اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ایران خودرو دیزل	سرمایه ثبت شده: 86,360,849
نماد: خاور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341004	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۵۸,۶۸۸,۸۷۸	۱۱۴,۰۹۹,۱۳۹	۳۵۴,۱۹۳,۴۹۳	۳۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰)	(۸۳,۶۵۰,۵۸۸)	(۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲)	(۳۳)
سود(زیان) ناخالص	۴۷,۳۰۰,۱۱۸	۳۰,۴۴۸,۵۵۱	۹۸,۷۹۵,۱۴۱	۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۲۸۰,۹۵۹)	(۴,۸۵۵,۱۱۶)	(۱۹,۸۷۳,۳۳۰)	(۹۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۲۳,۸۸۳	۱,۳۰۸,۳۲۰	۲,۴۸۸,۳۲۹	(۵۲)
سایر هزینه‌ها	(۵,۵۸۶,۸۵۴)	(۱,۷۰۳,۱۶۰)	(۱,۱۱۲,۳۸۴)	(۲۲۸)
سود(زیان) عملیاتی	۳۳,۰۵۶,۱۸۸	۲۵,۱۹۸,۵۹۵	۸۰,۲۹۷,۷۵۶	۳۱
هزینه های مالی	(۲,۴۵۴,۹۵۶)	(۱,۶۱۸,۹۰۱)	(۳,۲۸۴,۰۶۹)	(۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۳۰۸,۵۲۶	۴,۹۹۸,۴۳۰	۳,۹۲۷,۴۶۷	(۵۴)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲,۹۰۹,۷۵۸	۲۸,۵۷۸,۱۲۴	۸۰,۸۴۱,۱۵۴	۱۵
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۴,۷۲۶,۶۳۲)	(۵,۵۲۵,۱۲۶)	(۱۲,۵۸۴,۵۶۵)	۱۴
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۷۲۷,۰۹۷)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۱۸۳,۱۲۶	۲۳,۰۵۲,۹۸۸	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۲۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۸,۱۸۳,۱۲۶	۲۳,۰۵۲,۹۸۸	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۲۲
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۳۲۸	۴۶۲	۱,۰۴۷	(۲۹)
غیرعملیاتي (ریال)	(۳)	۷۹	۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۲۶	۵۴۱	۱,۰۵۵	(۴۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۲۶	۵۴۱	۱,۰۵۵	(۴۰)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۲۶	۲۶۷	۷۸۲	۲۲
سرمایه	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۸,۱۸۳,۱۲۶	۲۳,۰۵۲,۹۸۸	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۸,۱۸۳,۱۲۶	۲۳,۰۵۲,۹۸۸	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۲۲
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۸,۹۱۵,۳۹۳	۲۸,۵۱۴,۶۸۵	۲۴,۳۵۱,۱۹۹	۱
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۱,۴۸۱	۳۳,۶۸۲	۳۸,۰۸۴	(۷)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۳۸,۴۷۱,۹۸۶	۳۸,۲۷۴,۶۱۹	۱۷,۴۷۱,۵۱۲	۱
دريافتنيهاي بلندمدت	۱,۸۸۲,۸۷۱	۱,۵۷۱,۳۲۷	۱,۰۲۳,۹۷۳	۲۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۹۴۳,۴۳۹	۰
ساير داراييها	۱۶,۰۲۵	۱۶,۰۲۵	۱۸,۲۲۹	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۶۹,۳۱۷,۷۵۶	۶۸,۴۱۰,۳۳۸	۴۳,۸۴۶,۴۳۶	۱
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۶۴,۷۶۳,۴۸۳	۱۶,۹۵۵,۰۶۰	۳۴,۴۰۱,۸۲۶	۲۸۲
موجودي مواد و کالا	۱۲۸,۱۷۳,۱۲۶	۸۸,۱۰۶,۰۷۲	۳۱,۲۵۵,۶۵۳	۴۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶۸,۰۶۵,۱۸۱	۹۸,۵۱۷,۵۰۲	۴۰,۳۵۱,۷۵۸	(۳۱)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۱,۹۴۹	۱۱,۹۴۹	۱۹,۵۱۳,۷۹۱	۰
موجودي نقد	۱۷,۹۵۹,۹۳۳	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	(۵۵)
	۲۷۸,۹۷۳,۶۷۲	۲۴۳,۸۰۳,۴۱۸	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۱۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۷۸,۹۷۳,۶۷۲	۲۴۳,۸۰۳,۴۱۸	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۱۴
جمع داراييها	۳۴۸,۲۹۱,۴۲۸	۳۱۲,۲۱۳,۷۵۶	۱۷۹,۶۳۳,۱۴۶	۱۲
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳,۹۵۴,۶۲۳	۲,۵۴۵,۴۶۷	۱۶۰,۰۰۰	۵۵
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۱,۷۳۴,۵۳۹	۴۵,۳۳۳,۸۷۱	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۳۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۵۲,۰۵۰,۰۱۱	۱۳۴,۲۳۰,۱۸۷	۴۱,۷۴۱,۷۹۴	۱۲
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۵۴,۰۱۳	۴۵۳,۱۵۵	۲,۱۵۶,۳۳۳	(۶۶)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۲,۹۷۷,۳۱۵	۹,۹۹۶,۳۲۴	۶,۸۳۵,۹۷۸	۳۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۱۳۱,۳۲۸	۱۰,۴۴۹,۴۷۹	۸,۹۹۲,۳۱۱	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۰,۷۴۱,۳۵۱	۲۸,۴۷۵,۱۸۹	۳۷,۸۲۸,۹۲۴	۴۳
ماليات پرداختني	۱۵,۴۰۰,۸۹۳	۱۲,۳۶۸,۲۲۳	۰	۲۵
سود سهام پرداختني	۱۰,۳۶۳,۸۲۰	۵۱۸	۵۱۸	۲,۰۰۰,۶۳۷
تسهيلات مالي	۹,۶۲۸,۶۹۶	۱۲,۱۷۹,۹۵۷	۷۲۲,۴۲۷	(۲۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۰۶,۹۷۵,۲۲۹	۱۱۴,۵۱۰,۲۰۳	۹۰,۳۴۷,۱۷۲	(۷)
	۱۸۳,۱۱۰,۰۸۹	۱۶۷,۵۳۴,۰۹۰	۱۲۸,۸۹۹,۰۴۱	۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸۳,۱۱۰,۰۸۹	۱۶۷,۵۳۴,۰۹۰	۱۲۸,۸۹۹,۰۴۱	۹
جمع بدهي‌ها	۱۹۶,۲۴۱,۴۱۷	۱۷۷,۹۸۳,۵۶۹	۱۳۷,۸۹۱,۳۵۲	۱۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۴۸,۲۹۱,۴۲۸	۳۱۲,۲۱۳,۷۵۶	۱۷۹,۶۲۳,۱۴۶	۱۲

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۰	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۰	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۷,۵۲۹,۴۹۲		۶۷,۵۲۹,۴۹۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۰	۶۷,۵۲۹,۴۹۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۰	۶۷,۵۲۹,۴۹۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان		(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)	۰	۰		۰					(۲۵,۰۴۱,۰۹۹)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۳۸۵,۴۶۷				(۲,۳۸۵,۴۶۷)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۲,۵۴۵,۴۶۷	۰	۰	۰	۴۵,۳۲۳,۸۷۱	۰	۱۳۴,۲۳۰,۱۸۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۲۸,۱۸۳,۱۲۶		۲۸,۱۸۳,۱۲۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۱۸۳,۱۲۶	۰	۲۸,۱۸۳,۱۲۶
سود سهام مصوب									(۱۰,۳۶۳,۳۰۲)		(۱۰,۳۶۳,۳۰۲)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱,۴۰۹,۱۵۶				(۱,۴۰۹,۱۵۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۳,۹۵۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۶۱,۷۳۴,۵۳۹	۰	۱۵۲,۰۵۰,۰۱۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۱۵,۸۰۱,۶۷۲)	(۴,۲۵۰,۵۷۸)	۵۰,۸۹۴,۹۹۰	(۲۷۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۷۸۳,۹۶۸)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۷,۵۸۵,۶۴۰)	(۴,۲۵۰,۵۷۸)	۵۰,۸۹۴,۹۹۰	(۳۱۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵۶۸,۱۲۷	۵۶۸,۱۳۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۶۰,۷۰۸)	(۱,۳۸۸,۳۶۳)	(۴,۳۵۸,۷۹۳)	۵۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۱۰۳,۰۵۹	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۹۷,۱۹۴)	(۴۵,۴۵۲)	(۱۶,۳۰۳,۳۵۰)	(۳۳۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۹,۳۹۲,۶۰۹	۱۹,۵۰۱,۸۴۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۸۱,۹۷۵	۱,۲۲۹,۴۲۴	۲,۷۷۱,۷۰۰	(۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۷۵,۹۲۷)	۱۹,۸۵۹,۴۰۴	۲,۱۷۹,۵۳۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷,۸۶۱,۵۶۷)	۱۵,۶۰۸,۸۲۶	۵۳,۰۷۴,۵۳۰	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۸,۳۹۰,۷۷۵	۸,۳۹۰,۷۷۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰,۷۰۳,۷۷۴)	(۹,۲۲۴,۶۳۳)	(۴۱,۲۲۶,۰۶۳)	(۱۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۳۹,۶۲۹)	(۲۲۷,۷۳۶)	(۳۷۶,۵۷۳)	(۲۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۴۳۳,۴۰۳)	(۱,۰۶۱,۵۹۴)	(۲۳,۲۱۱,۸۶۱)	(۳۱۸)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۲۲,۲۹۴,۹۷۰)	۱۴,۵۴۷,۲۳۲	۲۹,۸۶۲,۶۵۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۰,۲۱۲,۸۲۵	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	۲۹۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۲,۰۶۸	۲,۸۵۵	۸۶,۴۹۴	۱,۳۷۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۷,۹۵۹,۹۲۳	۲۴,۸۱۳,۷۶۹	۴۰,۲۱۲,۸۳۵	(۲۸)
معاملات غيرنقدي	۰	۴۱,۳۶۴,۹۲۳	۴۱,۳۶۴,۹۲۳	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	تعداد تولید	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																				
کامیون سبک	دستگاه	۰				۳۰۰	۰		۰	۰	۲۴۵	۷۰۸	۱۶,۱۳۳,۲۱۲,۲۴۵	۳,۹۵۳,۶۳۷	(۲,۶۴۱,۶۹۵)	۱,۳۱۰,۹۴۳	۱,۵۹۲	۲,۰۵۵	۱۵,۵۳۱,۰۷۳,۴۷۹	۳۱,۹۱۶,۳۵۶
کامیون سنگین	دستگاه	۹,۴۶۰		۴,۵۹۷	۸۸,۳۸۸,۹۱۰	۱۳,۱۹۵	۱۲,۸۷۰	۲۱,۹۴۵,۰۵۶,۸۷۶	۲۸۲,۴۳۲,۸۸۲	(۱۹۴,۷۹۱,۹۹۸)	۴,۲۷۶	۴,۴۶۲	۲۷,۹۷۲,۲۶۰,۹۹۲	۱۱۹,۶۰۹,۳۸۸	(۸۲,۰۸۸,۲۷۷)	۳۷,۵۲۱,۱۱۱	۸,۱۲۸	۸,۳۲۴	۳۲,۹۷۴,۴۴۴,۷۳۸	۲۷۴,۴۷۹,۲۷۸
مینی بوس	دستگاه	۰		۴۹	۵۷۵,۹۹۷	۱	۵۳	۱۱,۷۴۶,۱۱۳,۲۰۸	۶۲۳,۵۴۴	(۳۲۸,۰۸۳)	۲	۰	۱۲,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۷	(۱۲,۱۲۱)	۱۱,۹۸۶	۰	۰	۰	۰
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۷۵۳		۱,۱۴۶	۱۱,۲۳۷,۸۵۲	۳,۷۸۶	۳,۵۶۸	۱۰,۲۰۸,۲۲۷,۸۵۹	۳۶,۴۲۲,۹۵۷	(۲۵,۰۴۵,۷۹۸)	۱,۷۲۸	۲,۷۶۴	۱۴,۲۷۶,۸۸۸,۳۱۰	۳۴,۶۷۰,۴۶۳	(۱۶,۵۲۰,۷۲۲)	۸,۱۴۹,۷۴۱	۲,۶۳۶	۳,۶۷۰	۱۳,۵۷۲,۴۲۶,۴۳۱	۴۹,۸۱۰,۸۰۵
اتوبوس	دستگاه	۴,۲۲۱		۳۴۷	۱۳,۲۲۱,۶۵۰	۷۶۸	۸۰۹	۳۸,۱۷۱,۵۲۱,۶۳۲	۳۰,۸۸۰,۷۶۱	(۳۱,۴۱۹,۸۲۰)	۲۷۴	۲۱۷	۳۷,۸۵۵,۶۳۸,۶۸۶	۱۰,۳۷۲,۴۴۵	(۱۰,۰۵۸,۹۷۸)	۳۱۲,۴۶۷	۱,۴۸۳	۱,۴۲۶	۷۵,۷۶۲,۲۹۳,۱۲۸	۱۰۸,۰۳۷,۰۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰			۶۷۴,۷۳۰	۰			۳,۸۳۴,۳۴۹	(۳,۸۱۲,۶۵۳)		۰		۵۹,۸۲۸	(۶۶,۹۶۷)	(۷,۱۲۹)	۰	۰		۳,۸۲۹,۰۳۱
جمع فروش داخلی				۶,۱۲۹	۱۱۴,۰۹۹,۱۳۹	۱۸,۰۵۰	۱۷,۳۰۰		۳۵۴,۱۹۳,۴۹۳	(۲۵۵,۲۹۸,۳۵۲)	۶,۵۲۵	۸,۱۵۱		۱۵۸,۶۸۸,۸۷۸	(۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰)	۴۷,۳۰۰,۱۱۸	۱۳,۸۴۹	۱۵,۴۷۵		۴۶۸,۰۷۲,۵۰۰
فروش صادراتی:																				
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																					
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر						۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۶,۱۳۹	۱۱۴,۰۹۹,۱۳۹	۱۸,۰۵۰	۱۷,۳۰۰		۳۵۴,۱۹۳,۴۹۳	(۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲)	۹۸,۷۹۵,۱۴۱	۸,۱۵۱	۶,۵۲۵		۱۵۸,۶۸۸,۸۷۸	(۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰)	۴۷,۳۰۰,۱۱۸	۱۳,۸۴۹	۱۵,۴۷۵		۴۶۸,۰۷۲,۵۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۸۱۷,۹۴۸	۹,۳۰۱,۸۷۸	۴۰,۴۳۷,۷۴۵	۱۱۱,۰۸۸,۷۹۱	۳۵۴,۱۹۳,۴۹۳	۱۵۸,۶۸۸,۸۷۸	۴۶۸,۰۷۲,۵۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۶,۵۲۷,۷۲۴)	(۸,۷۴۵,۸۳۱)	(۳۱,۹۴۳,۲۱۹)	(۸۰,۱۹۵,۵۳۲)	(۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲)	(۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰)	(۳۹۵,۱۰۸,۰۱۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

• رشد درآمد و سودآوری • بهبود رضایت مشتریان • توسعه محصولات مبتنی بر فناوری روز و منطبق با نیاز بازار هدف • استفاده بهینه از ظرفیتهای تولیدی • مدیریت هزینه ها

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مطابق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ افشاء شماره اطلاعیه ۱۰۲۱۹۱۶

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲۳۵,۱۸۶,۲۶۹	۱۲۱,۶۸۵,۵۹۵	۳۴۸,۳۰۹,۷۳۵
دستمزدمستقیم تولید	۱۰,۶۳۴,۵۵۳	۶,۰۱۰,۲۳۲	۱۱,۲۴۰,۷۲۵
سربارتولید	۲۱,۳۰۷,۵۹۳	۱۲,۳۳۲,۷۴۳	۲۲,۳۹۷,۳۴۹
جمع	۲۶۷,۱۲۸,۵۱۵	۱۴۱,۰۲۸,۵۷۰	۳۸۱,۹۴۷,۸۰۹
هزینه جذب نشده درتولید	(۱,۰۵۴,۶۴۴)	(۵,۵۵۸,۹۳۴)	(۳۶,۳۱۷)
جمع هزینه هاي تولید	۲۶۶,۰۷۳,۸۷۱	۱۳۵,۴۶۹,۶۳۶	۳۸۱,۹۱۱,۴۹۲
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳,۷۹۹,۳۷۹)	(۴,۳۰۶,۱۹۵)	۵,۵۲۲,۵۴۵
ضایعات غیرعادي	(۵۷,۶۷۷)	(۲۷,۹۲۰)	(۴۳,۴۵۶)
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲۶۲,۲۱۶,۹۱۵	۱۳۱,۱۳۵,۵۲۱	۳۸۷,۳۹۱,۵۸۱

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۹,۹۹۵,۰۹۶	۲۰,۴۸۸,۴۴۶	۴۱,۱۲۹,۴۷۲
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۲۰,۴۸۸,۴۴۶)	(۴۱,۱۲۹,۴۷۲)	(۳۳,۴۱۳,۰۴۲)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۲۵۱,۷۲۳,۵۶۵	۱۱۰,۴۹۴,۴۹۵	۳۹۵,۱۰۸,۰۱۱
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۳,۶۷۴,۷۸۷	۸۹۴,۲۶۵	۰
جمع بهای تمام شده	۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲	۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰	۳۹۵,۱۰۸,۰۱۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیش بيني بهاي تمام شده محصولات براساس پیش بینی نرخ خرید مواد خارجي مطابق نرخ ارز : هر یورو ۵۲۰.۰۰۰ریال می باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سبک	دستگاه	۳۱۰	۷,۲۹۲,۳۸۰,۶۴۵	۲,۲۶۰,۶۳۸	۷۰۸	۸,۸۷۰,۰۶۴,۹۷۲	۶,۲۸۰,۰۰۶	۰		۹۲,۰۲۹	۲۴۵	۸,۵۵۳,۹۱۸,۳۶۷	۲,۰۹۵,۷۱۰	۷۷۳	۸,۴۵۶,۶۱۴,۴۸۹	۶,۵۳۶,۹۶۳
کامیون سنگین	دستگاه	۷۷۹	۱۵,۰۲۷,۰۴۶,۲۱۳	۱۱,۷۰۶,۰۶۹	۴,۴۶۲	۲۰,۱۵۳,۵۳۶,۳۰۷	۸۹,۹۲۵,۰۷۹	۰		۷۰۶,۹۲۸	۴,۲۷۶	۱۹,۲۹۸,۲۳۰,۲۵۵	۸۲,۵۱۹,۲۳۳	۹۶۵	۲۰,۵۳۷,۶۷۱,۵۰۳	۱۹,۸۱۸,۸۵۳
ميني بوس	دستگاه	۱۹	۴,۸۶۳,۳۶۸,۴۲۱	۹۲,۳۸۵	۰	۰	۰	۰		۴,۹۴۰	۲	۶,۰۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۱	۱۷	۵,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۴
ون و پیکاپ	دستگاه	۴۹۸	۷,۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۴۹۹	۲,۷۶۴	۹,۶۸۵,۱۱۷,۹۴۵	۲۶,۷۶۹,۶۶۶	۰		۱۴,۶۷۴	۱,۷۲۸	۹,۵۶۰,۶۰۳,۰۰۹	۱۶,۵۲۰,۷۲۲	۱,۵۳۴	۹,۰۰۳,۹۸۷,۶۱۴	۱۳,۸۱۲,۱۱۷
اتوبوس	دستگاه	۹۰	۳۲,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۱۲۵	۲۱۷	۳۷,۳۳۱,۴۸۳,۸۷۱	۸,۱۰۰,۹۳۲	۰		۷۵,۶۸۴	۲۷۴	۳۷,۱۵۷,۴۳۰,۶۵۷	۱۰,۱۸۱,۱۳۶	۳۳	۲۶,۵۳۳,۷۸۷,۸۷۹	۸۷۵,۶۱۵
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۳۸	۰	۰	۰	۰		۵۹,۸۳۸	۰	۰	۰
جمع کل				۲۰,۴۸۸,۴۴۶			۱۳۱,۱۳۵,۵۲۱			۸۹۴,۲۶۵			۱۱۱,۳۸۸,۷۶۰			۴۱,۱۲۹,۴۷۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سبک	دستگاه	۷۷۳	۸,۴۵۶,۶۱۴,۴۸۹	۶,۵۳۶,۹۶۳	۱,۵۹۲	۱۳,۹۵۸,۳۷۴,۳۷۳	۲۲,۲۲۱,۷۳۲	۰	۰	۰	۲,۰۵۵	۱۲,۲۱۵,۵۲۲,۶۲۸	۲۵,۱۰۲,۸۹۹	۳۱۰	۱۱,۷۹۲,۸۹۰,۳۲۳	۳,۶۵۵,۷۹۶

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کامیون سنگین	دستگاه	۹۶۵	۲۰,۵۳۷,۶۷۱,۵۰۲	۱۹,۸۱۸,۸۵۳	۸,۱۳۸	۲۸,۴۰۴,۶۸۵,۰۵۸	۲۳۱,۱۵۷,۳۲۷	۰	۰	۰	۸,۳۲۴	۳۷,۷۷۲,۷۱۷,۸۰۴	۲۳۱,۱۸۰,۱۰۳	۷۷۹	۲۵,۴۱۲,۱۶۵,۵۹۷	۱۹,۷۹۶,۰۷۷
مینی بوس	دستگاه	۱۷	۵,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷	۵,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۲۰۴
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۵۳۴	۹,۰۰۳,۹۸۷,۶۱۴	۱۳,۸۱۲,۱۱۷	۲,۶۳۶	۱۴,۸۰۶,۹۱۱,۹۸۸	۳۹,۰۳۱,۰۲۰	۰	۰	۰	۳,۶۷۰	۱۲,۸۱۸,۵۰۵,۱۷۷	۴۷,۰۴۳,۹۱۴	۵۰۰	۱۱,۵۹۸,۴۴۶,۰۰۰	۵,۷۹۹,۲۲۳
اتوبوس	دستگاه	۳۳	۲۶,۵۳۳,۷۸۷,۸۷۹	۸۷۵,۶۱۵	۱,۴۸۳	۶۱,۵۱۳,۳۴۲,۵۴۹	۹۱,۲۲۴,۲۸۷	۰	۰	۰	۱,۴۲۶	۶۱,۷۲۷,۸۲۵,۳۸۶	۸۸,۰۲۳,۸۷۹	۹۰	۴۵,۲۸۹,۱۴۴,۴۴۴	۴,۰۷۶,۰۲۳
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰		۳,۷۵۷,۲۱۶	۰	۰	۰	۰		۳,۷۵۷,۲۱۶	۰	۰	۰
جمع کل				۴۱,۱۲۹,۴۷۲			۳۸۷,۳۹۱,۵۸۲			۰			۳۹۵,۱۰۸,۰۱۱			۳۳,۴۱۳,۰۴۳

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۲۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۷,۴۸۸	۱	۱۴۱,۱۱۱,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۱۱,۷۴۷	۱	۱۲۱,۶۸۵,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۶۸۵,۵۹۵	۱	۴۰,۲۲۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۳,۶۴۰
جمع مواد اولیه داخلی				۲۰,۷۹۷,۴۸۸			۱۴۱,۱۱۱,۷۴۷			۱۲۱,۶۸۵,۵۹۵			۴۰,۲۲۳,۶۴۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲۰,۷۹۷,۴۸۸			۱۴۱,۱۱۱,۷۴۷			۱۲۱,۶۸۵,۵۹۵			۴۰,۲۲۳,۶۴۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه	--	۱	۴۰,۲۲۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۳,۶۴۰	۱	۳۲۸,۸۸۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۸۸۳,۵۸۲	۱	۳۴۸,۳۰۹,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۳۰۹,۷۳۴	۱	۲۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۹۷,۴۸۸
جمع مواد اولیه داخلی				۴۰,۲۲۳,۶۴۰			۳۲۸,۸۸۳,۵۸۲			۳۴۸,۳۰۹,۷۳۴			۲۰,۷۹۷,۴۸۸
مواد اولیه وارداتی:													

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۴۰,۲۲۳,۶۴۰			۳۲۸,۸۸۳,۵۸۲			۳۴۸,۳۰۹,۷۳۴			۲۰,۷۹۷,۴۸۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیش بيني بهاي تمام شده محصولات براساس پیش بینی نرخ خرید مواد خارجي مطابق نرخ ارز : هر یورو ۵۲۰.۰۰۰ریال می باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۸,۷۵۳,۱۵۰	۹,۴۰۲,۹۲۵	۲۰,۱۷۴,۴۴۲	۴,۳۷۵,۴۲۴	۲,۹۰۳,۳۴۷	۲,۸۷۶,۵۴۴
هزینه استهلاک	۱۴۰,۲۲۴	۲۷۹,۰۰۹	۲۷۹,۰۰۹	۱۰,۲۷۶	۵,۰۰۰	۸,۲۶۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۸۴,۷۳۷	۷۹,۲۸۹	۲۰۱,۴۳۵	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۹۳۰,۵۵۵	۲۸۱,۵۶۸	۱,۰۵۰,۱۵۳	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۴,۳۴۲,۸۴۴	۱,۰۶۲,۹۷۵	۴,۶۵۷,۴۳۷
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۷۹۶,۴۲۵	۲۰۱,۵۵۱	۱,۸۸۷,۶۱۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۷۹۷,۲۸۰	۴۵۰,۵۹۱	۷۰۰,۰۲۱
سایر هزینه ها	۱,۲۹۸,۹۲۷	۳,۲۸۹,۹۵۲	۶۹۲,۳۱۰	۹,۵۵۱,۰۸۱	۴,۶۵۷,۴۹۵	۷,۹۰۶,۴۹۲
جمع	۲۱,۳۰۷,۵۹۳	۱۳,۲۳۲,۷۴۳	۲۲,۳۹۷,۳۴۹	۱۹,۸۷۳,۳۳۰	۹,۲۸۰,۹۵۹	۱۸,۰۳۶,۳۷۶

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه هاي توزيع وفروش شامل هزینه خدمات پس از فروش براساس عملکردسال ۱۴۰۱ و هزینه هاي کمیسیون فروش براساس ۱.۱ درصد مبلغ فروش محصولات تجاري (بجراتوبوس ها) و سایرهزینه هاي اداري ، عمومي و فروش براساس عملکرد سال۱۴۰۱ منظور شده است .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۵۰۷	۳,۵۲۳	۳,۵۲۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲,۲۳۹	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره		۴۲۴,۹۶۶,۸۲۰	۱۴۳,۳۸۳,۳۸۰	۱۸۷,۲۹۵,۵۷۰	۹۱,۰۲۲,۱۴۶	۳۹۲,۴۸۰,۷۲۴	۱۹۰,۷۳۸,۲۹۶
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۳,۳۴۶	۶۸,۴۷۲	۱۵۳,۳۴۶	۷۲,۰۹۲	۱۵۳,۳۴۶	۷۲,۰۹۲
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۳۸۶,۰۲۹	۱۵۱,۶۸۷	۳۸۶,۰۲۹	۱۸۶,۴۵۴	۳۸۶,۰۲۹	۱۸۶,۴۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۲۲۰,۲۸۲	۲۱,۹۶۱	۲۲۰,۲۸۲	۲۴,۲۶۴	۲۲۰,۲۸۲	۲۴,۲۶۴
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۲۷۰	۱۳۳	۲۷۰	۱۳۶	۲۷۰	۱۳۶
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۳۸,۵۱۵	۷,۳۶۰	۱,۲۸۵,۵۱۵	۸,۷۴۴	۱۳۸,۵۱۵	۸,۷۴۴
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)
بدهی های ارزی پایان دوره	وون	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)	(۳,۲۱۵,۰۹۴,۸۷۶)	(۷۱۴,۶۷۱)

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش اقساطي	۱,۰۶۹,۸۶۴	۱۵۰,۷۲۲	۱,۴۲۵,۸۵۵
فروش ضایعات	۱,۳۷۶,۴۴۳	۴۷۳,۱۶۱	۳,۲۶۴,۰۷۴
سایردرآمدهاي عملياتي	۴۲,۰۲۲	۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۲,۴۸۸,۳۲۹	۶۲۳,۸۸۳	۴,۷۳۹,۹۲۹

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ضایعات	۵۷,۷۴۰	۲۷,۹۲۰	۴۲,۴۵۶
زیان ناشي از تسعیر ارز	۰	۰	۰
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۱,۰۵۴,۶۴۴	۵,۵۵۸,۹۳۴	۳۶,۳۱۵
جمع	۱,۱۱۲,۳۸۴	۵,۵۸۶,۸۵۴	۷۸,۷۷۱

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۱,۱۷۲,۷۰۹		۰	۰	۱,۰۱۸,۶۹۶	۱۵۴,۰۱۳	۲,۴۵۴,۹۵۶	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۸,۶۱۰,۰۰۰		۰	۰	۸,۶۱۰,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۹,۷۸۲,۷۰۹			۰	۹,۶۲۸,۶۹۶	۱۵۴,۰۱۳	۲,۴۵۴,۹۵۶	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲,۴۵۴,۹۵۶	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۱۷۲,۷۰۹	۴۴۳,۷۸۱		۰	۰	۴۴۳,۷۸۱	۰	۳,۱۷۰,۹۵۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۸,۶۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۶,۰۰۰		۰	۰	۱۳,۶۴۶,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۹,۷۸۲,۷۰۹	۱۴,۰۸۹,۷۸۱			۰	۱۴,۰۸۹,۷۸۱	۰	۳,۱۷۰,۹۵۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳,۱۷۰,۹۵۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی از بانکها و پیش فروش محصولات شرکت در طرحهای فروش

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت مطابق عملکرد سال ۱۴۰۱ و حجم عملیات تولید و فروش شرکت برآورد شده است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سودسهام	۶۷,۵۴۶	۱,۳۷۹,۹۳۴	۰
سودناشي از فروش داراييها	۵۱۹,۱۲۱	۰	۲۰,۰۰۰
سودسرمايه گذاري بانکي و اوراق	۲,۷۷۱,۷۰۰	۵۸۱,۹۷۵	۰
سودوزيان تسعيرداراييِ و بدهي ارزي	۸۶,۴۹۴	۰	۲,۸۵۵
سود ناشي از تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۲۹۸,۸۴۹	۰
سودحاصل از فروش سرمايه گذاري	۸۰,۸۰۳	۱۸,۹۵۵	۰
سايردرآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي	۴۰۱,۸۰۳	۲۸,۸۲۳	۰
جمع	۳,۹۲۷,۴۶۷	۲,۳۰۸,۵۲۶	۲۲,۸۵۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۵,۳۲۳,۸۷۱	۱۰,۳۶۳,۳۰۲	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۱۰,۳۶۳,۳۰۲	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرکت همواره سعي نموده است تا با بكارگيري روش ها و چارچوب هاي مختلف در خصوص رويدادهاي جاري و آتي به نقطه قابل اتكايي دست يابد، در حال حاضر شركت با موضوعي كه نتواند از نتيجه آن حصول اطمينان نمايد مواجه نشده است.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت همواره سعي نموده است تا با بكارگيري روش ها و چارچوب هاي مختلف در خصوص رويدادهاي جاري و آتي به نقطه قابل اتكايي دست يابد، در حال حاضر شركت با موضوعي كه نتواند از نتيجه آن حصول اطمينان نمايد مواجه نشده است.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»