزه برای هر کیلو ۲,۳۰۰ ریال می باشد .
- ۶- مقدار ۳,۴۷۳ تن اضافه وزن حاصل از پوشش ورق در خط گالوانیزه به نرخ متوسط فروش هر کیلو ۹,۵۰۰ ریال محاسبه گردیده است .

و- مالیات عملکرد

باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران به میزان ۱۴۳۰۰۰ میلیون ریال و تعلق معافیت افزایش سرمایه با توجه به بخشنامه شماره ۱۶۷۱۷ مورخ ۱۳۸۴/۹/۲۳ سازمان امور مالیاتی در بودجه سال ۱۳۸۶ مالیات در نظر گرفته نشده است .

مدیر عامل



مهر شرکت

شرکت صنایع گالوانیزه فجر سپاهان  
(سهامی عام)



پیوست گزارش  
بیراد مشاور  
۱۳۸۶/۸

تاریخ:

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

شماره:

نماد معاملاتی: فجر کد: ۲۷-۱۰-۱۳

مبالغ به میلیون ریال

۱- صورت سود (زیان):

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل
	پیش بینی سالیانه	دوره منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	
درآمد حاصل از فروش	۷۸۱,۸۰۳	۳۲۳,۶۱۲	۴۱/۴	۴۳۶,۳۶۶	۷۹/۲
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۶۵۴,۶۵۶)	(۲۵۸,۷۹۸)	۳۹/۵	(۳۶۲,۰۳۰)	۸۰/۸
سود (زیان) ناخالص	۱۲۷,۱۴۷	۶۴,۸۱۴	۵۱/۰	۷۴,۳۳۶	۷۱/۰
خالص درآمدها (هزینه‌های عملیاتی)	(۱۴,۲۸۹)	(۵,۴۳۴)	۳۸/۰	(۱۶,۹۴۷)	(۱۵/۷)
سود (زیان) عملیاتی	۱۱۲,۸۵۸	۵۹,۳۸۰	۵۲/۶	۵۷,۳۸۹	۹۶/۷
هزینه‌های مالی	(۱۶,۸۷۷)	(۸,۷۸۰)	۵۲/۰	(۲۶,۱۹۸)	(۳۵/۶)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	.	.	---	.	---
خالص درآمدها (هزینه‌های متفرقه) *	.	(۷۷)	---	۲,۳۲۸	---
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول	۹۵,۹۸۱	۵۰,۵۲۳	۵۲/۶	۳۳,۵۱۹	۱۸۶/۳
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۹۵,۹۸۱	۵۰,۵۲۳	۵۲/۶	۳۳,۵۱۹	۱۸۶/۳
مالیات **	.	.	---	.	---
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۹۵,۹۸۱	۵۰,۵۲۳	۵۲/۶	۳۳,۵۱۹	۱۸۶/۳

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به تعداد سهام شرکت - به هزار سهم

۴۲۹,۰۰۰      ۴۲۹,۰۰۰

۲۲۴ ریال

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

\* اقلام عمده خالص درآمدها (هزینه‌های) متفرقه مشخص گردد.

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

۲- جدول مقداری 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 منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری
		پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۶/۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	
مقدار تولید:						
محصول نورد سرد	تن	۱۲,۰۰۰	۶,۱۵۷	۵۱/۳	۱۷,۰۶۸	(۲۹/۷)
خدمات نورد سرد	تن	۸,۰۰۰	۲,۰۴۶	۲۵/۶	۱۳,۰۶۴	(۳۸/۸)
محصول گالوانیزه	تن	۶۶,۰۰۰	۳۰,۷۴۴	۴۶/۶	۳۶,۰۱۴	۸۲/۳
خدمات گالوانیزه	تن	۴۴,۰۰۰	۲۴,۹۴۳	۵۶/۷	۴۴,۱۵۸	(۰/۴)
مقدار فروش:						
محصول نورد سرد	تن	.	.	---	.	---
خدمات نورد سرد	تن	.	.	---	.	---
محصول گالوانیزه	تن	۶۶,۰۰۰	۲۸,۱۵۲	۴۲/۷	۴۲,۱۹۷	۵۶/۴
خدمات گالوانیزه	تن	۴۴,۰۰۰	۲۲,۶۷۸	۵۱/۵	۴۲,۹۷۰	۲/۴
موجودی آماده برای فروش:						
محصول نورد سرد	تن	.	.	---	.	---
خدمات نورد سرد	تن	.	.	---	.	---
محصول گالوانیزه	تن	.	۴,۴۰۵	---	۱,۸۱۳	---
خدمات گالوانیزه	تن	.	۲,۶۶۱	---	۳۹۶	---
مبلغ فروش:						
محصول نورد سرد	م.ریال	.	.	---	.	---
خدمات نورد سرد	م.ریال	.	.	---	.	---
محصول گالوانیزه	م.ریال	۶۷۶,۱۶۳	۲۶۳,۵۵۰	۳۹/۰	۳۴۳,۲۴۲	۹۷/۰
خدمات گالوانیزه	م.ریال	۱۰۵,۶۴۰	۶۰,۰۶۲	۵۶/۹	۹۳,۱۲۴	۱۳/۴
جمع	م.ریال	۷۸۱,۸۰۳	۳۲۳,۶۱۲	۴۱/۴	۴۳۶,۳۶۶	۷۹/۲

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

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء معاونت مالی و اداری

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

پیوسته گزینش  
بهتراد مشاور  
۱۳۸۶/۸/۱۳

توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود)

۳-۱) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه 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).  
افزایش حجم تولید به میزان ۲۹/۸ تن که این مقدار نسبت به تولید سال قبل ۳۷ درصد افزایش را نشان می دهد و همچنین افزایش حجم فروش به میزان ۲۴/۸ تن که این مقدار نسبت به فروش سال قبل ۲۹ درصد افزایش دارد.

۳-۲) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه 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).  
کاهش میزان تولید خط نورد سرد با توجه به افزایش نرخ ورق گرم اسید شویی شده در بازار و نداشتن توجیه اقتصادی - افزایش مقدار فروش با توجه به افزایش میزان تولید خط گالوانیزه به لحاظ توان خط مذکور در شش ماهه اول سال - فروش موجودی پایان دوره - افزایش بهای تمام شده کالای فروخته شده به دلیل افزایش نرخ ورق گرم و سرد.

۴- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شد)

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱		واحد	شرح
مبلغ - م. (ریال)	مقدار	مبلغ - م. (ریال)	مقدار		
<b>موجودی اول دوره:</b>					
۱,۳۸۴	۲,۴۲۷	۱۷۵	۳۶	تن	ورق گرم
۵۳۱	۹۴	۱۰,۱۵۶	۱,۶۷۳	تن	ورق سرد
۵۹۰	۲۳	۳,۹۵۳	۱۲۱	تن	مواد کمکی
۱,۵۰۵		۱۴,۲۸۴		تن	جمع
<b>خرید طی دوره:</b>					
۷۲,۲۷۵	۱۵,۱۶۵	۴۸,۵۹۲	۷,۷۵۸	تن	ورق گرم
۱۳۰,۴۹۲	۲۱,۳۱۷	۱۷۸,۴۰۶	۲۶,۴۳۶	تن	ورق سرد
۹۸,۲۷۶	۲,۸۳۲	۶۷,۳۸۳	۲,۰۶۱	تن	مواد کمکی
۳۰۱,۰۴۳		۲۹۴,۳۸۱		تن	جمع
<b>مصرف طی دوره:</b>					
۸۱,۴۸۳	۱۷,۵۵۶	۳۹,۰۴۶	۶,۶۳۸	تن	ورق گرم
۱۱۳,۷۷۷	۱۸,۴۵۳	۲۰۰,۳۵۱	۲۱,۷۶۵	تن	ورق سرد
۹۴,۹۱۳	۲,۷۳۴	۵۴,۹۲۸	۱,۵۹۱	تن	مواد کمکی
۲۹۰,۱۷۳		۲۹۴,۳۲۵		تن	جمع

۵- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹:

هزینه برای یک واحد کالا		مصرف برای یک واحد کالا		واحد	شرح
مبلغ - ریال	درصد	مقدار	واحد		
۷۰۰۰	۱۰۰	۱/۰۶	کیلو گرم	ورق گرم (نورد سرد)	ورق گالوانیزه:
۷۴۱۰	۸۶	۰/۹۶۲	کیلو گرم	ورق سرد	
۱۱۸۱	۱۴	۰/۰۳۸	کیلو گرم	مواد کمکی	

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء معاونت مالی و اداری

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

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)
۱۰۰	۴۳۶,۳۶۶	۱۰۰	۳۲۳,۶۱۲
درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)
۸۹	۲۶۹,۲۵۷	۹۸	۲۸۸,۹۷۷
۱۱	۳۱,۷۹۶	۲	۵,۴۰۴

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

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	ظرفیت پیش بینی شده	ظرفیت اسمی	واحد	شرح محصولات
۳۰,۱۳۲	۲۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تن	واحد نورد سرد
۸۰,۱۷۲	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تن	واحد گالوانیزه

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

ثابت (درصد)	متغیر (درصد)	مبلغ (م.ریال)	شرح هزینه ها
۰	۱۰۰	۶۱۷,۴۸۴	مواد مستقیم
۹۰	۱۰	۳,۵۳۸	دستمزد مستقیم
۹۰	۱۰	۳۳,۶۳۴	سربار
		۶۵۴,۶۵۶	جمع

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی :

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۱۳۸۳	۵,۳۹۶	۰	۰	۲۳۵	۱۹۱	۰
۱۳۸۴	(۱۵,۰۰۵)	۶۵۹	۰	۱۷۱	۰	۱۱۶
۱۳۸۵	۳۳,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات:

۱۰- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی :

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

تایید و امضاء مدیریت عامل  
بهراد شاد  
۱۳۸۶/۰۸/۱۷

شرکت صنایع فولاد مبارک اصفهان  
مهر و امضاء مدیریت عامل

امضاء مدیر عامل

امضاء معاونت مالی و اداری

۱۲- طرحهای عمده در دست اجرا، منابع تامین آن و درصد پیشرفت کار :

(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 سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم
طرح آنیلینگ	۹۰,۴۵۴	۶۲,۰۳۷	۷۸	سه ماهه چهارم ۸۶	
طرح اسید شویی	۱۰۴,۸۹۳	۳,۷۰۵	۲۸	سه ماهه چهارم ۸۷	
طرح سنگ زنی	۲۳,۹۲۰	۲۱	۵	سال ۱۳۸۶	

۱۳- وضعیت معاملات سهام :

شرح	سهام معامله شده تعداد - هزار سهم	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایینترین قیمت (ریال)	بالترین قیمت (ریال)
سال قبل			۱,۱۲۰		
سال جاری تا ۳۱ / ۶ / ۱۳۸۶	۸۰,۲۰۷	۱,۱۸۸	۱,۷۲۲	۱,۱۷۵	۱,۸۰۸

۱۴- ترکیب صاحبان سهام :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۵۴,۴۰۴,۷۰۴	۵۹/۳
شرکت فولاد متیل	۳۵,۸۵۴,۲۱۷	۸/۴
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۶,۷۷۸,۰۲۸	۳/۹
شرکت بین المللی مهندسی ایران ( ایریتک )	۱۶,۴۳۹,۶۹۸	۳/۸
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی)	۱۰,۳۷۱,۰۵۴	۲/۴
شرکت آهن و فولاد اصفهان	۸,۶۰۸,۵۹۹	۲/۰
سایر سهامداران	۸۶,۵۴۳,۷۰۰	۲۰/۲
جمع	۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ // ۱۳ و ما قبل آن مورخ // ۱۳:

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۱۰		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع ۱۳۸۵/۰۳/۱۶	
	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	درصد
سرمایه	۲۸۶,۰۰۰	۹۷/۶	۲۸۶,۰۰۰	۱۰۵/۱
اندوخته قانونی	۱,۴۳۵	۰/۵	۸۳۰	۰/۳
اندوخته توسعه و تکمیل	.	---	.	---
سایر اندوخته ها	.	---	.	---
سود (زیان) انباشته	۵,۴۸۲	۱/۹	(۱۴,۷۲۴)	(۵/۴)
جمع	۲۹۲,۹۱۷	۱۰۰/۰	۲۷۲,۱۰۶	۱۰۰/۰

۱۶- پیشنهادات آتی هیئت مدیره :

۱۶-۱) پیش بینی افزایش سرمایه ( مبلغ و محل تامین آن مشخص شو

۱۶-۲) پیش بینی تقسیم سود:

پنجاه درصد سود قابل تقسیم بین سهامداران تقسیم خواهد شد بر اساس ۴۲۹ میلیون سهم.

امضاء مدیر عامل

امضاء معاونت مالی و اداری

مهر شرکت

پیش نویس جهت گزارش  
به هیئت مدیره  
۱۳۸۶/۱/۲۷

( 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)
بازرگانی سیلک راد	بازرگانی	۱۰	۳/۲	۱۰	۱۰
جمع				۱۰	۱۰

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 ، خصوصا تاثیرگذار 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 تاثیرگذار در مبانی برآوردهای انجام شده ، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.

تاریخ تنظیم :

مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء معاونت مالی و اداری

پیوست گزارش  
براد مستشار  
۱۳۸۶، ۱، ۷