اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: توسعه صنعتي تراکتورسازي ايران	سرمایه ثبت شده: 9,461,500
نماد: ختوسعه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343033	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۴۵۹,۷۵۳	۹,۴۰۱,۰۸۶	۴۰,۶۰۲,۳۷۱	۱۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۶۸۱,۰۵۲)	(۷,۹۱۵,۷۱۴)	(۳۴,۳۴۹,۳۷۷)	(۱۰)
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۷۸,۷۰۱	۱,۴۸۵,۳۷۲	۶,۲۵۲,۹۹۴	۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۲,۵۵۳)	(۲۵۹,۴۷۰)	(۱,۲۸۰,۴۰۸)	(۲۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۸۳۴	۲,۶۲۲	۱۹,۵۷۱	۴۶
سایر هزینه‌ها	(۱۲۵,۲۶۰)	(۱۱۲,۱۸۸)	(۳۵۸,۷۵۸)	(۱۲)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۳۴۳,۶۲۲	۱,۱۱۶,۳۴۶	۴,۶۳۳,۳۹۹	۲۰
هزینه های مالی	(۹,۲۶۲)	(۴۰,۱۸۱)	(۱۵۹,۲۴۵)	۷۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۱,۸۳۱	۵۴,۳۰۲	۳۸۵,۲۴۵	۱۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۹۶,۱۹۱	۱,۱۳۰,۴۶۷	۴,۸۵۹,۳۹۹	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۷۹,۲۳۸)	(۲۲۵,۷۷۵)	۰	(۲۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۱۶,۹۵۳	۹۰۴,۶۹۲	۴,۸۵۹,۳۹۹	۲۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۶,۹۵۳	۹۰۴,۶۹۲	۴,۸۵۹,۳۹۹	۲۳
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ريال)	۱۱۴	۴۱۶	۵۲۳	(۷۳)
غيرعملياتي (ريال)	۴	۶	۲۵	(۳۳)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱۱۸	۴۲۲	۵۴۸	(۷۳)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۱۸	۴۲۲	۵۴۸	(۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۱۸	۲۰۳	۵۱۴	(۴۲)
سرمایه	۹,۴۶۱,۵۰۰	۴,۴۶۱,۵۰۰	۹,۴۶۱,۵۰۰	۱۱۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۶,۹۵۳	۹۰۴,۶۹۲	۴,۸۵۹,۳۹۹	۲۳
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 عملیات 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	۱,۱۱۶,۹۵۳	۹۰۴,۶۹۲	۴,۸۵۹,۳۹۹	۲۳
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۲,۴۷۸,۱۹۵	۱۱,۸۷۶,۳۰۳	۶,۹۴۸,۳۱۸	۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۰۵,۰۵۵	۱۰۵,۰۵۵	۱۰۵,۰۵۵	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۱۱۹	۵,۱۱۹	۵,۱۱۹	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۵۲,۴۰۵	۵۲,۴۰۵	۱۵,۲۷۲	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱۲,۶۴۰,۷۷۴	۱۲,۰۳۸,۸۸۲	۷,۰۷۳,۷۶۴	۵
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۷۶۱,۷۹۵	۳,۰۲۳,۳۱۴	۱,۷۲۴,۲۲۷	(۹)
موجودي مواد و کالا	۱۳,۹۶۵,۱۴۸	۱۲,۹۶۵,۸۲۷	۱۲,۴۱۰,۳۱۳	۸
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳,۱۲۱,۴۸۹	۸۵۲,۹۷۴	۸۸۵,۵۵۴	۲۶۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴,۹۹۴,۰۴۷	۱,۶۲۷,۴۹۰	۱,۳۸۰,۲۶۲	۲۰۷
	۲۴,۸۴۲,۴۷۹	۱۸,۴۶۹,۶۰۵	۱۶,۴۰۰,۳۵۶	۳۵
دارایي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي جاري	۲۴,۸۴۲,۴۷۹	۱۸,۴۶۹,۶۰۵	۱۶,۴۰۰,۳۵۶	۳۵
جمع دارایي‌ها	۳۷,۴۸۳,۲۵۳	۳۰,۵۰۸,۴۸۷	۲۳,۴۷۴,۱۲۰	۲۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹,۴۶۱,۵۰۰	۹,۴۶۱,۵۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۶۸,۸۱۸	۴۱۲,۹۷۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷,۰۳۹,۵۱۳	۶,۹۸۱,۳۳۰	۹,۲۰۶,۱۲۶	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۹۶۹,۸۳۱	۱۶,۸۵۵,۸۰۰	۱۱,۰۷۶,۱۲۶	۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳۹۴,۰۹۶	۳۹۴,۰۹۶	۲۱۹,۲۶۷	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱,۱۲۲,۴۵۸	۷۱۳,۰۰۳	۵۰۰,۳۳۳	۵۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۱۶,۵۵۴	۱,۱۰۷,۰۹۹	۷۱۹,۶۰۰	۳۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۱۳۴,۲۱۳	۱۱,۸۰۴,۷۳۰	۹,۱۱۵,۷۳۷	۵۴
ماليات پرداختني	۲۷۹,۲۳۸	۰	۱,۲۷۶,۹۲۱	
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۵۴,۸۳۳	۲۱۳,۲۱۳	۷۹۱,۹۳۴	(۷۴)
ذخاير	۵۱۴,۸۹۷	۵۱۴,۸۹۷	۴۹۳,۱۹۹	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۶۸۸	۱۲,۷۴۸	۶۱۳	۷
	۱۸,۹۹۶,۸۶۸	۱۲,۵۴۵,۵۸۸	۱۱,۶۷۸,۳۹۴	۵۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸,۹۹۶,۸۶۸	۱۲,۵۴۵,۵۸۸	۱۱,۶۷۸,۳۹۴	۵۱
جمع بدهي‌ها	۲۰,۵۱۳,۴۲۲	۱۳,۶۵۲,۶۸۷	۱۲,۳۹۷,۹۹۴	۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳۷,۴۸۳,۲۵۳	۳۰,۵۰۸,۴۸۷	۲۳,۴۷۴,۱۲۰	۲۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۲۰۶,۱۲۶	۰	۱۱,۰۷۶,۱۲۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۲۰۶,۱۲۶	۰	۱۱,۰۷۶,۱۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۴,۸۵۹,۳۹۹		۴,۸۵۹,۳۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۹,۳۹۹	۰	۴,۸۵۹,۳۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۹,۳۹۹	۰	۴,۸۵۹,۳۹۹
سود سهام مصوب									(۱,۸۴۱,۲۲۵)		(۱,۸۴۱,۲۲۵)
افزایش سرمایه	۷,۷۶۱,۵۰۰		۰			۰	۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰)		۲,۷۶۱,۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سايرِ اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به اندوخته قانوني					۲۴۲,۹۷۰				(۲۴۲,۹۷۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹,۴۶۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۹۷۰	۰	۰	۰	۶,۹۸۱,۳۳۰	۰	۱۶,۸۵۵,۸۰۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۱,۱۱۶,۹۵۱		۱,۱۱۶,۹۵۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۶,۹۵۱	۰	۱,۱۱۶,۹۵۱
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۲,۹۲۰)		(۱,۰۰۲,۹۲۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			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					۵۵,۸۴۸				(۵۵,۸۴۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۹,۴۶۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۴۶۸,۸۱۸	۰	۰	۰	۷,۰۲۹,۵۱۳	۰	۱۶,۹۶۹,۸۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي نشده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۴,۱۴۷,۷۴۴	۸۰۷,۳۸۷	۶,۱۲۴,۷۱۰	۴۱۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	(۱,۲۷۶,۹۲۱)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۱۴۷,۷۴۴	۸۰۷,۳۸۷	۴,۸۴۷,۷۸۹	۴۱۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۷,۰۵۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۱۳,۷۹۰)	(۱,۴۸۳,۴۲۲)	(۳,۸۹۰,۵۷۷)	۵۹
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
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۱	۱۸,۸۲۴	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۲	۳۳	۱۶۸	۲۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۱۳,۷۴۸)	(۱,۴۸۳,۳۸۸)	(۳,۸۶۴,۵۲۵)	۵۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۵۳۳,۹۹۶	(۶۷۶,۰۰۱)	۹۸۳,۲۵۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۵۹۴,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۵۸,۳۸۲)	(۲۸۲,۹۶۹)	(۱,۱۷۲,۷۱۱)	۴۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹,۲۶۲)	(۴۰,۱۸۱)	(۱۵۹,۲۴۵)	۷۷
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	(۱۶۷,۶۴۴)	(۳۳۳,۱۵۰)	(۷۳۷,۹۵۶)	۴۸
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۳,۳۶۶,۳۵۲	(۹۹۹,۱۵۱)	۳۴۵,۲۹۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۶۲۷,۴۹۰	۱,۲۸۰,۲۶۲	۱,۳۸۰,۲۶۲	۱۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۰۵	۱۰۷	۱,۹۳۰	۹۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۹۹۴,۰۴۷	۳۸۱,۲۱۸	۱,۶۲۷,۴۹۰	۱,۲۱۰
معاملات غيرنقدي	۰	۲,۷۶۱,۵۰۰	۲,۷۶۱,۵۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				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
فروش داخلي:																					
سایر قطعات	عدد	۰	هیئت مدیره	۲۸,۰۳۶	۴۵۷,۶۷۵	۰	۱۴۲,۶۸۳	۱۵,۲۳۲,۷۰۵	۲,۱۷۳,۴۴۸	(۱,۷۹۵,۷۷۲)	۳۷۷,۶۷۶	۰	۸۴,۱۷۱	۵,۹۳۹,۶۹۴	۴۹۹,۹۵۰	(۴۰۳,۴۰۷)	۹۶,۵۴۳	۰	۰		۲,۶۹۷,۶۰۱
کابین	عدد	۰	هیئت مدیره	۷۳۴	۹۰۰,۳۲۰	۰	۲,۸۸۱	۱,۳۵۴,۴۴۸,۱۰۸	۳,۹۰۲,۱۶۵	(۳,۶۱۸,۷۴۹)	۲۸۳,۴۱۶	۵۲۶	۵۴۲	۱,۴۸۵,۸۹۶,۶۷۹	۸۰۵,۳۵۶	(۷۱۳,۴۹۱)	۹۱,۸۶۵	۷,۱۴۵	۷,۱۲۹	۱,۶۳۲,۶۶۳,۶۲۷	۱۱,۶۳۹,۲۵۹
کلاچ	عدد	۰	هیئت مدیره	۹,۱۴۴	۴۹۸,۹۶۳	۰	۳۳,۷۵۸	۶۴,۷۸۴,۰۲۲	۲,۱۸۶,۹۷۹	(۱,۸۳۳,۷۶۹)	۳۵۳,۲۱۰	۷,۶۹۶	۷,۵۳۳	۷۰,۳۵۴,۸۳۹	۵۲۹,۹۸۳	(۴۴۵,۰۵۶)	۸۴,۹۲۷	۳۶,۵۲۴	۳۶,۶۸۷	۷۲,۱۸۵,۲۴۳	۲,۶۴۸,۲۶۰
جک فرمان	عدد	۰	هیئت مدیره	۱۱,۰۸۳	۲۹۴,۳۴۸	۰	۴۳,۵۷۱	۳۱,۶۵۴,۷۰۲	۱,۳۷۹,۲۲۷	(۱,۲۷۸,۱۷۶)	۱۰۱,۰۵۱	۱۰,۰۰۸	۱۰,۹۹۰	۳۳,۴۴۶,۶۷۹	۳۶۷,۵۷۹	(۳۲۵,۶۶۳)	۴۱,۹۱۶	۴۳,۷۹۴	۴۲,۸۱۲	۳۲,۶۹۴,۸۰۵	۱,۳۹۹,۷۳۰
شیلنگ	عدد	۰	هیئت مدیره	۳۶,۴۵۸	۱۲۱,۳۳۱	۰	۱۳۷,۶۵۵	۳,۷۴۵,۴۸۰	۵۱۵,۵۸۴	(۴۷۷,۸۰۸)	۳۷,۷۷۶	۳۳,۵۹۳	۳۱,۰۸۳	۴,۲۷۱,۱۷۷	۱۳۳,۷۶۱	(۱۲۲,۱۴۹)	۱۰,۶۱۲	۱۶۲,۲۸۶	۱۶۴,۷۹۶	۴,۱۶۱,۷۸۸	۶۸۵,۸۴۶
بکهولودر	دستگاه	۱۹۸	هیئت مدیره	۱۱۹	۲,۵۶۳,۰۵۲	۳۸۸	۴۴۷	۲۵,۹۳۱,۵۷۷,۱۸۱	۱۱,۵۹۱,۴۱۵	(۹,۷۳۴,۵۹۵)	۱,۸۵۶,۸۲۰	۱۱۴	۱۱۰	۳۳,۵۹۷,۱۰۹,۰۹۱	۳,۶۹۵,۶۸۳	(۲,۹۶۰,۴۰۴)	۷۳۵,۲۷۸	۵۸۶	۵۹۰	۳۸,۴۲۶,۵۵۷,۶۲۷	۲۲,۶۷۱,۶۶۹
شیر هیدرولیک	عدد	۰	هیئت مدیره	۴۰,۴۴۷	۶۲۷,۵۴۳	۰	۱۴۳,۴۳۴	۱۹,۶۵۲,۸۱۶	۲,۸۱۸,۸۸۲	(۲,۶۱۲,۳۵۱)	۲۰۶,۵۳۱	۳۱,۱۹۷	۳۳,۸۸۸	۲۰,۳۵۴,۰۴۹	۶۸۹,۷۵۸	(۶۲۲,۹۵۵)	۶۶,۸۰۳	۱۴۴,۱۸۷	۱۴۱,۴۹۶	۲۱,۱۸۹,۴۹۷	۲,۹۹۸,۲۲۹
پمپ	عدد	۲۶,۵۱۳	هیئت مدیره	۸,۶۲۳	۶۹۹,۴۶۵	۰	۳۳,۰۳۵	۹۵,۲۹۸,۵۶۲	۳,۱۴۸,۱۸۸	(۲,۷۲۴,۹۶۰)	۴۲۳,۲۲۸	۷,۴۳۳	۷,۴۱۴	۱۰۴,۷۹۱,۶۱۰	۷۷۶,۹۲۵	(۶۵۴,۵۲۴)	۱۲۲,۴۰۱	۳۲,۵۱۰	۳۲,۵۲۹	۱۱۰,۴۸۲,۲۴۷	۳,۵۹۳,۸۷۷
آب	مترمکعب	۰	هیئت مدیره	۱۸۰,۶۹۲	۸۲,۹۹۶	۰	۶۲۹,۸۸۰	۵۲۰,۶۷۷	۳۲۷,۹۶۴	(۳۰۹,۶۹۳)	۱۸,۲۷۱	۰	۷۹,۷۲۳	۵۰۰,۱۵۷	۳۹,۸۷۹	(۳۷,۶۰۰)	۲,۲۷۹	۰	۰		۲۸۵,۰۳۷
بخار	تن	۰	هیئت مدیره	۳۱,۴۶۰	۶۳,۲۱۰	۰	۱۷۲,۶۳۰	۲,۰۰۷,۲۵۸	۳۴۶,۵۱۳	(۳۲۷,۶۴۰)	۱۸,۸۷۳	۰	۱۹,۰۱۸	۳,۴۵۲,۹۹۲	۶۵,۶۶۹	(۶۱,۶۸۹)	۳,۹۸۰	۰	۱۵۳,۵۶۴	۲,۲۰۲,۴۵۶	۳۳۸,۲۱۸
گاز	متر مکعب	۰	هیئت مدیره	۲,۸۰۶,۳۶۱	۴۷,۹۹۸	۰	۱۷,۵۳۰,۸۴۳	۱۸,۱۸۴	۳۱۸,۷۸۶	(۲۹۰,۰۹۵)	۲۸,۶۹۱	۰	۲,۱۷۴,۹۲۳	۳۴,۵۳۳	۷۵,۱۰۷	(۶۵,۱۱۱)	۹,۹۹۶	۰	۱۴,۷۳۲,۶۲۳	۲۱,۳۷۳	۳۱۴,۸۷۳
هواي فشرده	مترمکعب	۰	هیئت مدیره	۵۲,۱۹۰,۳۵۷	۳۴۱,۲۲۰	۰	۲۱۹,۴۷۸,۴۱۶	۶,۵۳۸	۱,۴۳۴,۹۵۰	(۷۷۶,۱۰۵)	۶۵۸,۸۴۵	۰	۲۹,۳۳۵,۴۲۸	۷,۸۴۳	۲۳۰,۰۶۵	(۱۳۵,۷۳۸)	۹۴,۳۲۷	۰	۰		۱,۳۶۹,۳۰۲
قطعات ورقي	عدد	۰	هیئت مدیره	۱۸,۲۵۷	۹۲۴,۳۱۶	۰	۶۲,۶۸۷	۴۸,۷۸۶,۹۸۹	۳,۰۵۸,۳۱۰	(۲,۷۴۴,۱۸۶)	۳۱۴,۱۲۴	۱۶,۸۱۸	۱۶,۱۵۶	۵۶,۶۷۴,۳۰۱	۹۱۵,۶۳۰	(۷۹۴,۴۹۲)	۱۲۱,۱۲۸	۵۱,۴۶۷	۵۲,۱۲۹	۵۷,۰۳۷,۲۹۲	۲,۹۷۳,۲۹۷
سایر(آب خام صنعتي و تصفیه فاضلاب)	متر مکعب	۰	هیئت مدیره	۳۳۲,۸۹۸	۴۱,۸۷۷	۰	۱,۱۷۲,۷۶۱	۱۳۰,۴۷۶	۱۵۳,۰۱۷	(۱۴۴,۴۹۲)	۸,۵۲۵	۰	۶۱,۱۲۶	۲۸۷,۴۳۹	۱۷,۵۷۰	(۱۶,۴۴۳)	۱,۱۲۷	۰	۵۸۰,۸۱۷	۲۴۳,۷۹۶	۱۴۱,۶۰۱
برق	کیلو وات ساعت	۰	هیئت مدیره	۳۲,۸۳۸,۱۵۶	۷۶۷,۹۸۹	۰	۱۳۱,۵۹۲,۸۱۳	۲۳,۹۹۶	۳,۱۵۷,۶۶۲	(۱,۹۱۳,۱۱۹)	۱,۲۴۴,۵۴۳	۰	۱۵,۵۲۶,۳۸۱	۲۱,۷۴۸	۳۳۷,۶۷۱	(۲۰۴,۹۳۶)	۱۳۲,۷۳۵	۰	۱۲۷,۸۱۰,۶۱۹	۳۰,۱۸۷	۳,۸۵۸,۱۹۸

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
				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
داشبورد	عدد	۰	هیئت مدیره	۶,۳۶۲	۹۶۸,۷۹۳	۰	۲۲,۲۶۶	۱۸۳,۶۵۵,۸۴۳	۴,۰۸۹,۲۸۱	(۳,۷۶۷,۸۶۷)	۳۲۱,۴۱۴	۶,۴۰۳	۶,۳۹۵	۱۹۹,۰۴۵,۳۴۸	۱,۲۷۳,۸۹۵	(۱,۱۱۰,۹۰۴)	۱۶۱,۹۹۱	۱۶,۱۱۱	۱۶,۱۱۹	۲۱۷,۵۸۶,۰۷۹	۳,۵۰۷,۲۷۰
دسته سیم	عدد	۰				۰		۰		۰	۰	۴,۱۷۱	۵,۶۴۵	۱,۲۸۸,۳۹۷	۷,۲۷۳	(۶,۴۹۰)	۷۸۳	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۸۸,۵۳۹,۱۸۷	۹,۴۰۱,۰۸۶	۳۸۸	۳۷۱,۱۹۹,۷۶۰		۴۰,۶۰۲,۳۷۱	(۳۴,۳۴۹,۳۷۷)	۶,۲۵۲,۹۹۴	۱۱۷,۹۵۹	۴۷,۴۰۰,۵۳۶		۱۰,۴۵۹,۷۵۳	(۸,۶۸۱,۰۵۲)	۱,۷۷۸,۷۰۱	۴۹۴,۶۱۰	۱۴۳,۷۷۱,۹۱۰	۶۱,۲۲۲,۲۶۷
فروش صادراتی:																					
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
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				۸۸,۵۳۹,۱۸۷	۹,۴۰۱,۰۸۶	۳۸۸	۳۷۱,۱۹۹,۷۶۰		۴۰,۶۰۲,۳۷۱	(۳۴,۳۴۹,۳۷۷)	۶,۲۵۲,۹۹۴	۱۱۷,۹۵۹	۴۷,۴۰۰,۵۳۶		۱۰,۴۵۹,۷۵۳	(۸,۶۸۱,۰۵۲)	۱,۷۷۸,۷۰۱	۴۹۴,۶۱۰	۱۴۳,۷۷۱,۹۱۰	۶۱,۲۲۲,۲۶۷

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۵,۷۸۷,۸۹۳	۱۳,۱۰۶,۹۰۴	۲۲,۲۲۳,۶۸۶	۳۵,۱۳۲,۷۱۰	۴۰,۶۰۲,۳۷۱	۱۰,۴۵۹,۷۵۳	۶۱,۲۲۲,۲۶۷
مبلغ بهای تمام شده	(۵,۲۰۷,۰۴۸)	(۱۱,۲۵۶,۱۲۹)	(۱۸,۶۱۰,۰۱۸)	(۲۵,۸۴۳,۱۳۵)	(۳۴,۳۴۹,۳۷۷)	(۸,۶۸۱,۰۵۲)	(۴۹,۵۷۷,۴۶۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

درخصوص اهداف و راهبردهای آتی مدیریت درخصوص تولید و فروش محصولات، توضیحات مبسوط در گزارش تفسیری ارائه گردیده است.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	نرخ های فروش محصولات در جدول فوق پیش بینی گردیده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲۳,۱۷۵,۴۸۵	۶,۳۷۲,۲۸۳	۳۸,۱۲۰,۷۹۵
دستمزدمستقیم تولید	۱,۷۱۴,۱۲۲	۶۴۴,۹۳۶	۲,۳۰۹,۷۷۴
سربارتولید	۵,۴۱۸,۷۲۳	۱,۱۸۲,۵۲۸	۷,۰۵۰,۰۵۸
جمع	۳۰,۳۰۸,۳۳۰	۸,۰۹۹,۷۴۷	۴۷,۴۸۰,۶۲۷
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۵۸,۷۵۸)	(۱۲۵,۳۶۰)	۰
جمع هزینه هاي توليد	۲۹,۹۴۹,۵۷۲	۷,۹۷۴,۳۸۷	۴۷,۴۸۰,۶۲۷
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۳۴۸,۱۲۱)	(۳۶۸,۴۴۹)	(۵۵۱,۴۴۱)
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۲۹,۶۰۱,۴۵۱	۷,۶۰۵,۹۳۸	۴۶,۹۲۹,۱۸۶
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱,۳۸۰,۳۵۷	۳۹۳,۵۷۵	۳۹۳,۵۷۵
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۳۹۳,۵۷۵)	(۳۴۹,۳۷۶)	(۷۴۱,۸۰۶)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳۰,۵۸۸,۳۳۳	۷,۶۵۰,۱۳۷	۴۶,۵۸۰,۹۵۵
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۳,۷۶۱,۱۴۴	۱,۰۳۰,۹۱۵	۲,۹۹۶,۵۱۲
جمع بهای تمام شده	۳۴,۳۴۹,۳۷۷	۸,۶۸۱,۰۵۲	۴۹,۵۷۷,۴۶۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهای تمام شده محصولات فروش رفته در جدول فوق پیش بینی گردیده 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.»	
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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
		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
محصولات اصلي	عدد	۸,۳۱۸	۴۷,۳۱۶,۰۶۲	۳۹۳,۵۷۵	۱۱۷,۷۰۵	۷۱,۹۰۱,۹۵۸	۸,۴۶۳,۲۲۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۹۵۵	۷۰,۹۲۱,۷۵۴	۸,۵۰۷,۴۱۹	۶,۰۶۸	۵۷,۵۷۶,۷۹۶	۳۴۹,۳۷۶
انرژي	----	۰	۰	۰	۰		۱۷۳,۶۳۳	۰	۰	۰	۰		۱۷۳,۶۳۳	۰	۰	۰
جمع کل				۳۹۳,۵۷۵			۸,۶۳۶,۸۵۳			۰			۸,۶۸۱,۰۵۲			۳۴۹,۳۷۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		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
محصولات اصلي	عدد	۶,۰۶۸	۵۷,۵۷۶,۷۹۶	۳۴۹,۳۷۶	۶۴۷,۳۳۲	۷۲,۵۶۴,۵۹۶	۴۶,۹۷۳,۳۸۵	۰	۰	۰	۶۲۶,۷۴۹	۷۴,۳۲۱,۵۴۷	۴۶,۵۸۰,۹۵۵	۲۶,۶۵۱	۳۷,۸۳۴,۰۷۸	۷۴۱,۸۰۶
انرژي	----	۰	۰	۰	۰		۲,۹۹۶,۵۱۲	۰	۰	۰	۰		۲,۹۹۶,۵۱۲	۰	۰	۰
جمع کل				۳۴۹,۳۷۶			۴۹,۹۶۹,۸۹۷			۰			۴۹,۵۷۷,۴۶۷			۷۴۱,۸۰۶

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
		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
مواد اولیه داخلی:													
آهن آلات	--	۲,۰۵۷,۷۶۵	۱,۳۴۱,۳۱۷	۲,۷۶۰,۱۱۶	۲,۲۱۷,۶۳۸	۱,۴۷۹,۵۴۵	۳,۲۸۱,۰۹۵	۱,۵۱۱,۲۴۸	۱,۴۱۱,۱۳۶	۲,۱۳۲,۵۷۶	۲,۷۶۴,۱۵۵	۱,۴۱۴,۰۴۳	۳,۹۰۸,۶۳۵
قطعات تمام شده	--	۱۶,۲۱۴,۴۳۳	۲۴۹,۹۶۹	۴,۰۵۳,۰۹۹	۹,۱۱۴,۶۱۶	۴۵۹,۸۷۲	۴,۱۹۱,۵۵۷	۷,۰۷۳,۶۵۰	۴۴۸,۳۲۱	۳,۱۷۱,۲۶۶	۱۸,۲۵۵,۳۸۹	۲۷۷,۹۱۲	۵,۰۷۳,۲۹۰
سایر	--	۱۲۷,۹۷۰	۶,۰۶۷,۹۴۶	۷۷۶,۵۱۵	۱۳,۶۷۱	۷,۰۵۹,۶۸۸	۹۶,۵۱۳	۱۸,۲۴۶	۶,۸۲۵,۶۰۶	۱۲۴,۵۴۰	۱۲۳,۳۹۵	۶,۰۶۵,۷۸۹	۷۴۸,۴۸۸
کالاي بازرگاني	عدد	۰	۰	۰	۳۲۱,۱۸۶	۲,۶۲۷,۴۵۰	۸۴۳,۹۰۰	۳۲۱,۱۸۶	۲,۶۲۷,۴۵۰	۸۴۳,۹۰۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۷,۵۸۹,۷۳۰			۸,۴۱۳,۰۶۵			۶,۲۷۲,۲۸۲			۹,۷۳۰,۵۱۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷,۵۸۹,۷۳۰			۸,۴۱۳,۰۶۵			۶,۲۷۲,۲۸۲			۹,۷۳۰,۵۱۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		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
مواد اولیه داخلی:													
آهن آلات	--	۲,۷۶۴,۱۵۵	۱,۴۱۴,۰۴۳	۳,۹۰۸,۶۳۵	۱	۱۶,۳۵۱,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۱,۱۹۸	۱	۱۹,۱۷۷,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۷۷,۲۱۵	۲,۷۶۴,۱۵۵	۳۹۱,۶۶۳	۱,۰۸۲,۶۱۸
قطعات تمام شده	--	۱۸,۲۵۵,۲۸۹	۳۷۷,۹۱۲	۵,۰۷۳,۳۹۰	۱	۱۴,۱۳۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۲,۵۰۴	۱	۱۷,۰۲۸,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۸,۹۱۸	۱۸,۲۵۵,۳۸۹	۱۱۹,۲۵۱	۲,۱۷۶,۹۷۶
سایر	--	۱۲۳,۳۹۵	۶,۰۶۵,۷۸۹	۷۴۸,۴۸۸	۱	۲۳۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۲۲۰	۱	۵۶۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۴۱۶	۱۲۳,۳۹۵	۳,۴۳۰,۳۸۲	۴۲۳,۲۹۲
کالاي بازرگاني	عدد	۰	۰	۰	۱	۱,۳۵۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۳۴۶	۱	۱,۳۵۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۲,۳۴۶	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۹,۷۳۰,۵۱۳			۳۲,۰۷۳,۱۶۸			۳۸,۱۲۰,۷۹۵			۳,۶۸۲,۸۸۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۹,۷۳۰,۵۱۳			۳۲,۰۷۳,۱۶۸			۳۸,۱۲۰,۷۹۵			۳,۶۸۲,۸۸۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد شرکت در جداول فوق پیش بینی شده 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.»		
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۰۲۱,۷۹۸	۲۷۳,۶۱۰	۱,۰۴۴,۹۵۱	۴۰۱,۴۳۰	۱۵۱,۴۳۸	۵۲۲,۷۰۰
هزینه استهلاک	۳۳۲,۵۹۱	۸,۳۲۹	۴۲۰,۸۵۷	۴۷,۵۹۴	۱۱,۸۹۸	۶۸,۰۲۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۷۶۰,۱۳۴	۱۷۲,۹۳۸	۸۰۷,۹۶۳	۲,۰۹۳	۶۹۵	۲,۸۲۰
هزینه مواد مصرفی	۷۲۰,۹۹۶	۱۵۵,۴۸۹	۷۷۴,۹۰۷	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۳۳,۵۹۴	۶۸,۷۵۴	۲۳۲,۶۸۳	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۱۲۷,۴۰۰	۲۵,۴۴۸	۱۸۲,۵۰۰
هزینه خدمات پس از فروش (هزینه گارانتي)	۰	۰	۰	۳۴۱,۷۱۸	۰	۵۷۳,۸۶۱
هزینه خدمات دریافتي از شرکتهاي گروه	۰	۰	۰	۲۹,۶۶۳	۶,۳۰۲	۴۳,۵۱۲
سهم از هزینه هاي خدماتي	۳,۳۱۰,۶۰۰	۵۰۳,۴۰۸	۳,۷۶۸,۶۹۷	۳۳۰,۵۱۰	۱۱۷,۷۷۲	۴۳۷,۲۶۷
جمع	۶,۳۷۹,۷۱۳	۱,۱۸۲,۵۲۸	۷,۰۵۰,۰۵۸	۱,۲۸۰,۴۰۸	۳۱۳,۵۵۳	۱,۸۳۰,۶۸۹

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها در جدول مربوطه بر اساس شرایط قابل انتظار پیش بینی گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۸۰	۴۸۱	۵۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۲۱	۲۴۰	۲۳۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			برآورد دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
دارایيهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	۲,۲۲۰	۳,۴۸۲	۱,۶۵۷,۴۸۲	۲,۲۲۰	۳,۶۷۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۰	۵,۱۰۶
دارایيهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۳۰,۸۰۵	۴,۹۰۵	۱۵۱	۳۲,۵۳۰	۴,۹۰۵	۱۶۰	۴۰,۰۰۰	۴,۹۰۵	۱۹۶
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱,۵۸۳,۰۰۹	۷۲۲,۸۵۷	۱,۱۴۴,۲۸۹	۱,۵۰۸,۱۰۱	۷۲۲,۸۵۷	۱,۰۹۰,۱۴۱	۰	۰	۰

«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.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

دارائیهای ارزی معادل ۲۲۲۰ یورو و ۴۹۰۵ لیر موجودی نزد بانک و صندوق می باشد و همچنین بدهی های ارزی معادل ۷۲۲۸۵۷ یورو می باشد.

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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
احداث نیروگاه خورشیدي ۱۰ مگاواتي	۴,۲۲۱,۶۲۲	۰		۳,۶۲۴,۰۵۹	۵۹۷,۵۶۳	۰	۴,۲۲۱,۶۲۲	۰	۰	۹۴	۹۹	۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	افزایش ظرفیت تولید برق و کاهش بهای تمام شده تولید محصولات	افزایش ظرفیت تولید برق و کاهش بهای تمام شده تولید محصولات
تعميرات اساسي توربين هاي گازي نيروگاه توليد برق	۵,۵۲۷,۵۴۷	۰		۵۶۶,۲۸۷	۴,۹۶۱,۲۶۰	۰	۵,۵۲۷,۵۴۷	۰	۰	۳۵	۳۵	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت تولید برق و کاهش بهای تمام شده تولید محصولات	افزایش ظرفیت تولید برق و کاهش بهای تمام شده تولید محصولات
احداث انبار FPS	۴۱۳,۰۰۰	۰		۸۸۸	۴۱۲,۱۱۲	۰	۴۱۳,۰۰۰	۰	۰	۲	۲	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت تولید	افزایش ظرفیت تولید

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شرکت با برنامه ریزی دقیق جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز طرحها مصمم است تا طرحهای توسعه مذکورهر چه سریعتر مورد بهره برداری قرار گیرند.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	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
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۳	۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۵,۰۹۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۸,۸۱۱	۰	۵,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

در جدول فوق ارائه گردیده 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.»

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
خدمات فني	۱۹,۵۷۱	۳,۸۳۴	۱۹,۷۲۱
نگهداري تاسيسات	۰	۰	۰
فروش مواد و قطعات يدكي	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع	۱۹,۵۷۱	۳,۸۳۴	۱۹,۷۲۱

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده توليد	۳۵۸,۷۵۸	۱۲۵,۳۶۰	۰
خالص كسري انبار	۰	۰	۰
جمع	۳۵۸,۷۵۸	۱۲۵,۳۶۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۱۳,۲۱۳	۵۴,۸۳۲		۰	۰	۵۴,۸۳۲	۰	۹,۲۶۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۱۳,۲۱۳	۵۴,۸۳۲			۰	۵۴,۸۳۲	۰	۹,۲۶۲	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۹,۲۶۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
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	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

جزئیات منابع تامین مالی در جدول مربوطه ذکر گردیده است.

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

شرکت درصدد است منابع تامین مالی خود را از محل فروش محصولات و در صورت نیاز بخشی از آن را از محل اخذ تسهیلات مالی تامین نماید.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکي	۱۶۸	۴۲	۰
سود حاصل از سرمايه گذاري در سهام شرکت ها	۱۸,۸۲۴	۰	۰
جمع	۱۸,۹۹۲	۴۲	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش دارايي ثابت	۶,۰۹۸	۰	۰
سود (زيان) تسعير يا تسويه دارايي ها و بدهي هاي غيرمرتبط با عمليات	۱,۹۳۰	۲۰۵	۰
درآمد ناشي از اجاره پارکينگ	۶,۸۴۰	۱,۸۶۰	۰
سود حاصل از فروش ضايعات	۳۵۱,۳۸۵	۵۹,۷۲۴	۰
جمع	۳۶۶,۲۵۳	۶۱,۷۸۹	۰

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
۶,۹۸۱,۳۳۰	۴۸۵,۹۴۰	۴,۸۵۹,۳۹۹	۱,۰۰۲,۹۲۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	در گزارش تفسيري بطور جامع توضيح داده شده است.

سایر توضیحات با اهمیت

در گزارش تفسيري بطور جامع توضيح داده شده 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.»