



اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بالایش نفت شیراز	سرمایه ثبت شده: 1,027,549
نماد: شرار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 232002	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1398/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی به منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی به منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۳۰۸,۰۹۲	۵۵۸,۸۵۹	۱۳۴	برداختنی‌های تجاری	۱۰,۲۸۶,۲۰۲	۴,۷۹۰,۷۵۵	۱۱۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۰,۸۸۲,۸۸۴	۸,۱۳۲,۸۸۴	۳۴	برداختنی‌های غیرتجاری	۸۴۱,۳۱۲	۱,۸۷۰,۵۴۶	(۵۵)
دریافتنی‌های تجاری	۲۹,۰۳۴	۱۲۶,۲۰۶	(۷۷)	مالیات پرداختنی	۳,۱۷۵,۵۵۰	۱,۲۱۴,۲۹۴	۷۹
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۷۴,۴۹۵	۲۳۱,۰۳۰	۶۲	سود سهام پرداختنی	۳۰,۱۹۵	۳۰,۲۴۴	۰
موجودی مواد و کالا	۱۵,۲۵۶,۶۸۲	۹,۲۳۲,۷۵۱	۶۵	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۰۰,۰۹۱	۱۳۰,۵۸۱	۲۸۲	ذخایر	۴,۲۴۲,۸۷۰	۳,۱۲۸,۷۵۲	۳۶
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۵۱۶,۹۴۴	۷۲۵,۳۳۲	(۳۰)
جمع دارایی‌های جاری	۲۸,۲۵۲,۲۷۸	۱۸,۴۱۳,۲۳۱	۵۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۱۰۳,۰۷۳	۱۱,۷۷۹,۹۲۴	۵۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۳۰,۸۰۵	۳۳۱,۱۱۶	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۳۹۴,۶۰۶	۱,۲۹۳,۳۹۴	۰	برداختنی‌های بلندمدت	۳,۵۶۵,۳۳۶	۱,۹۳۶,۸۳۶	۳۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۹۱,۰۵۷	۳۹۱,۰۵۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۶۳,۰۴۹	۱,۴۴۳,۳۱۱	۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۴,۳۶۱	۵۲۳,۶۹۸	۴۰
سایر دارایی‌ها	۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۲۹۹,۴۸۷	۲,۴۵۰,۵۳۴	۳۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۲۸۴,۶۶۷	۳,۲۶۴,۰۲۸	۴	جمع بدهی‌ها	۲۱,۴۰۲,۵۶۰	۱۴,۲۳۰,۴۵۸	۵۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۲۷,۵۴۹	۱,۰۳۷,۵۴۹	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۳,۷۵۵	۱۰۳,۷۵۵	۰
				سایر اندوخته‌ها	۳,۴۳۵,۵۹۶	۲,۵۵۹,۲۴۸	۳۴
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--

اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی					
سود (زیان) انباشته					
جمع حقوق صاحبان سهام					
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۶	۳۱,۶۷۷,۳۴۹	۳۱,۷۳۶,۹۴۵		جمع دارایی‌ها
۲۶	۳۱,۶۷۷,۳۴۹	۳۱,۷۳۶,۹۴۵			
۷,۴۴۶,۸۹۱	۱۰,۳۳۴,۳۸۵				
۳۹					
۳,۷۵۷,۲۳۹	۵,۷۷۸,۴۸۵				
۵۴					
--	.	.			

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۶۸۹,۳۹۹	۹,۳۳۲,۴۰۳	۳۰۰	۷۵,۹۵۲,۶۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۷۵۴,۰۵۲)	(۸,۳۵۲,۳۵۶)	۱۸۴	(۶۸,۰۰۷,۰۱۳)
سود (زیان) ناخالص	۳,۹۳۵,۳۴۷	۸۶۹,۰۴۷	۳۵۳	۷,۹۴۵,۶۸۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۹,۱۳۱)	(۱۴۷,۹۱۶)	۸۹	(۱,۹۹۷,۵۱۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸,۷۹۳	۳۴,۷۳۵	(۲۴)	۱,۰۴۷,۱۴۵
سایر هزینه‌های عملیاتی	.	.	--	(۶,۴۵۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۶۷۴,۹۰۹	۷۴۵,۸۶۶	۳۹۳	۶,۹۸۸,۸۵۷
هزینه‌های مالی	(۲,۳۸۶)	(۲,۹۶۹)	(۲۰)	(۱۲,۰۳۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۷۹,۳۹۸	.	--	۱,۷۹۹,۴۶۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۵۶۵,۱۷۳)	۱۶۰,۰۸۹	--	(۲,۳۷۴,۱۰۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۸۶,۶۴۸	۹۰۲,۹۸۶	۳۹۷	۶,۴۰۳,۱۸۹
مالیات بر درآمد	(۶۹۹,۱۵۴)	(۱۵۶,۳۰۷)	۳۴۷	(۱,۰۳۵,۶۱۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۸۷,۴۹۴	۷۴۶,۶۷۹	۲۸۷	۵,۳۶۶,۵۷۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) خالص	۲,۸۸۷,۴۹۴	۷۴۶,۶۷۹	۲۸۷	۵,۳۶۶,۵۷۵
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲,۷۷۲	۶۰۵	۳۵۸	۵,۳۷۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۲۸	۱۳۲	(۶۹)	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--	.
سود (زیان) پایه هر سهم	۲,۸۱۰	۷۳۷	۲۸۷	۵,۳۲۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	.	.	--	.
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۲,۸۸۷,۴۹۴	۷۴۶,۶۷۹	۲۸۷	۵,۳۶۶,۵۷۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳,۷۵۷,۲۳۹	۶,۸۰۲	۵۵,۱۳۷	۶,۸۰۲
تعدیلات سنواتی	.	.	--	.

سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳,۷۵۷,۲۳۹	۶,۸۰۳	۵۵,۱۳۷	۶,۸۰۳
سود سهام مصوب	۰	(۶,۱۶۵)	--	(۶,۱۶۵)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۷۵۷,۲۳۹	۶۳۷	۵۸۹,۷۳۳	۶۳۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۶,۶۴۴,۷۳۳	۷۴۷,۳۱۶	۷۸۹	۵,۳۶۷,۲۱۲
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	(۸۶۶,۳۴۸)	۰	--	(۱,۶۰۹,۹۷۳)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵,۷۷۸,۴۸۵	۷۴۷,۳۱۶	۶۷۳	۳,۷۵۷,۲۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۸۱۰	۷۳۷	۲۸۷	۵,۲۳۳
سرمایه	۱,۰۳۷,۵۴۹	۱,۰۳۷,۵۴۹	۰	۱,۰۳۷,۵۴۹

دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی نشده) نسبت به اطلاعیه قبلی

موارد زیر در خصوص تغییرات اقلام صورتهای مالی سه ماهه منتهی به 31/3/98 در مقایسه با صورت های مالی 1397 اعلام می گردد :

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/03/31 حسابرسی نشده 1398/03/31	واقعی حسابرسی نشده 1397/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1397/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	3,384,687	(492,028)	--	395,660
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	3,384,687	(492,028)	--	395,660
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	(302)	0	--	(12,026)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	432,435	296,487	46	1,777,925
سود سهام پرداختی	(48)	(158)	(70)	(6,594)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	432,085	296,329	46	1,759,305
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(110,000)	(60,000)	83	(384,131)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(206,838)	(214,711)	(4)	(719,245)

0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(290,865)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(1,033,394)	(97)	(42,196)	(1,212)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
13,066,530	--	237,000	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(12,782,885)	--	0	(2,750,000)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(1,759,859)	14,759	(19,907)	(2,958,050)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
10,975	--	(275,606)	748,722	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
10,975	--	(275,606)	748,722	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
547,250	2	547,250	558,859	موجودی نقد در ابتدای دوره
634	--	0	511	تأثیر تغییرات نرخ ارز
558,859	382	271,644	1,308,092	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/03/31نسبت به اطلاعاته قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31نسبت به اطلاعاته قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29نسبت به اطلاعاته قبلی

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									
نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱				
									برآورد تعداد فروش در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جمع	۴۷۴,۳۹۵	۹,۲۲۲,۴۰۳	۲,۷۸۵,۵۸۴	۷۵,۹۵۲,۶۹۵	(۶۸,۰۰۷,۰۱۲)	۷,۹۴۵,۶۸۳	۶۸۲,۱۹۴	۲۷,۶۸۹,۳۹۹	(۲۳,۷۵۴,۰۵۲)	۳,۹۳۵,۳۳۷	۲,۴۲۵,۷۴۰
-----	---------	-----------	-----------	------------	--------------	-----------	---------	------------	--------------	-----------	-----------

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخير							
شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۶,۰۶۷,۰۷۷	۳۹,۵۱۳,۹۴۳	۳۲,۰۳۰,۶۴۵	۳۹,۰۹۵,۰۹۳	۷۵,۹۵۲,۶۹۵	۲۷,۶۸۹,۳۹۹	۰
مبلغ بهاي تمام شده	(۴۵,۲۸۷,۵۵۳)	(۳۹,۴۳۴,۹۸۷)	(۳۹,۸۶۳,۷۱۸)	(۳۶,۴۷۷,۶۰۶)	(۶۸,۰۰۷,۰۱۲)	(۲۳,۷۵۴,۰۵۲)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات
در راستای بهینه سازی فرآیندهای تولیدی ودرجهت افزایش کیفیت محصولاتی نظیری بنزین و همچنین کاهش گوگرد فرآورده نفت گاز, با سرمایه گذاریهای دردست اجرا , منتج به تولید محصولاتی با ارزش افزوده بالاتر خواهد شد.

بهای تمام شده		
شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۷۱,۶۰۴,۷۶۸	۲۹,۲۴۲,۲۲۶
دستمزدمستقیم تولید	۱۶۲,۲۳۷	۳۹,۹۹۳
سربارتولید	۱,۱۵۶,۸۷۳	۵۰۵,۵۵۵
جمع	۷۲,۹۲۳,۹۷۸	۲۹,۷۹۷,۷۷۴
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۷۲,۹۲۳,۹۷۸	۲۹,۷۹۷,۷۷۴
موجودي كالاي درجریان ساخت اول دوره	۳۸۶,۷۰۳	۹۴۶,۳۳۹
موجودي كالاي درجریان ساخت پایان دوره	(۹۴۶,۳۳۹)	(۱,۸۴۷,۲۷۲)
ضایعات غیرعادي	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي تولید شده	۷۲,۳۶۴,۳۴۳	۲۸,۸۹۶,۸۴۱
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۲,۱۳۶,۱۶۶	۶,۴۹۳,۴۹۶
موجودي كالاي ساخته شده پایان دوره	(۶,۴۹۳,۴۹۶)	(۱۱,۶۳۶,۲۸۵)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۶۸,۰۰۷,۰۱۲	۲۳,۷۵۴,۰۵۲
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۶۸,۰۰۷,۰۱۲	۲۳,۷۵۴,۰۵۲

«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 منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

		موجودي اول دورہ			توليد			تعديلات			فروش			موجودي پايان دورہ		
		مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - مليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - مليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - مليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - مليون ريال	مقدار	نرخ - ريال	بهاي تمام شده - مليون ريال
بنزين	متر مكعب	٢٥,١٣٥	٢٥,٦٦٤,١٣٣.٦٨	٦٤٥,٠٦٨	١٢٨,٣٥٤	٣٧,٩١٣,٣٨٣.٩٤	٤,٨٦٦,٣٠٦	٠	٠	٠	١٣٣,٨٦٠	٢٥,٩٠٦,٤٩٩.٣٣	٤,٨٠٦,٤٤٤	١٩,٦٣٩	٢٥,٩٠٧,٥٨٥.٧٣	٧٠٤,٨٣٠
نفت سفيد	متر مكعب	٥٠,٨٩٧	٢٦,٩٨٧,٧٣٠.٣	١,٣٧٣,٥٩٤	٩,٨٧٥	٤٠,٨١٦,٦٠٧.٥٩	٤٠٣,٠٦٤	(١١,٩٧٨)	٢٦,٩٨٧,٥٦٠.٥٣	(٣٣٣,٣٥٧)	٦,٨٧٨	٢٩,٧٨٦,١٣٩.٦٩	٢٠٤,٨٦٩	٤١,٩١٦	٢٩,٧٨٦,٥٣٥.٤٣	١,٣٤٨,٥٣٣
نفت گاز	متر مكعب	٥٣,٢٦٣	٣٧,٧٥٠,٣٥٣.٠٣	١,٤٧٨,٠٦٧	٣٩٩,٩٨٨	٤١,٧٦٦,٣٠٧.٣١	١٣,٥٣٩,٣٦١	١١,٩٧٨	٢٦,٨٧٤,٥١٩.٩٥	١١,٩٧٨	٢٨٨,٨٥٦	٢٩,٢٣٣,٨٥٠.٠٨	١١,٢٣٣,٩٣٣	٧٦,٣٧٣	٢٩,٢٣٣,٧٣٤.٤٣	٣,٩٩٦,٣٩٨
نفت كوره و مالچ	متر مكعب	٨٥,٣٣٦	٢١,١٣٦,٨٣٩.٨٨	١,٨٠٣,٥٣٣	١٣٣,٨١٥	٣٣,٧٣٠,٣٣٧.٣٣	٤,٠١٨,٥٤٧	٣٠٩	٢٦,٨٧٣,٧٨٦.٤١	٣٠٩	٥٨,٧١٠	٣٧,٩٦٩,٩١٩.٩٥	١,٦٤٣,١١٤	١٤٩,٧٤٠	٣٧,٩٧٠,٣٠٨.٣٦	٤,١٨٨,٣٥٩
سوخت هوايي JP٤	متر مكعب	٨,١٣٧	٣١,٩٦٧,٨٠١.٤	١٧٨,٧٥٣	٩,٨٣٩	٤٣,٨٨٩,٣٠٥.٤١	٤٣١,٣٨٧	٠	٠	٠	٨,٤٣٣	٣٣,٩٥٩,٦٣٩.٥٤	٢٨٦,٠٠٨	٩,٥٤٤	٣٣,٩٦١,٧٥٦.٠٨	٣٣٤,١٣١
سوخت هوايي ATK	متر مكعب	١٢,١٨٠	٣٣,٤٩٤,٦٦٣.٣٨	٢٨٦,١٦٥	٣٧,١٦٦	٣٣,٠٦٠,١٤٨.٧٣	١,١٤٣,٦٠٦	٠	٠	٠	٠	٣٦,٣١٣,٥٨٦.٣٥	٨٠٨,٥٣٣	١٧,٠٨١	٣٦,٣١٣,٣١٨.٣٥	٦٣٠,٣٤٩
گوگرد	متر مكعب	٣,٣٣٧	٧,٣٨٨,٤١٤.٩١	١٦,٤٥٤	٤٧٦	١٣,٨٣٧,٧٣١.٠٩	٦,٥٨٣	٠	٠	٠	٦٨٠	٨,٥٣٣,٥٣٩.٤١	٥,٧٩٦	٣,٠٣٣	٨,٥٣١,٩٩٧.٠٣	١٧,٣٤٠
آيزوريسايل	متر مكعب	٦,٦٨٣	٣٣,٤٩١,٩١٨.٥٩	١٥٠,٣٩١	٩,٣٧٧	٤٤,٧٠٨,٣٠٣.٠٨	٤١٤,٧٥٨	(٣٠٩)	٣٣,٤٩١,٩٠٩.٣٩	(٦,٩٥٠)	٨,٨٧٣	٣٥,٦٦٠,١٦٦.٨٣	٣١٦,٣٧٧	٦,٧٧٨	٣٥,٦٦٠,٧٣٣.٣٧	٣٤١,٧٣٣
آيزوفيد	متر مكعب	٠	٠	٠	٨,٠٦٩	٤١,٣٠١,٦٤٨.٢٨	٣٣٣,٣٦٣	٠	٠	٠	٨,٠٦٩	٤١,٣٠١,٦٤٨.٢٨	٣٣٣,٣٦٣	٠	٠	٠
حلال	متر مكعب	١١,٠٧٦	٢٦,٠٣٠,٥١٦.٤٣	٢٨٨,٣١٤	١٣,٩٣٤	٤١,٠٣٥,٨٤٣.٣٩	٥٣٠,٣١٨	٠	٠	٠	٩,٠١٩	٣٤,١٠٤,٦٦٧.٩٣	٣٠٧,٥٩٠	١٤,٩٨١	٣٤,١٠٦,٠٠٠.٩٣	٥١٠,٩٤٣
وڪيوم باتوم V-B و قير ٢٥٠ MC	متر مكعب	١٢,٤٠٧	١٩,٧٧٣,٨٧٩.٨٤	٢٦٥,٠٩٥	٩٧,٠٣٩	٣٧,٣٨١,٧٩٣.٠٤	٣,٦٤٧,١٣٥	٠	٠	٠	٨١,٤٨٣	٢٦,٣٧٩,١٦٣.٥	٣,١٤٩,٤٣٧	٢٨,٩٥٤	٢٦,٣٤٤,٩٩٥.٥١	٧٦٢,٧٩٣
گاز مايع	متر مكعب	٥٠٣	١٦,٣٥٠,٤٩٧.٠٣	٨,١٧٤	٣٠,٤٩٦	٣١,٩١٧,٠٠٨.٢	٤٤٩,٣١١	٠	٠	٠	٣٠,٠٣٦	٣١,٧٨١,٤٨٤.٠٧	٤٣٦,١٩٦	٩٧٣	٣١,٧٧٦,٩٧٨.٤٣	٣١,١٨٩
نفتا	متر مكعب	٠	٠	٠	٢٥,٠٥٥	٣٣,٠٧٨,٥٣٣.٧٣	١,١٣٤,٥١٣	٠	٠	٠	٢٥,٠٥٥	٣٣,٠٧٨,٥٣٣.٧٣	١,١٣٤,٥١٣	٠	٠	٠
جمع كل			٦,٤٩٣,٤٩٦			٣٨,٨٩٦,٨٤١							٠		٣٣,٧٥٤,٠٥٣	١١,٦٣٦,٣٨٥

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	
		میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	
مواد اولیه داخلی:													
نفت خام	متر مکعب	۳۷,۳۶۶	۲۴,۰۶۷,۸۶۹.۱۹	۸۹۹,۳۳۰	۷۰۹,۱۴۱	۲۶,۸۱۱,۰۸۱.۳۹	۲۶,۱۰۴,۳۴۷	۷۱۹,۶۴۷	۰	۲۶,۰۳۱,۹۵۴	۲۶,۸۶۰	۳۶,۱۷۳,۳۳۱.۵۷	۹۷۱,۶۱۳
میعانات گازی	متر مکعب	۱۳,۸۸۰	۲۵,۹۳۸,۳۸۶.۱۷	۳۵۹,۸۸۶	۸۷,۷۳۶	۳۵,۳۹۳,۳۹۰.۵۱	۳,۱۰۵,۱۷۸	۹۴,۱۴۴	۰	۳,۲۱۰,۲۷۳	۷,۴۷۳	۳۴,۰۹۹,۵۷۱.۷۳	۲۵۴,۷۹۲

جمع مواد اولیه داخلی:	۵۱,۳۴۶	۴۹,۹۹۶,۲۵۵.۲۵	۱,۲۵۹,۲۰۶	۷۹۶,۸۷۷	۷۲,۲۰۳,۳۷۱.۸	۲۹,۲۰۹,۴۲۵	۸۱۳,۷۹۱	۰	۲۹,۲۴۲,۲۲۶	۳۴,۲۳۲	۷۰,۲۷۳,۸۰۳.۳۱	۱,۲۳۶,۴۰۵
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۱,۲۵۹,۲۰۶			۲۹,۲۰۹,۴۲۵			۲۹,۲۴۲,۲۲۶			۱,۲۳۶,۴۰۵

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار						هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۵۰۳,۹۶۶	۱۳۴,۷۲۷	۴۷۰,۰۳۲	۲۱۸,۶۲۲	۵۷,۶۴۳	۲۰۴,۷۰۳		
هزینه استهلاک	۸۵,۰۴۱	۷۴,۳۱۳	۱۷۵,۰۰۰	۱۵,۳۴۰	۱۲,۸۸۶	۲۸,۶۵۸		
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۳۲,۸۱۳	۶۳,۲۳۳	۲۷۹,۳۷۶	۰	۰	۰		
هزینه مواد مصرفی	۱۳۲,۴۰۵	۱۷,۸۳۴	۱۷۲,۱۲۷	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه ها	۲۰۲,۶۴۸	۲۱۵,۴۲۸	۶۴۶,۳۱۴	۱,۷۶۳,۵۵۰	۲۰۸,۶۰۲	۶۲۵,۸۰۶		
جمع	۱,۱۵۶,۸۷۳	۵۰۵,۵۵۵	۱,۷۴۲,۸۳۹	۱,۹۹۷,۵۱۲	۲۷۹,۱۳۱	۸۶۹,۱۶۷		

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	باتوجه به پیش بینی ثبات نسبی قیمت بین المللی نفت خام و فرآورده ها و نرخ تسعیر ارز , پیش بینی می شود نرخ فروش فرآورده ها در حدود نرخهای فعلی محقق گردد.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	باتوجه به پیش بینی ثبات نسبی قیمت بین المللی نفت خام و نرخ تسعیر ارز , پیش بینی می شود نرخ خرید مواد اولیه در حدود نرخهای فعلی محقق گردد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به توضیحات مندرج در بخش خرید مواد اولیه انتظار می رود سایر عوامل بهای تمام شده محصولات مشابه روند سه ماهه گذشته باشد.
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-----	------------	------------	-------------------

تعداد پرسنل توليدي شرکت	۳۰۷	۳۰۷	۳۴۴
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۶۵۴	۶۵۴	۶۴۴

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۲۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳,۱۷۳,۸۳۸	۲۷۳,۱۷۹,۵۵۰,۱۷۶	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۹۰۵,۵۷۸	۱۰۰,۸۱۰,۶۳۹,۳۱۴	۱,۹۰۵,۵۷۸	۹۹,۱۰۹,۳۷۳,۴۵۳
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۰,۴۴۹	۴۴۸,۴۳۸,۱۲۰	۱۰,۴۴۹	۴۵۳,۶۷۳,۵۳۰

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پیش بینی می شود هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و سایر اقلام عملیاتی مشابه روند سه ماهه گذشته باشد.
---------------------------------	--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
احداث واحد تصفیه نفتای سبک با هیدروژن	۱,۶۶۵,۳۴۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۳۳۳,۲۱۶	۱,۳۴۲,۱۲۹	۵۰.۳۷	۶۱.۴	۹۸.۸۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۰	تامین خوراک مناسب واحد آیزومریزاسیون و کاهش اثرات و پیامدهای زیست محیطی
احداث واحد ایزومریزاسیون	۴,۶۶۲,۹۶۶	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۱۱۱,۰۷۵	۴,۵۵۱,۸۹۱	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۷/۳۰	تولید بنزین مطابق با مشخصه های استاندارد یورو ۴
احداث واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز	۳۰,۳۱۷,۳۰۹	۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۷۵,۴۸۸	۳۰,۳۴۱,۷۳۱	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تولید نفت گاز مطابق با مشخصه استاندارد جهانی یورو ۵
کاهش و کیفی سازی نفت کوره	۳,۸۸۵,۸۰۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۰	۳,۸۸۵,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	کاهش میزان تولید نفت کوره و ارتقاء کیفی این فرآورده
هیدروژن سازی	۳,۴۴۱,۷۱۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۰	۳,۴۴۱,۷۱۳	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تولید هیدروژن مورد نیاز واحد تصفیه هیدروژنی نفت گاز و TGT
سرویس های جانبی	۴,۳۳۹,۸۹۷	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۰	۴,۳۳۹,۸۹۷	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تامین اقلام بوتیلیتی (آب، برق و بخار) برای کل واحدهای پروژه
مجتمع بازیافت گوگرد	۳,۸۸۵,۸۰۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۰	۳,۸۸۵,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۱	بازیافت گوگرد گازهای آلاینده مرتبط با واحدهای پروژه
احداث نیروگاه برق	۲,۷۷۵,۵۷۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دلار	۰	۲,۷۷۵,۵۷۵	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تامین برق طرح های توسعه

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

-

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۲۰	۴۳,۴۰۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۰	۲۰	۴۳,۴۰۹	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

-

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات 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

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
درآمد توزین و بارگیری	۴۱,۷۶۸	۱۱,۵۷۹
سود حاصل از فروش کالای مازاد و ضایعات	۱۸,۳۱۱	۸۸
درآمد ناشی از فروش خدمات و یوتیلیتی (آب و برق و گاز)	۳۳,۷۵۵	۶,۲۸۵
سایر	۰	۴۱
تعدیل نرخ فروش های تهاتری سال ۱۳۹۶ به پالایش و پخش	۶۹,۷۰۰	۰
ماهه التفاوت نرخ ارز سال ۱۳۹۱	۸۹۳,۷۱۱	۰
جمع	۱,۰۴۷,۱۴۵	۱۸,۷۹۳

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سایر	۶,۴۵۹	۰
جمع	۶,۴۵۹	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	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	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	•	•	•	•	•	•	•	•	
تسهیلات دریافتی از بانکها	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۳۸۶
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		•							•
جمع		•	•		•	•	•		۲,۳۸۶
							انتقال به دارایی		•
							هزینه مالی دوره		۲,۳۸۶

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

در حال حاضر شرکت برنامه ای درخصوص تامین مالی ندارد.

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	در حال حاضر شرکت برنامه ای درخصوص تامین مالی ندارد.
---------------------------------	---

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود سپرده های بانکی	۱,۷۹۹,۴۶۰	۴۷۹,۳۹۸
جمع	۱,۷۹۹,۴۶۰	۴۷۹,۳۹۸

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
تعهدات بابت کارکنان رسمی نفت به صندوقهای بازنشستگی و پس انداز کارکنان نفت	(۷۱۹,۳۹۳)	(۵۶۵,۶۸۴)
جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر (سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵)	(۸۷۴,۰۵۵)	•
سود ناشی از تسعیر وجوه نقدی ارزی	۶۳۴	۵۱۱
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	(۷۸۸,۳۴۸)	•
سایر	۷,۰۶۰	•
جمع	(۲,۳۷۴,۱۰۳)	(۵۶۵,۱۷۳)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

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
۳,۷۵۷,۲۳۹	۵۲۶,۶۵۸	۵,۳۶۶,۵۷۵	۲,۵۶۸,۸۷۳	۱۰ درصد سود خالص

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به تفصیل در گزارش تفسیری مدیریت پیوست شرح داده شده است .
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

۱- مقادیر فروش فرآورده های اصلی براساس اطلاعات دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و نرخ نفت خام و فرآورده های اصلی براساس اطلاعات دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در حسابها لحاظ شده است . ۲- فروش فرآورده های ویژه براساس مقادیر و نرخ های واقعی فروش در حسابها لحاظ شده است . ۳- در سه ماهه نخست سال جاری مقدار ۱۰۱۷۷۴ متر مکعب نفت کوره امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران جهت صادرات (از طریق امور بین الملل) بوده که جزء موجودی پایان دوره لحاظ گردیده است .

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»