



اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ایران خودرو دیرل	سرمایه ثبت شده: 86,360,849
نماد: خاور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 341004	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۳۹۹,۵۸۷,۶۵۵	۳۴۰,۵۶۳,۵۵۴	۳۵۴,۱۹۳,۴۹۳	۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱۵,۱۷۵,۷۱۳)	(۱۷۷,۰۸۰,۳۳۴)	(۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۸۴,۴۱۱,۹۴۳	۶۳,۴۸۳,۲۲۰	۹۸,۷۹۵,۱۴۱	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۹۳۱,۶۱۵)	(۱۱,۸۷۰,۷۱۴)	(۱۹,۸۷۳,۳۳۰)	(۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۳۴۳,۳۴۸	۱,۸۶۴,۱۰۰	۲,۴۸۸,۳۳۹	(۲۸)
سایر هزینه‌ها	(۷,۹۵۵,۸۰۳)	(۳,۷۵۵,۵۰۴)	(۱,۱۱۲,۳۸۴)	(۱۱۲)
سود(زیان) عملیاتی	۵۹,۸۶۷,۷۷۳	۴۹,۷۳۱,۱۰۳	۸۰,۳۹۷,۷۵۶	۲۰
هزینه های مالی	(۳,۷۷۵,۸۹۳)	(۲,۷۳۵,۱۹۹)	(۳,۳۸۴,۰۶۹)	(۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۳۹۹,۰۹۳	۵,۵۹۷,۶۹۵	۳,۵۳۷,۶۹۷	(۴۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹,۳۹۰,۹۷۳	۵۲,۵۸۳,۵۹۸	۸۰,۸۴۱,۱۵۴	۱۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۶,۱۶۲,۴۲۵)	(۹,۱۷۳,۷۳۱)	(۱۲,۵۸۴,۵۶۵)	۳۳
سال‌های قبل	۰	۰	(۷۳۷,۰۹۷)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۳,۲۲۸,۵۴۷	۴۳,۴۱۰,۸۶۷	۶۷,۵۳۹,۴۹۳	۲۳
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۳,۲۲۸,۵۴۷	۴۳,۴۱۰,۸۶۷	۶۷,۵۳۹,۴۹۳	۲۳
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۶۳۲	۴۷۰	۱,۰۴۷	۳۳
غیرعملیاتی (ریال)	(۶)	۳۳	۸	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۶۱۶	۵۰۳	۱,۰۵۵	۳۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۱۶	۵۰۳	۱,۰۵۵	۳۳
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۱۶	۵۰۳	۷۸۲	۳۳
سرمایه	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۳,۲۳۸,۵۴۷	۲۳,۴۱۰,۸۶۷	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۵۳,۲۳۸,۵۴۷	۲۳,۴۱۰,۸۶۷	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۳۳
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱,۱۸۶,۲۶۷	۳۸,۵۱۴,۶۸۵	۲۴,۳۵۱,۱۹۹	۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۶۳,۴۱۹	۳۳,۶۸۳	۳۸,۰۸۴	۸۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۸,۴۷۱,۸۱۳	۳۸,۲۷۴,۶۱۹	۱۷,۴۷۱,۵۱۳	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۴,۶۵۷,۵۸۹	۱,۵۷۱,۳۳۷	۱,۰۳۳,۹۷۳	۱۹۶
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۹۴۳,۴۳۹	۰
سایر دارایی‌ها	۱۶,۰۳۵	۱۶,۰۳۵	۱۸,۲۳۹	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۴,۳۹۴,۱۱۳	۶۸,۴۱۰,۳۳۸	۴۳,۸۴۶,۴۳۶	۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۰,۸۳۱,۹۴۱	۱۶,۹۵۵,۰۶۰	۳۴,۴۰۱,۸۲۶	۸۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۳۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
				حسابرسی نشده
موجودی مواد و کالا	۱۱۴,۸۰۹,۴۲۷	۸۸,۱۰۶,۰۷۲	۳۱,۲۵۵,۶۵۲	۳۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰۷,۰۰۳,۳۶۸	۹۸,۵۱۷,۵۰۲	۴۰,۲۵۱,۷۵۸	۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۱,۹۴۹	۱۱,۹۴۹	۱۹,۵۱۳,۷۹۱	۰
موجودی نقد	۴۳,۵۴۸,۳۲۹	۴۰,۲۱۳,۸۲۵	۱۰,۲۶۳,۶۸۲	۸
	۳۹۶,۱۹۴,۸۱۴	۳۴۳,۸۰۳,۴۱۸	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۳۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۹۶,۱۹۴,۸۱۴	۳۴۳,۸۰۳,۴۱۸	۱۳۵,۷۸۶,۷۱۰	۳۱
جمع دارایی‌ها	۳۷۰,۵۸۸,۹۲۷	۳۱۳,۲۱۳,۷۵۶	۱۷۹,۶۳۳,۱۴۶	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۸۶,۳۶۰,۸۴۹	۳۶,۳۶۰,۸۴۹	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۲۵,۰۴۱,۰۹۹	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵,۳۰۶,۸۹۴	۳,۵۴۵,۴۶۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۰۵
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸۵,۵۳۷,۶۹۰	۴۵,۳۳۳,۸۷۱	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	۸۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۷,۰۹۵,۴۳۳	۱۳۴,۲۳۰,۱۸۷	۴۱,۷۴۱,۷۹۴	۳۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۶۰,۶۷۶	۴۵۳,۱۵۵	۲,۱۵۶,۳۳۳	۲
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۱۴۵,۳۱۵	۹,۹۹۶,۳۳۴	۶,۸۳۵,۹۷۸	۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۶۰۵,۹۹۱	۱۰,۴۴۹,۴۷۹	۸,۹۹۲,۳۱۱	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶,۱۵۴,۷۱۴	۳۸,۴۷۵,۱۸۹	۳۷,۸۲۸,۹۲۴	(۸)
مالیات پرداختنی	۱۵,۳۴۸,۱۵۸	۱۳,۳۶۸,۳۳۳	۰	۳۳
سود سهام پرداختنی	۷۲۵,۰۷۰	۵۱۸	۵۱۸	۱۳۹,۸۷۵
تسهیلات مالی	۳۱,۳۶۷,۳۸۵	۱۳,۱۷۹,۹۵۷	۷۳۳,۴۲۷	۷۵
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۱۶,۴۹۳,۳۷۶	۱۱۴,۵۱۰,۳۰۳	۹۰,۳۴۷,۱۷۲	۲
	۱۷۹,۸۸۷,۵۰۳	۱۶۷,۵۳۴,۰۹۰	۱۳۸,۸۹۹,۰۴۱	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۹,۸۸۷,۵۰۳	۱۶۷,۵۳۴,۰۹۰	۱۳۸,۸۹۹,۰۴۱	۷
جمع بدهی‌ها	۱۹۳,۴۹۳,۴۹۴	۱۷۷,۹۸۳,۵۶۹	۱۳۷,۹۸۱,۳۵۲	۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۷۰,۵۸۸,۹۲۷	۳۱۲,۲۱۳,۷۵۶	۱۷۹,۶۳۳,۱۴۶	۱۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انذوخته قانونی	سایر انذوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۳۹	۳۵,۰۴۱,۰۹۹	*	*	۱۶۰,۰۰۰	*	*	*	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	*	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۶,۳۶۰,۸۳۹	۳۵,۰۴۱,۰۹۹	*	*	۱۶۰,۰۰۰	*	*	*	(۱۹,۸۲۰,۱۵۴)	*	۴۱,۷۴۱,۷۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۷,۵۲۹,۴۹۲		۶۷,۵۲۹,۴۹۲
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	*	*	*	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	*	۶۷,۵۲۹,۴۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	*	*	*	*	*	*	*	*	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	*	۶۷,۵۲۹,۴۹۲
سود سهام مصوب									*		*
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		*	*	*	*	*		*		۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۳۵,۰۴۱,۰۹۹)	*	*		*					(۳۵,۰۴۱,۰۹۹)
خرید سهام خزانة										*	*
فروش سهام خزانة			*	*						*	*
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			*				*	*	*		*
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۲۸۵,۴۶۷				(۳,۲۸۵,۴۶۷)		*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						*			*		*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۶,۳۶۰,۸۳۹	*	*	*	۳,۵۴۵,۴۶۷	*	*	*	۴۵,۳۳۳,۸۷۱	*	۱۳۴,۳۳۰,۱۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۳,۳۳۸,۵۴۷		۵۳,۳۳۸,۵۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							*	*			*
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۵۳,۳۳۸,۵۴۷	*	۵۳,۳۳۸,۵۴۷
سود سهام مصوب									(۱۰,۳۶۳,۳۰۱)		(۱۰,۳۶۳,۳۰۱)
افزایش سرمایه	*		*						*		*
افزایش سرمایه در جریان	*	*									*
خرید سهام خزانة										*	*
فروش سهام خزانة			*				*		*		*
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			*				*	*	*		*
تخصیص به اندوخته قانونی					۳,۶۶۱,۴۳۷				(۳,۶۶۱,۴۳۷)		*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						*			*		*

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۶,۳۶۰,۸۲۹	۰	۰	۰	۵,۲۰۶,۸۹۴	۰	۰	۰	۸۵,۵۳۷,۶۹۰	۰	۱۷۷,۰۹۵,۴۳۳

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی شده		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:							
نقد حاصل از عملیات	۳,۴۶۳,۹۱۹		(۱۶,۰۶۴,۱۱۸)		۵۰,۸۹۴,۹۹۰		--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۲۸۲,۴۹۶)		.		.		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۱۹,۵۷۷)		(۱۶,۰۶۴,۱۱۸)		۵۰,۸۹۴,۹۹۰		۹۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:							
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.		۵۶۸,۱۳۷		۵۶۸,۱۳۰		--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۷۱۴,۷۳۹)		(۲,۰۵۶,۷۷۵)		(۲,۳۵۸,۷۹۳)		(۳۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	.		.		.		.
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.		۱۰۳,۰۵۹		.		--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۹۷,۱۹۴)		(۴۵,۴۵۲)		(۱۶,۳۰۳,۳۵۰)		(۳۳۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.		.		.		.
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.		۱۹,۳۵۱,۸۱۹		۱۹,۵۰۱,۸۴۳		--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.		.		.		.
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۹۳,۳۸۱		۱,۸۳۷,۸۳۸		۳,۷۷۱,۷۰۰		(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۰۱۸,۵۴۳)		۱۹,۶۴۸,۶۰۶		۳,۱۷۹,۵۳۰		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۸۳۸,۱۱۹)		۳,۵۸۴,۴۸۸		۵۳,۰۷۴,۵۲۰		--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:							
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.		۸,۳۹۰,۷۷۵		۸,۳۹۰,۷۷۵		--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	.		.		.		.
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	.		.		.		.
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۷,۰۰۰,۰۰۰		.		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۱۲۳,۶۶۴)		(۹,۶۶۰,۹۴۸)		(۴۱,۳۲۶,۰۶۳)		(۷۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۴۳,۹۴۶)		(۳۸۴,۳۸۹)		(۳۷۶,۵۷۳)		(۳۳۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	.		.		.		.
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	.		.		.		.

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی شده		
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰		۰		۰		۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰		۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰		۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰		۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰		۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰		۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۶۳,۱۳۶)		۰		۰		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۱۷۱,۳۶۴		(۱,۶۵۴,۴۶۳)		(۲۳,۳۱۱,۸۶۱)		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۳۳۳,۱۴۵		۱,۹۳۰,۰۳۶		۲۹,۸۶۳,۶۵۹		۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۰,۳۱۳,۸۳۵		۱۰,۳۶۳,۶۸۳		۱۰,۳۶۳,۶۸۳		۲۹۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۳۴۹		۳,۷۰۱		۸۶,۴۹۴		(۳۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۳,۵۴۸,۱۲۹		۱۳,۱۹۷,۴۰۹		۴۰,۳۱۳,۸۳۵		۲۵۷
معاملات غیرنقدی	۰		۰		۴۱,۳۶۴,۹۳۳		۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:													
کامیون سبک	دستگاه	۰			۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۵	۱,۱۸۷	۱۴,۳۱۶,۰۱۱,۷۹۴	۱۶,۹۹۳,۱۰۶
کامیون سنگین	دستگاه	۹,۴۶۰								۷,۳۴۶	۷,۳۱۳	۸۷,۶۴۰,۸۸۴(۹۴,۷۹۱,۹۹۸)	۲۸۲,۴۳۲,۸۸۲
مینی بوس	دستگاه	۰			۵۳	۶۱۰,۴۹۰	۱۱,۷۴۶,۱۱۳,۲۰۸	۵۳	۲۹۴,۴۶۱	۲	۰	۱۲,۰۵۳,۶۶۶,۶۶۷	۱۲,۰۵۳,۶۶۶,۶۶۷
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۷۵۳			۲,۲۹۴	۲۲,۶۴۱,۴۶۹	۳,۷۸۶	۲,۵۶۸	۱۱,۳۷۷,۱۵۹(۲۵,۰۴۵,۷۹۸)	۳,۹۷۵	۴,۵۳۹	۱۴,۴۳۵,۰۴۹,۳۰۸	۵۷,۳۷۹,۳۲۱
اتوبوس	دستگاه	۴,۲۳۱			۵۹۱	۲۳,۶۱۳,۴۸۵	۷۶۸	۸۰۹	(۵۳۹,۰۵۹)	۲۵۳	۲۳۵	۲۱,۴۱۹,۸۳۰	۱۲,۶۸۵,۷۶۶
قطعات	میلیون ریال	۰				۳,۱۴۰,۵۴۵	۰		۳,۸۱۳,۶۵۳	۰		۳,۸۱۳,۶۵۳	۳,۸۱۳,۶۵۳
جمع فروش داخلی					۱۲,۰۷۸	۲۴۰,۵۶۳,۵۵۳	۱۸,۰۵۰	۱۷,۲۰۰	۹۸,۷۹۵,۱۴(۲۵۵,۳۹۸,۲۵۳)	۱۲,۸۴۶	۱۳,۲۵۹	۲۵۴,۱۹۳,۴۹۳	۳۹۹,۵۸۷,۶۵۵

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
بهای تمام شده کلای تولید شده	۲۶۲,۲۱۶,۹۱۵	۲۲۸,۷۸۸,۵۵۵	۱۱۰,۵۲۰,۸۲۲	۷۶۴,۷۶۶,۰۸۹
موجودی کلای ساخته شده اول دوره	۹,۹۹۵,۰۹۶	۲۰,۴۸۸,۴۴۶	۳۴,۹۹۵,۵۵۳	۲۸,۸۵۹,۶۴۳
موجودی کلای ساخته شده پایان دوره	(۲۰,۴۸۸,۴۴۶)	(۳۴,۹۹۵,۵۵۳)	(۲۸,۸۵۹,۶۴۳)	(۴۳,۰۹۰,۶۰۷)
بهای تمام شده کلای فروش رفته	۲۵۱,۷۳۳,۵۶۵	۲۱۴,۲۸۱,۴۴۸	۱۱۶,۶۶۶,۷۴۳	۷۵۱,۵۳۵,۱۲۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۳,۶۷۴,۷۸۷	۸۹۴,۲۶۵	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۵۵,۳۹۸,۳۵۲	۲۱۵,۱۷۵,۷۱۳	۱۱۶,۶۶۶,۷۴۳	۷۵۱,۵۳۵,۱۲۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عوامل بهای تمام شده براساس عملکرد۹ماهه اول سال ۱۴۰۲
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده در سال آتی با توجه به روند تغییرات نرخ عوامل مزبور طی سنوات گذشته 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰														
		موجودی 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	۷,۲۹۲,۲۸۰,۶۴۵	۲,۳۶۰,۶۳۸	۱,۰۵۵	۱۳,۱۹۶,۵۸۸,۶۲۶	۱۲,۸۶۷,۴۰۱	۰		۹۲,۰۲۹	۱,۱۸۷	۱۱,۲۳۴,۹۰۳,۹۶۰	۱۳,۳۳۳,۹۶۱	۱۷۸	۱۰,۶۵۳,۲۸۶,۵۱۷	۱,۸۹۶,۱۰۷
کامیون سنگین	دستگاه	۷۷۹	۱۵,۰۳۷,۰۴۶,۳۱۳	۱۱,۷۰۶,۰۶۹	۷,۳۱۳	۲۰,۱۰۵,۹۷۲,۱۰۴	۱۴۷,۰۳۴,۹۷۴	۰		۷۰۶,۹۳۸	۷,۳۴۶	۱۹,۵۸۵,۰۷۸,۰۰۲	۱۴۳,۸۷۱,۹۸۳	۷۴۶	۲۰,۸۷۹,۳۵۳,۸۸۷	۱۵,۵۷۵,۹۹۸
مینی بوس	دستگاه	۱۹	۴,۸۶۲,۳۶۸,۴۲۱	۹۲,۳۸۵	۰	۰	۰	۰		۴,۹۴۰	۳	۶,۰۶۰,۶۶۶,۶۶۷	۱۸,۱۸۲	۱۶	۴,۹۴۶,۴۳۷,۵۰۰	۷۹,۱۴۳
ون و پیکاپ	دستگاه	۴۹۸	۷,۱۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۴۹۹	۴,۵۳۹	۱۱,۷۵۸,۴۷۱,۰۳۹	۵۲,۳۷۱,۷۰۰	۰		۱۴,۶۷۴	۳,۹۷۵	۱۱,۳۰۵,۵۸۱,۸۸۷	۴۴,۹۳۹,۶۸۸	۱,۰۶۲	۱۱,۲۹۴,۹۰۱,۱۳۰	۱۱,۹۹۵,۱۸۵
اتوبوس	دستگاه	۹۰	۳۲,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۱۲۵	۳۵۲	۴۳,۸۸۶,۹۶۰,۳۲۷	۱۵,۰۹۶,۳۱۰	۰		۷۵,۶۸۴	۳۳۵	۳۷,۶۳۳,۷۷۳,۱۳۴	۱۳,۶۰۳,۶۳۹	۱۰۷	۵۰,۹۱۹,۶۳۶,۱۶۸	۵,۴۳۸,۴۰۰
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۳۷۰	۰	۰		۰	۰	۰	۴۱۸,۳۷۰	۰	۰	۰
جمع کل				۲۰,۴۸۸,۴۴۶		۲۳۸,۷۸۸,۵۵۵				۸۹۴,۲۶۵			۳۱۵,۱۷۵,۷۱۳			۳۴,۹۹۵,۵۵۳

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی 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	۱۷۸	۱۰,۶۵۲,۲۸۶,۵۱۷	۱,۸۹۶,۱۰۷	۶۴۵	۱۲,۸۹۲,۳۷۲,۶۴۳	۸,۳۱۶,۳۲۶	۰	۰	۰	۵۱۳	۱۳,۸۴۵,۹۲۵,۹۳۶	۶,۵۸۹,۹۶۰	۳۱۰	۱۱,۶۸۵,۰۷۴,۱۹۴	۳,۶۳۳,۳۷۳
کامیون سنگین	دستگاه	۷۴۶	۲۰,۸۷۹,۳۵۳,۸۸۷	۱۵,۵۷۵,۹۹۸	۳,۵۰۲	۲۳,۵۷۷,۷۲۹,۵۷۷	۷۹,۰۶۷,۲۴۴	۰	۰	۰	۳,۴۶۹	۲۳,۴۸۵,۶۹۵,۰۱۳	۷۸,۰۰۲,۸۷۶	۷۷۹	۳۱,۳۶۱,۱۸۸,۷۰۳	۱۶,۶۴۰,۳۶۶
مینی بوس	دستگاه	۱۶	۴,۹۴۶,۴۳۷,۵۰۰	۷۹,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۴,۹۴۶,۴۳۷,۵۰۰	۷۹,۱۴۳
ون و پیکاپ	دستگاه	۱,۰۶۲	۱۱,۲۹۴,۹۰۱,۱۳۰	۱۱,۹۹۵,۱۸۵	۹۷۰	۱۴,۰۹۳,۱۴۰,۳۰۶	۱۳,۶۷۰,۳۴۶	۰	۰	۰	۱,۵۳۴	۱۳,۰۹۳,۸۹۰,۴۸۳	۳۰,۰۸۴,۴۹۴	۴۹۸	۱۱,۳۰۶,۹۰۱,۶۰۶	۵,۵۸۱,۰۳۷
اتوبوس	دستگاه	۱۰۷	۵۰,۹۱۹,۶۳۶,۱۶۸	۵,۴۴۸,۴۰۰	۱۳۴	۴۵,۳۵۹,۹۴۰,۳۹۹	۶,۰۷۸,۲۳۳	۰	۰	۰	۱۴۱	۶۰,۹۲۶,۴۳۹,۷۱۶	۸,۵۹۰,۶۲۸	۱۰۰	۳۹,۳۶۰,۰۴۰,۰۰۰	۳,۹۳۶,۰۰۴
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۸,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۸,۷۸۴	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره					تولید		تعديلات			فروش		موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون
جمع کل			۳۴,۹۹۵,۵۵۳			۱۱۰,۵۳۰,۸۳۲			۰			۱۱۶,۶۶۶,۷۴۳			۲۸,۸۵۹,۶۴۳	

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

شرح محصول	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			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	۱۱,۶۸۵,۰۷۰,۹۶۸	۳,۶۳۲,۳۷۲	۳,۵۰۰	۱۴,۹۹۹,۶۲۰,۸۰۰	۳۷,۴۹۹,۰۵۲	۰	۰	۰	۳,۵۰۰	۱۴,۶۳۸,۲۵۲,۰۰۰	۳۶,۵۹۵,۶۳۰	۳۱۰	۱۴,۵۹۹,۳۳۵,۴۸۴	۴,۵۲۵,۷۹۴
کامیون سنگین	دستگاه	۷۷۹	۳۱,۳۶۱,۱۸۸,۷۰۳	۱۶,۶۴۰,۳۶۶	۱۰,۵۰۰	۳۲,۶۸۶,۱۴۲,۳۸۱	۳۴۳,۲۰۴,۴۹۵	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۰	۳۱,۸۷۴,۳۷۰,۹۵۳	۳۳۴,۶۸۰,۸۹۵	۷۷۹	۳۲,۳۰۲,۹۰۸,۸۵۸	۳۵,۱۶۳,۹۶۶
مینی بوس	دستگاه	۱۶	۴,۹۴۶,۴۳۷,۵۰۰	۷۹,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۴,۹۴۶,۴۳۷,۵۰۰	۷۹,۱۴۳
ون و پیکاپ	دستگاه	۴۹۸	۱۱,۳۰۶,۹۰۳,۶۱۴	۵,۵۸۱,۰۳۸	۵,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۳۰۰,۳۰۰	۸۴,۷۵۱,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۱۵,۴۶۷,۳۰۰	۸۳,۰۷۷,۳۳۶	۴۹۸	۱۴,۵۶۸,۶۸۰,۷۳۳	۷,۳۵۵,۲۰۳
اتوبوس	دستگاه	۹۰	۳۲,۶۳۲,۲۶۶,۶۶۷	۲,۹۳۶,۰۰۴	۳,۰۰۰	۹۸,۳۴۳,۵۲۵,۳۳۳	۲۹۴,۷۳۰,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۹۷,۵۳۳,۵۹۹,۶۶۷	۲۹۲,۶۰۰,۷۹۹	۹۰	۵۶,۲۸۶,۴۵۵,۵۵۶	۵,۰۶۵,۷۸۱
وانت آریسان	دستگاه	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰
قطعات	میلیون ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۰,۴۶۵	۰	۰	۰	۰	۴,۵۸۰,۴۶۵	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۳۸,۸۵۹,۶۴۳				۷۶۴,۷۶۶,۰۸۹			۰					۷۵۱,۵۳۵,۱۲۵	۴۲,۰۹۰,۶۰۷

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه	--	۱	۳۰,۷۹۷,۴۸۸	۳۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۱۲,۶۴۴,۹۵۲	۳۱۲,۶۴۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰۸,۴۸۵,۴۵۴	۳۰۸,۴۸۵,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۴,۹۵۶,۹۸۶
جمع مواد اولیه داخلی			۳۰,۷۹۷,۴۸۸			۳۱۲,۶۴۴,۹۵۲			۳۰۸,۴۸۵,۴۵۴			۳۴,۹۵۶,۹۸۶
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی			۰			۰			۰			۰
جمع کل			۳۰,۷۹۷,۴۸۸			۳۱۲,۶۴۴,۹۵۲			۳۰۸,۴۸۵,۴۵۴			۳۴,۹۵۶,۹۸۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	ريال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه	--	۱	۳۴,۹۵۶,۹۸۶	۳۴,۹۵۶,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۰,۷۸۴,۵۶۶	۸۰,۷۸۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۴,۹۴۴,۰۶۴	۸۴,۹۴۴,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۰,۷۹۷,۴۸۸
جمع مواد اولیه داخلی			۳۴,۹۵۶,۹۸۶			۸۰,۷۸۴,۵۶۶			۸۴,۹۴۴,۰۶۴			۳۰,۷۹۷,۴۸۸
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی			۰			۰			۰			۰

شرح	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی 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 کل			۳۴,۹۵۶,۹۸۶			۸۰,۷۸۴,۵۶۶			۸۴,۹۲۴,۰۶۴			۳۰,۷۹۷,۴۸۸	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

شرح	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:	--	۱	۳۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۷,۴۸۸	۱	۷۱۹,۰۶۷,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹,۰۶۷,۹۱۹	۱	۷۱۹,۰۶۷,۹۱۹	۷۱۹,۰۶۷,۹۱۹	۱	۳۰,۷۹۷,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۷,۴۸۸
مواد اولیه													
جمع مواد اولیه داخلی													
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی													
جمع کل													

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه محصولات براساس عملکرد۹ماهه اول سال ۱۴۰۲
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده در سال آتی با توجه به روند تغییرات نرخ عوامل مزبور طی سنوات گذشته می باشد
«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		
هزینه حقوق و دستمزد	۱۸,۷۵۳,۱۵۰	۱۵,۶۰۹,۳۰۷	۱۷,۳۹۹,۵۳۱	۳۷,۳۲۹,۳۴۸	۴,۳۷۵,۴۲۴	۳,۳۹۶,۰۲۵	۳,۷۸۵,۵۱۶	۵,۹۳۳,۰۰۷		
هزینه استهلاک	۱۴۰,۳۲۴	۲۸۳,۲۰۵	۹۴,۴۰۳	۲۹۰,۸۸۹	۱۰,۳۷۶	۲۰,۷۵۴	۶,۹۱۸	۲۵,۹۷۴		
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۸۴,۷۳۷	۱۱۴,۶۱۹	۶۰,۹۴۳	۲۱۳,۸۷۵	۰	۰	۰	۰		
هزینه مواد مصرفی	۹۳۰,۵۵۵	۱,۱۳۹,۰۲۸	۳۷۹,۶۷۶	۱,۹۷۴,۳۱۵	۰	۰	۰	۰		
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۲,۸۲۴	۳,۱۴۹,۷۹۵	۱,۰۷۲,۳۲۵	۶,۱۷۹,۳۶۰		
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۴۲۵	۱,۳۱۰,۱۶۳	۶۸۹,۵۷۹	۴,۹۶۶,۳۵۸		
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۲۸۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه ها	۱,۲۹۸,۹۳۷	۶,۴۵۲,۹۵۸	۳,۱۵۰,۹۸۶	۱۱,۱۸۵,۱۲۷	۹,۵۵۱,۰۸۱	۱۱,۰۵۴,۸۷۹	۶,۷۷۳,۶۰۴	۲۳,۳۱۲,۹۵۲		

شرح	هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
جمع	۳۱,۳۰۷,۵۹۳	۲۳,۵۹۹,۱۱۷	۲۰,۰۸۵,۵۴۸	۴۱,۱۰۳,۴۵۴	۱۹,۸۷۳,۳۳۰	۱۷,۹۳۱,۶۱۵	۱۳,۳۲۷,۸۴۲	۴۰,۴۲۸,۵۵۱

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

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه ها براساس عملکرد۹ماهه اول سال ۱۴۰۲ محاسبه و منظور شده است
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به دلیل افزایش تعداد تولید و فروش محصولات و تغییر ترکیب محصولات و همچنین پیش بینی تورم سالیانه ، دارای افزایش منطقی می باشد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳,۵۰۷	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹	۳,۴۷۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳,۳۳۹	۳,۲۰۳	۳,۲۰۳	۳,۲۰۳

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		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		۴۳۴,۹۶۶,۸۳۰	۱۴۳,۳۸۳,۳۸۰	۳۵۷,۰۳۳,۷۰۰	۱۳۴,۹۱۳,۵۷۴	۶۵۵,۰۶۵,۵۸۹	۴۰۳,۵۹۳,۵۵۶	۹۱۳,۰۹۹,۲۸۹	۵۲۸,۵۰۶,۱۳۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵۳,۳۴۶	۶۸,۴۷۲	۱۵۳,۳۴۶	۷۲,۰۹۲	۱۵۳,۳۴۶	۷۲,۰۹۲	۱۳,۱۶۷,۴۳۸	۳۶۹,۶۳۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۳۸۶,۰۳۹	۱۵۱,۶۸۷	۳۸۶,۰۳۹	۱۸۶,۴۵۴	۳۸۶,۰۳۹	۱۸۶,۴۵۴	۱۴,۹۳۰,۵۲۱	۸۱۳,۸۲۷
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۲۳۰,۲۸۲	۲۱,۹۶۱	۲۳۰,۲۸۲	۲۴,۲۶۴	۲۳۰,۲۸۲	۲۴,۲۶۴	۲۱۹,۵۰۰	۲۴,۱۴۵
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۳۷۰	۱۳۳	۳۷۰	۱۳۶	۳۷۰	۱۳۶	۳۷۰	۱۴۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۳۸,۵۱۵	۷,۳۶۰	۱۳۸,۵۱۵	۸,۷۴۴	۱۳۸,۵۱۵	۸,۷۴۴	۱۳۸,۵۱۵	۷,۶۱۸
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱,۵۳۳,۹۰۰)	(۱۶,۳۵۷)	(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)	(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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در توضیحات فعالیتهای آتی شرکت
--------------------------	---	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	--	----------------------------------	---

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

[illegible]

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از فروش اقساطی	۱,۰۶۹,۸۶۴	۴۳۹,۷۶۲	۱۴۶,۵۸۸	۶۵۸,۷۷۶
بروش ضایعات	۱,۲۷۶,۴۴۳	۸۶۱,۸۳۲	۳۹۴,۰۳۹	۱,۵۴۴,۷۳۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۲,۰۳۲	۴۱,۶۵۴	۱۳,۸۸۴	۵۵,۵۳۸
جمع	۲,۴۸۸,۳۳۹	۱,۳۴۲,۲۴۸	۵۵۴,۵۱۱	۲,۲۵۹,۰۴۸

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مایعات	۵۷,۷۴۰	۶۳,۳۷۲	۳۱,۴۵۸	۸۷,۷۸۰
یان ناشی از تسعیر ارز	۰	۰	۰	۰
فرزیه های جذب نشده در تولید	۱,۰۵۴,۶۴۴	۷,۸۹۱,۴۳۱	۶,۳۴۵,۵۳۳	۹,۲۷۳,۱۷۶
جمع	۱,۱۱۲,۳۸۴	۷,۹۵۵,۸۰۳	۶,۳۶۶,۹۹۱	۹,۳۶۰,۹۵۶

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			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
				نوع ارز	مبلغ ارزی	کوتاه مدت				
سهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۷۵۴,۹۷۹		۰	۰	۵۳۴,۴۳۲	۳۲۰,۵۴۷	۳,۷۷۵,۸۹۲	
سهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۳۰,۹۷۳,۹۸۲		۰	۰	۲۰,۷۳۲,۸۵۳	۳۴۰,۱۲۹	۰	
سهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۲,۶۳۳,۱۱۲	۳۱,۷۲۷,۹۶۱		۰		۲۱,۴۶۷,۲۸۵	۴۶۰,۶۷۶	۳,۷۷۵,۸۹۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۳,۷۷۵,۸۹۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ 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)					میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ریالی	ارزی			بلند مدت			
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۷۵۴,۹۷۹	۳۷۱,۳۱۶		۰		۱۱۷,۵۵۰	۱۵۳,۷۶۶	۱,۲۵۸,۶۳۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۳,۹۶۳,۸۰۰	۵,۰۹۹,۵۲۰		۰		۵,۰۹۹,۵۲۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۴,۷۱۷,۷۷۹	۵,۳۷۰,۸۳۶		۰		۵,۲۱۷,۰۷۰	۱۵۳,۷۶۶	۱,۲۵۸,۶۳۰	
انتقال به دارایی										
هزینه مالی دوره										
									۱,۲۵۸,۶۳۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت درسال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ریالی	ارزی			بلند مدت			کوتاه مدت
				نوع ارز	میلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۴۳,۷۸۱	۵۹۴,۷۲۷	۰	۰	۰	۲۵۱,۹۴۳	۲۴۲,۷۸۴	۵,۷۷۸,۱۲۸	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۳,۶۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۴,۰۸۹,۷۸۱	۵۹۴,۷۲۷			۰	۲۵۱,۹۴۳	۲۴۲,۷۸۴	۵,۷۷۸,۱۲۸	
انتقال به دارایی										
								هزینه مالی دوره	۵,۷۷۸,۱۲۸	

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 ۹ ماهه اول سال ۱۴۰۲ 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
جمع	۰	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سودسهم	۶۷,۵۴۶	۱,۹۴۳,۱۷۴	۶۳۷,۷۲۵	۳,۵۹۰,۸۹۹
سودناشی از فروش داراییها	۵۱۹,۱۳۱	۰	۰	۰
سودسرمایه گذاری بانکی و اوراق	۳,۷۷۱,۷۰۰	۸۷۳,۹۶۳	۳۹۰,۹۸۷	۱,۱۶۳,۹۴۹
سودوزیان تسعیردارایی و پدهی ارزی	۸۶,۴۹۴	۳,۳۷۵	۱,۱۲۵	۵,۸۵۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود ناشی از تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۳۸۵,۷۵۳	۰	۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۸۰,۸۰۳	۵۰,۵۹۴	۱۶,۸۶۵	۶۷,۴۵۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۰۱,۸۰۳	۴۳,۲۳۴	۱۴,۴۱۱	۵۷,۶۴۵
جمع	۳,۹۳۷,۴۶۷	۳,۲۹۹,۰۹۲	۹۷۱,۱۱۳	۳,۸۸۵,۸۰۲

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
۴۵,۳۲۲,۸۷۱	۱۰,۳۶۳,۳۰۱	۶۷,۵۲۹,۴۹۲	۱۰,۳۶۳,۳۰۱	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	-----
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----

سایر توضیحات با اهمیت

حضور فعال در طرح های نوسازی ناوگان فرسوده، ارائه مناسب ترین مجموعه ارزش به مشتریان ، مدیریت موثر سبد محصولات ، توسعه همکاری های استراتژیک ، توسعه دانش بنیان و اقتصادی
«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.»