اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مهرکام پارس	سرمایه ثبت شده: 6,627,719
نماد: خمهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 343015	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۶۰,۵۳۱,۲۰۳	۴۴,۵۵۰,۹۶۸	۶۳,۰۶۰,۵۵۷	۳۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۷,۳۴۸,۹۱۱)	(۴۲,۷۶۵,۱۲۶)	(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۳,۱۸۲,۲۹۲	۱,۷۸۵,۸۴۲	۳,۸۴۵,۷۰۳	۷۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۳۹۰,۵۴۱)	(۱,۹۷۱,۴۵۹)	(۳,۸۵۷,۰۵۴)	(۷۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۲۸,۶۲۶	۹۹,۲۹۸	۱۶۱,۵۵۹	۱۳۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۰,۳۷۷	(۸۶,۳۱۹)	۱,۱۵۰,۲۰۸	--
هزینه های مالی	(۲۲۶,۶۲۲)	(۱۹۶,۰۷۰)	(۲۵۲,۸۹۱)	(۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۵۰,۵۲۲)	۳۴۳,۲۰۴	۹۱,۰۴۰	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۵۶,۷۶۷)	۶۰,۸۱۵	۹۸۸,۳۵۷	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۱۷۳,۶۳۶)	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۷,۸۷۳)	(۲۸۳,۱۹۷)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۵۶,۷۶۷)	۵۲,۹۴۲	۵۳۱,۵۲۴	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴۵۶,۷۶۷)	۵۲,۹۴۲	۵۳۱,۵۲۴	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۳	(۱۳)	۱۰۰	--
غیرعملياتي (ریال)	(۷۳)	۲۱	(۲۰)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۶۹)	۸	۸۰	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۶۹)	۸	۸۰	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۶۹)	۸	۸۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سرمایه	۶,۶۲۷,۷۱۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴۵۶,۷۶۷)	۵۲,۹۴۲	۵۳۱,۵۲۴	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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	(۴۵۶,۷۶۷)	۵۲,۹۴۲	۵۳۱,۵۲۴	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳,۶۹۵,۹۸۲	۱۲,۵۶۹,۹۸۳	۶,۱۸۸,۲۴۳	۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۱,۰۲۳	۲۱,۰۵۱	۲۱,۳۰۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۹۸۰,۵۰۱	۱۳۶,۰۶۶	۶۹,۹۸۷	۶۲۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴,۶۹۸,۶۹۲	۱۲,۷۲۸,۲۷۶	۶,۲۸۰,۷۰۶	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۱۵,۹۴۹	۲,۳۷۱,۶۶۴	۴۱۱,۷۵۱	۵۷
موجودي مواد و کالا	۵,۰۹۸,۹۰۲	۴,۱۰۷,۴۵۱	۳,۲۰۵,۴۰۴	۲۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰,۶۶۹,۶۸۸	۱۴,۱۴۴,۸۸۵	۷,۴۸۹,۳۴۳	۴۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۲۱,۲۶۷	۱,۰۰۴,۶۴۵	۳,۱۷۹,۶۳۷	(۴۸)
	۳۰,۰۰۵,۸۰۶	۲۱,۶۲۸,۶۴۵	۱۲,۲۸۶,۱۲۵	۳۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰,۰۰۵,۸۰۶	۲۱,۶۲۸,۶۴۵	۱۳,۲۸۶,۱۲۵	۳۹
جمع دارايي‌ها	۴۴,۷۰۴,۴۹۸	۳۴,۳۵۶,۹۲۱	۱۹,۵۶۶,۸۴۱	۳۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶,۶۲۷,۷۱۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۷,۲۰۸	۵۷,۲۰۸	۵۵,۲۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۴۱۸,۶۰۶)	۳۸,۱۶۱	(۴۹۱,۳۵۵)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۲۶۶,۳۲۱	۶,۷۲۳,۰۸۸	۶,۱۹۱,۵۶۴	(۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۷,۰۶۳,۸۲۵	۴,۸۵۲,۰۸۱	۳,۱۴۰,۹۲۶	۴۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۰۶۳,۸۲۵	۴,۸۵۲,۰۸۱	۳,۱۴۰,۹۲۶	۴۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲۱,۶۲۶,۳۲۵	۱۴,۰۷۱,۰۶۹	۸,۸۹۷,۹۵۳	۵۴
مالیات پرداختني	۴۳,۵۸۳	۱۷۳,۶۳۶	۹۳,۲۳۱	(۷۵)
سود سهام پرداختني	۲,۵۴۶	۲,۵۴۶	۲,۵۴۶	۰
تسهیلات مالي	۷۷۹,۶۰۳	۱,۰۷۱,۲۹۲	۱,۲۳۰,۳۲۹	(۲۷)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۸,۹۲۲,۲۹۵	۷,۴۶۳,۲۰۹	۱۰,۳۰۲	۳۰
	۳۱,۳۷۴,۳۵۲	۲۲,۷۸۱,۷۵۲	۱۰,۲۳۴,۳۵۱	۳۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۱,۳۷۴,۳۵۲	۲۲,۷۸۱,۷۵۲	۱۰,۲۳۴,۳۵۱	۳۸
جمع بدهي‌ها	۳۸,۴۳۸,۱۷۷	۲۷,۶۳۳,۸۳۳	۱۳,۳۷۵,۲۷۷	۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۴,۷۰۴,۴۹۸	۳۴,۲۵۶,۹۲۱	۱۹,۵۶۶,۸۴۱	۳۰

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰	۰	۰	۵۵,۲۰۰	۰	۰	۰	(۴۹۱,۳۵۵)	۰	۶,۱۹۱,۵۶۴
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰	۰	۰	۵۵,۲۰۰	۰	۰	۰	(۴۹۱,۳۵۵)	۰	۶,۱۹۱,۵۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۵۳۱,۵۲۴		۵۳۱,۵۲۴
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۱,۵۲۴	۰	۵۳۱,۵۲۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۱,۵۲۴	۰	۵۳۱,۵۲۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۰۰۸				(۲,۰۰۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰	۰	۰	۵۷,۲۰۸	۰	۰	۰	۳۸,۱۶۱	۰	۶,۷۲۳,۰۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۴۵۶,۷۶۷)		(۴۵۶,۷۶۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۶,۷۶۷)	۰	(۴۵۶,۷۶۷)
سود سهام مصوب									۰		۰

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	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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶,۶۲۷,۷۱۹	۰	۰	۰	۵۷,۲۰۸	۰	۰	۰	(۴۱۸,۶۰۶)	۰	۶,۲۶۶,۳۲۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۵۳,۶۳۶	۲,۴۳۸,۹۴۵	۶,۱۷۳,۰۴۴	(۲۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۳۰,۰۵۲)	(۹۳,۲۲۱)	(۳۷۶,۴۱۷)	(۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۲۳,۵۸۴	۲,۳۴۵,۷۲۴	۵,۷۹۶,۶۲۷	(۳۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۵,۹۳۷	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۵۹۳,۹۲۱)	(۱,۷۴۴,۳۸۰)	(۶,۷۹۷,۹۵۲)	۹
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
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	۰	۳۳,۰۸۶	۳۳,۳۱۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۵۹۳,۹۲۱)	(۱,۷۱۱,۲۹۴)	(۶,۷۵۸,۶۹۶)	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۹,۶۶۳	۶۳۴,۴۳۰	(۹۶۲,۰۶۹)	(۹۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۸۱۱,۰۰۰	۱,۴۸۶,۷۰۰	۲,۶۵۴,۷۰۰	۲۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۵۲,۶۷۰)	(۲,۰۵۳,۹۸۸)	(۲,۸۴۵,۷۰۰)	(۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۷۶,۶۴۱)	(۱۴۷,۶۸۶)	(۲۳۰,۹۲۸)	(۲۰)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۱۸,۳۱۱)	(۷۱۴,۹۷۴)	(۴۱۱,۹۲۸)	۲۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۴۸۸,۶۴۸)	(۸۰,۵۴۴)	(۱,۳۷۳,۹۹۷)	(۵۰۷)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۰۴,۶۴۵	۲,۱۷۹,۶۳۷	۲,۱۷۹,۶۳۷	(۵۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۲۷۰	۱۸۵,۹۶۸	۱۹۹,۰۰۵	(۹۷)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۲۱,۲۶۷	۲,۲۸۵,۰۶۱	۱,۰۰۴,۶۴۵	(۷۷)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				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	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																									
انواع داشبورد خودرو	مجموعه	۷۸,۹۰۴	سایر	۱۱۲,۱۲۸	۱۲,۰۸۵,۸۵۳	۱۶۳,۹۵۸	۱۵۴,۵۰۶	۱۱۸,۸۹۵,۸۴۹	۱۸,۲۷۰,۱۲۲	۱۶,۲۸۰,۵۸۰	۱,۹۸۹,۵۴۱	۱۳۲,۰۹۹	۱۳۲,۴۱۵	۱۵۴,۷۴۲,۵۶۷	۲۰,۴۹۰,۲۳۷	۱۸,۶۴۶,۱۱۶	۱,۸۴۴,۱۲۱	۵۳,۴۱۱	۵۳,۰۸۲	۱۱۱,۱۴۷,۶۲۱	۵,۸۹۹,۹۳۸	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				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	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع صندلي	مجموعه	۷۶,۰۴۶	سایر	۱۲۸,۱۳۰	۱۱,۱۷۸,۹۷۳	۱۶۸,۹۰۲	۱۶۹,۱۴۴	۱۰۴,۲۴۲,۸۲۹	۱۷,۶۳۲,۰۴۹	(۱۶,۱۱۱,۱۹۳)	۱,۵۲۰,۸۵۶	۱۰۸,۳۹۳	۱۱۱,۷۸۸	۱۳۱,۳۵۷,۶۵۰	۱۴,۶۸۴,۲۰۹	(۱۳,۸۰۳,۱۵۶)	۸۸۱,۰۵۳	۴۱,۲۰۳	۴۱,۰۴۶	۱۴۰,۷۴۷,۹۱۷	۵,۷۷۷,۱۳۹	۰	۰	۰	۰
سایر محصولات	مجموعه	۰	سایر		۴,۸۹۴,۴۰۳	۰			۶,۸۷۱,۱۶۲	(۶,۷۸۳,۹۵۲)	۸۷,۲۱۰	۰			۶,۱۷۵,۳۱۱	(۶,۱۱۳,۵۵۸)	۶۱,۷۵۳	۰	۰		۲,۰۷۱,۶۳۹	۰	۰	۰	۰
انواع سپرخودرو	مجموعه	۲۲۵,۴۸۸	سایر	۴۱۲,۸۸۰	۱۵,۹۰۴,۱۷۴	۵۷۳,۵۳۱	۵۴۵,۸۳۴	۳۵,۸۱۴,۷۵۰	۱۹,۵۴۸,۹۰۸	(۱۹,۴۱۲,۴۰۴)	۱۳۶,۵۰۴	۴۳۲,۹۱۶	۴۱۶,۲۶۰	۴۳,۵۷۱,۶۶۲	۱۷,۷۲۰,۸۸۰	(۱۷,۴۴۲,۳۶۰)	۲۷۸,۵۲۰	۹۸,۸۹۱	۹۸,۵۳۸	۲۸,۲۱۱,۴۰۱	۲,۷۷۹,۸۹۵	۰	۰	۰	۰
انواع تهويه مطبوع و بخاري خودرو	مجموعه	۶,۳۹۷	سایر	۱۰,۴۰۴	۴۸۷,۵۶۵	۱۴,۶۸۹	۱۴,۴۹۸	۴۴,۰۲۷,۸۶۶	۶۳۸,۳۱۶	(۵۲۶,۷۲۵)	۱۱۱,۵۹۱	۲۸,۴۰۷	۲۸,۲۹۰	۵۱,۶۲۸,۳۴۹	۱,۴۶۰,۵۶۶	(۱,۳۴۳,۷۲۱)	۱۱۶,۸۴۵	۳۷,۳۴۵	۳۷,۹۵۷	۴۸,۳۹۸,۷۴۱	۱,۸۳۷,۰۷۱	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۶۶۳,۵۵۲	۴۴,۵۵۰,۹۶۸	۹۲۱,۰۸۰	۸۸۳,۹۸۲	۶۳,۰۶۰,۵۵۷		(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	۳,۸۴۵,۷۰۳	۶۹۱,۸۱۵	۶۸۸,۷۵۳		۶۰,۵۳۱,۲۰۳	(۵۷,۳۴۸,۹۱۱)	۳,۱۸۲,۲۹۲	۲۳۰,۸۵۰	۲۳۰,۶۲۳		۱۸,۳۶۵,۶۸۲	۰		۰	۰
فروش صادراتی:																									
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	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	۰		۰	۰
سایر						۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰						۰
جمع				۶۶۳,۵۵۲	۴۴,۵۵۰,۹۶۸	۹۲۱,۰۸۰	۸۸۳,۹۸۲	۶۳,۰۶۰,۵۵۷		(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	۳,۸۴۵,۷۰۳	۶۹۱,۸۱۵	۶۸۸,۷۵۳		۶۰,۵۳۱,۲۰۳	(۵۷,۳۴۸,۹۱۱)	۳,۱۸۲,۲۹۲	۲۳۰,۸۵۰	۲۳۰,۶۲۳		۱۸,۳۶۵,۶۸۲	۰		۰	۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۱۸۹,۸۵۵	۱۴,۷۰۲,۳۳۷	۲۶,۳۹۸,۴۳۹	۴۷,۳۷۵,۸۹۱	۶۳,۰۶۰,۵۵۷	۶۰,۵۳۱,۲۰۳	۱۸,۳۶۵,۶۸۲	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۵,۸۳۱,۳۳۷)	(۱۳,۲۵۷,۷۵۹)	(۲۴,۶۵۲,۹۹۹)	(۴۴,۵۸۸,۷۵۱)	(۵۹,۲۱۴,۸۵۴)	(۵۷,۳۴۸,۹۱۱)	(۱۶,۴۳۰,۲۱۶)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت مهرکام پارس در راستای دستیابی به چشم انداز خود در افق ۱۴۰۴، با اتکا بر دانش و تخصص کارکنان و با تاکید بر تولید اقتصادی، مدیریت هزینه ها و افزایش درآمد از طریق توسعه محصولات مورد نیاز ایران خودرو و سایر خودروسازی‌ها و خدمات پس از فروش آنها، محصولات قابل تولید و رقابت غیر خودرویی و بازارهای صادراتی، اقدامات سال ۱۴۰۱ خود را برنامه ریزی نموده و اجرا می نماید.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ فروش محصولات براساس توافقات با مشتریان عمده (خصوصا" شرکت ساپکو) تعدیل خواهد شد.
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به تصمیم گیری بودجه سال ۱۴۰۴ تاکنون مصوب نگردیده است لذا پس از تصویب و تایید هیات مدیره بودجه مذکور منتشر می گردد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۴۴,۶۸۸,۲۱۳	۳۹,۵۴۸,۴۶۸	۱۱,۷۳۱,۶۱۹	۰
دستمزدمستقیم تولید	۵,۸۰۰,۸۴۵	۷,۴۳۸,۶۴۶	۱,۹۶۳,۵۰۲	۰
سربارتولید	۸,۹۶۹,۲۲۹	۱۰,۳۶۱,۷۹۷	۲,۷۳۵,۰۹۴	۰
جمع	۵۹,۴۵۸,۲۸۷	۵۷,۳۴۸,۹۱۱	۱۶,۴۳۰,۲۱۵	۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي توليد	۵۹,۴۵۸,۲۸۷	۵۷,۳۴۸,۹۱۱	۱۶,۴۳۰,۲۱۵	۰
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۳۷۴,۶۳۲)	۵۴۶	(۵۴۵)	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۵۹,۱۸۳,۶۵۵	۵۷,۳۴۹,۴۵۷	۱۶,۴۲۹,۶۷۰	۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۸۲,۹۷۱	۲۵۱,۷۷۲	۲۵۲,۳۱۸	۰
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۵۱,۷۷۲)	(۲۵۲,۳۱۸)	(۲۵۱,۷۷۲)	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۵۹,۲۱۴,۸۵۴	۵۷,۳۴۸,۹۱۱	۱۶,۴۳۰,۲۱۶	۰
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵۹,۲۱۴,۸۵۴	۵۷,۳۴۸,۹۱۱	۱۶,۴۳۰,۲۱۶	۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی شرکت شامل مواد شیمیایی و پلیمری می باشد تغییرات در مواد اولیه تاثیر مستقیم بر بهای تمام شده دارد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به تصمیم گیری بودجه سال ۱۴۰۴ تاکنون مصوب نگردیده است لذا پس از تصویب و تایید هیات مدیره بودجه مذکور منتشر می گردد.

«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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		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
انواع داشبورد خودرو	مجموعه	۵۰۸	۲۵,۷۵۳,۹۳۷	۱۳,۰۸۳	۱۳۲,۰۹۹	۱۴۱,۱۳۷,۱۸۵	۱۸,۶۴۴,۰۸۱	(۱۳)	۴۷,۱۵۳,۸۴۶	(۶۱۳)	۱۳۲,۴۱۵	۱۴۰,۸۱۵,۷۳۸	۱۸,۶۴۶,۱۱۶	۱۷۹	۵۸,۲۹۶,۰۸۹	۱۰,۴۳۵
انواع سپرخودرو	مجموعه	۳,۳۱۴	۲۶,۴۸۱,۸۹۵	۸۷,۷۶۱	۴۳۲,۹۱۶	۴۰,۶۴۶,۵۱۸	۱۷,۱۹۰,۰۶۳	(۷,۰۰۹)	(۳۵,۷۶۷,۰۱۴)	۲۵۰,۶۹۱	۴۱۶,۲۶۰	۴۱,۹۰۲,۵۶۱	۱۷,۴۴۲,۳۶۰	۲,۹۶۱	۲۹,۰۹۶,۵۸۹	۸۶,۱۵۵
انواع تهویه مطبوع و بخاري خودرو	مجموعه	۰	۰	۰	۲۸,۴۰۷	۴۷,۴۳۰,۲۱۱	۱,۳۴۷,۲۵۰	۴۹۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۷۵	۲۸,۲۹۰	۴۷,۴۹۸,۰۹۱	۱,۳۴۳,۷۲۱	۶۱۲	۴۲,۳۲۶,۷۹۷	۲۵,۹۰۴
انواع صندلي	مجموعه	۵۴۴	۱۰۷,۰۴۴,۱۱۸	۵۸,۲۳۲	۱۰۸,۲۹۳	۱۳۱,۹۱۸,۹۳۴	۱۴,۲۹۹,۰۸۹	۳,۲۳۸	(۱۵۱,۵۷۸,۱۲۵)	(۴۹۰,۸۱۰)	۱۱۱,۷۸۸	۱۲۳,۴۷۶,۱۸۷	۱۳,۸۰۳,۱۵۶	۳۸۷	۱۶۳,۷۰۸,۰۱۰	۶۳,۲۵۵
سایر محصولات	مجموعه	۰		۹۲,۶۹۶	۰		۶,۱۳۱,۹۷۱	۰		(۴۴,۶۴۰)	۰		۶,۱۱۳,۵۵۸	۰		۶۶,۴۶۹
جمع کل				۲۵۱,۷۷۲			۵۷,۶۱۲,۵۵۴			(۲۶۳,۰۹۷)			۵۷,۳۴۸,۹۱۱			۲۵۲,۳۱۸

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
		موجودي اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع داشبورد خودرو	مجموعه	۱۷۹	۵۸,۲۹۶,۰۸۹	۵۳,۴۱۱	۹۷,۲۵۷,۰۰۷	۰	۵,۱۹۴,۵۹۴	۵۰۸	۵,۱۹۱,۹۴۶	۵۳,۰۸۲	۹۷,۸۰۹,۹۱۷
انواع سپرخودرو	مجموعه	۲,۹۶۱	۲۹,۰۹۶,۵۸۹	۹۸,۸۹۱	۲۷,۰۰۲,۵۰۸	۰	۲,۶۷۰,۳۰۵	۳,۳۱۴	۲,۶۶۸,۶۹۹	۹۸,۵۳۸	۲۷,۰۸۲,۹۴۳
انواع تهویه مطبوع و بخاري خودرو	مجموعه	۶۱۲	۴۲,۳۲۶,۷۹۷	۳۷,۳۴۵	۳۵,۱۸۶,۳۷۰	۰	۱,۳۱۴,۰۳۵	۰	۱,۳۳۹,۹۳۹	۳۷,۹۵۷	۳۵,۳۰۱,۴۹۹
انواع صندلي	مجموعه	۳۸۷	۱۶۳,۷۰۸,۰۱۰	۴۱,۲۰۳	۱۲۶,۰۶۶,۱۱۲	۰	۵,۱۹۴,۳۰۲	۵۴۴	۵,۱۹۹,۴۲۵	۴۱,۰۴۶	۱۲۶,۶۷۳,۱۲۳
سایر محصولات	مجموعه	۰	۶۶,۴۶۹	۰		۰	۳,۰۵۶,۴۳۴	۰	۲,۰۳۰,۲۰۷	۰	
جمع کل			۲۵۳,۳۱۸			۰	۱۶,۴۲۹,۶۷۰		۱۶,۴۳۰,۲۱۶		

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

شرح محصول	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع داشبورد خودرو	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع سپرخودرو	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع تهویه مطبوع و بخاري خودرو	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع صندلي	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر محصولات	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۰		۰		۰		۰		۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه	کیلوگرم	۱,۰۹۵,۱۹۴	۷۵۶,۰۵۲	۸۲۸,۰۲۴	۱۱,۹۵۷,۰۶۵	۷۱۰,۱۹۴	۸,۴۹۱,۸۳۲	۱۲,۸۳۴,۸۶۵	۷۰۷,۰۵۷	۲۳۷,۳۹۴	۱,۱۰۷,۹۷۶	۲۵۱,۹۴۷
قطعات منفصله	مجموعه	۲۰,۰۵۲,۸۵۰	۸۶,۶۸۱	۱,۷۳۸,۲۸۳	۸۸,۹۱۰,۵۳۰	۳۵۰,۴۹۸	۳۱,۱۶۲,۹۸۷	۸۹,۰۰۳,۴۳۹	۳۴۳,۴۶۵	۱۹,۹۶۰,۹۴۱	۱۲۱,۳۷۲	۲,۴۲۰,۷۱۱
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۵۶۶,۳۰۷			۳۹,۶۵۴,۸۱۹					۲,۶۷۲,۶۵۸
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰					۰
جمع کل				۲,۵۶۶,۳۰۷			۳۹,۶۵۴,۸۱۹					۲,۶۷۲,۶۵۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مقدار	نرخ	مبلغ

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد طي دوره			برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:																
مواد اولیه	کیلوگرم	۲۳۷,۳۹۴	۱,۱۰۷,۹۷۶	۲۵۱,۹۴۷	۳,۶۹۶,۵۴۰	۷۱۰,۱۹۴	۲,۶۲۵,۲۵۹	۲,۸۹۸,۱۸۶	۷۰۷,۰۵۷	۲,۰۴۹,۱۸۲	۱,۰۲۵,۷۴۸	۸۰۷,۲۳۹	۸۲۸,۰۲۴			
قطعات منفصله	مجموعه	۱۹,۹۶۰,۹۴۱	۱۲۱,۲۷۲	۲,۴۲۰,۷۱۱	۲۵,۶۷۷,۷۵۶	۳۵۰,۴۹۸	۹,۰۰۰,۰۰۹	۲۸,۲۷۲,۷۸۲	۳۴۲,۴۶۵	۹,۶۸۲,۴۳۷	۱۷,۳۶۵,۹۱۵	۱۰۰,۰۹۷	۱,۷۳۸,۲۸۳			
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۶۷۲,۶۵۸			۱۱,۶۲۵,۲۶۸			۱۱,۷۳۱,۶۱۹			۲,۵۶۶,۳۰۷			
مواد اولیه وارداتی:																
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰			
جمع کل				۲,۶۷۲,۶۵۸			۱۱,۶۲۵,۲۶۸			۱۱,۷۳۱,۶۱۹			۲,۵۶۶,۳۰۷			

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

شرح	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		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:													
مواد اولیه	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات منفصله	مجموعه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۰			۰			۰			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۰			۰			۰			۰

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ مواد اولیه پلیمری و مواد شیمیایی تاثیر مستقیم بر بهای تمام شده محصولات دارد و با توجه به تاثیر پذیری از نرخ های جهانی قابل پایش نمی باشد.
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به تصمیم گیری بودجه سال ۱۴۰۴ تاکنون مصوب نگردیده است لذا پس از تصویب و تایید هیات مدیره بودجه مذکور منتشر می گردد.
«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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۶,۵۰۸,۴۵۱	۷,۳۰۸,۹۹۷	۱,۹۲۹,۲۷۹	۲,۰۷۲,۸۴۳	۲,۴۵۸,۵۴۱	۸۱۹,۵۱۴	۰
هزینه استهلاک	۴۰۲,۰۶۴	۴۶۱,۹۲۵	۱۲۱,۹۳۰	۲۱,۵۴۸	۳۵,۱۱۷	۱۱,۷۰۶	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۳۰,۴۰۹	۲۳۱,۲۶۹	۶۱,۰۴۶	۷,۱۵۸	۸,۹۹۷	۲,۹۹۹	۰

شرح	هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه مواد مصرفی	۶۱۹,۰۲۳	۴۷۱,۱۲۵	۱۳۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۲	۱۲,۰۰۶	۴,۰۰۲	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۸۳۱,۷۶۲	۱,۰۴۵,۲۷۶	۲۷۵,۹۱۱	۰	۳۶۱,۲۱۴	۳۳۴,۷۸۷	۱۱۱,۵۹۶	۰
سایر هزینه ها	۴۷۷,۵۲۰	۸۴۳,۱۹۵	۲۲۲,۵۶۹	۰	۳۸۳,۹۵۹	۵۴۱,۰۹۳	۱۸۰,۲۶۴	۰
جمع	۸,۹۶۹,۲۳۹	۱۰,۳۶۱,۷۹۷	۲,۷۲۵,۰۹۶	۰	۲,۸۵۷,۰۵۴	۳,۳۹۰,۵۴۱	۱,۱۳۰,۱۸۱	۰

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

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی عمدتا ناشی از اعمال مصوبات شورای عالی کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد .
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱,۹۰۹	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۲۰	۶۰۱	۶۰۱	۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۷۲,۸۱۸,۷۰۱	۳,۹۹۹,۰۵۶	۲۹,۶۹۳,۶۱۹	۱,۸۶۷,۳۴۴	۳۸,۶۴۷,۴۸۵	۲,۴۳۰,۲۹۶	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یوان	۷۲,۸۱۸,۷۰۱	۳,۹۹۹,۰۵۶	۲۹,۶۹۳,۶۱۹	۱,۸۶۷,۳۴۴	۳۸,۶۴۷,۴۸۵	۲,۴۳۰,۲۹۶	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۹,۸۴۰,۱۳۹	۴,۱۶۳,۴۵۳	۳,۴۴۰,۶۰۵	۱,۷۰۴,۲۶۵	۴,۵۸۷,۴۷۳	۲,۲۷۲,۳۵۳	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۹,۸۴۰,۱۳۹	۴,۱۶۳,۴۵۳	۳,۴۴۰,۶۰۵	۱,۷۰۴,۲۶۵	۴,۵۸۷,۴۷۳	۲,۲۷۲,۳۵۳	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.»

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	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	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
مهرکام تزئین پارس	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰
پتروکیمیاتجارت	۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
آزمایش و تحقیقات قطعات و مجموعه هاي خودرو	۱	۸۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱	۸۰۰	۰	۰	۰	۱	۸۰۰	۰	۰	۰	۱	۸۰۰	۰	۰	۰

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر	۸,۹۸۴	۱۰۵,۴۰۱	۷۵,۱۳۴	۰
فروش ضایعات	۱۵۲,۵۷۵	۱۲۳,۲۲۵	۴۱,۰۷۵	۰
جمع	۱۶۱,۵۵۹	۲۲۸,۶۲۶	۱۱۶,۲۰۹	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر	۰	۰	۰	۰
هزینه هاي جذب نشده	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
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		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۰۷۱,۲۹۲	۷۷۹,۶۰۳		۰	۰	۷۷۹,۶۰۳	۲۲۶,۶۲۳	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
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 تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۰۷۱,۲۹۲	۷۷۹,۶۰۳			۰	۷۷۹,۶۰۳	۰	۲۲۶,۶۲۳	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۲۲۶,۶۲۳	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
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	۷۷۹,۶۰۳	۲,۵۸۶,۸۹۰		۰	۰	۲,۵۸۶,۸۹۰	۰	۸۲,۹۶۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۷۷۹,۶۰۳	۲,۵۸۶,۸۹۰			۰	۲,۵۸۶,۸۹۰	۰	۸۲,۹۶۵	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۸۲,۹۶۵	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت درسال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
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	۲۳	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	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

محدود به دریافت تسهیلات از شبکه بانکی می باشد.

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

در سال جاری تمدید تسهیلات مالی در یافتنی در دستور کار شرکت قرار د

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سپرده سرمایه گذاري	۳۳,۳۱۸	۰	۰	۰
جمع	۳۳,۳۱۸	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر	۵۷,۷۲۲	(۲۵۰,۵۲۲)	۱۳۵,۵۴۶	۰
جمع	۵۷,۷۲۲	(۲۵۰,۵۲۲)	۱۳۵,۵۴۶	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
۳۸,۱۶۱	۰	۵۳۱,۵۲۴	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توسعه سبد محصولات
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به تصمیم گیری بودجه سال ۱۴۰۴ تاکنون مصوب نگردیده است لذا پس از تصویب و تایید هیات مدیره بودجه مذکور منتشر می گردد.

سایر توضیحات با اهمیت

در حال حاضر توضیحات با اهمیت دیگری خارج از فعالیت های عادی مندرج در گزارش تفسیری پیوست وجود ندارد. با توجه به اینکه اطلاعات مربوط به تصمیم گیری بودجه سال ۱۴۰۴ تاکنون مصوب نگردیده است لذا پس از تصویب و تایید هیات مدیره بودجه مذکور منتشر می گردد.
«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.»