

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرامیک های صنعتی اردکان	سرمایه ثبت شده: 761,437
نماد: کسرا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549102	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۸۷۰,۷۰۷	۵۷۷,۱۹۸	۱,۲۱۱,۴۵۸	۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷۵,۵۰۵)	(۳۱۹,۵۶۱)	(۶۴۶,۵۱۳)	(۴۹)
سود (زیان) ناخالص	۳۹۵,۲۰۲	۲۵۷,۶۳۷	۵۶۴,۹۴۵	۵۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۳۲۵)	(۱۳,۴۶۷)	(۳۳,۸۲۹)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۷,۸۷۷	۲۴۴,۱۷۰	۵۳۳,۱۱۶	۵۵
هزینه‌های مالی	(۱۶,۱۵۹)	(۷,۴۹۵)	(۱۵,۰۷۳)	(۱۱۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱,۱۳۱	۷۶,۲۸۹	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۳,۳۲۱)	۸۲۶	۱,۴۳۷	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵۸,۳۹۷	۳۳۸,۶۳۳	۵۹۴,۷۶۹	۵۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۵۸,۳۹۷	۳۳۸,۶۳۳	۵۹۴,۷۶۹	۵۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۳۵۸,۳۹۷	۳۳۸,۶۳۳	۵۹۴,۷۶۹	۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۴۹۶	۳۳۱	۶۹۹	۵۵
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۵)	(۷)	۸۲	(۲۵۷)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴۷۱	۳۱۴	۷۸۱	۵۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۷۱	۳۱۴	۷۸۱	۵۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰	
سرمایه	۷۶۱,۴۳۷	۷۶۱,۴۳۷	۷۶۱,۴۳۷	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳۵۸,۳۹۷	۳۳۸,۶۳۳	۵۹۴,۷۶۹	۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۳۵۸,۳۹۷	۳۳۸,۶۳۳	۵۹۴,۷۶۹	۵۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۳۵,۱۶۴	۵۱۰,۴۸۴	۴۹۴,۳۳۰	۳
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷,۳۱۵	۷,۳۱۵	۷,۳۱۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۱۰,۱۷۴	۳۱۰,۱۷۴	۵۷,۸۳۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۵۹۴	۷۷۵	۷۷۱	(۲۳)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۴۳,۱۴۷	۷۳۸,۶۴۸	۵۶۰,۱۳۸	۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۴,۵۴۹	۳۱,۹۸۳	۵۴,۱۳۱	۱۶۴

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۵۰۱,۳۵۹	۴۳۶,۳۰۰	۱۵۱,۸۸۳	۱۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۸۰,۱۴۹	۶۴۳,۷۶۳	۳۹۴,۷۷۹	۲۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۰۰	۷۰۰	۳۴,۶۱۶	۰
موجودی نقد	۱۵۵,۶۸۶	۴۷,۴۸۷	۴۳,۹۱۳	۲۳۸
	۱,۵۳۲,۴۴۳	۱,۱۶۰,۲۳۳	۶۷۹,۳۱۲	۳۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۳۲,۴۴۳	۱,۱۶۰,۲۳۳	۶۷۹,۳۱۲	۳۱
جمع دارایی‌ها	۲,۳۶۵,۵۹۰	۱,۸۸۸,۸۸۱	۱,۲۳۹,۴۵۰	۲۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۶۱,۴۳۷	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۳۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۷۲,۷۸۴	۵۴,۸۶۴	۲۵,۱۲۵	۲۳
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۸۷۱,۴۹۵	۷۷۳,۳۷۰	۳۳۷,۳۴۰	۱۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۰۵,۷۱۶	۱,۴۰۸,۲۳۴	۸۴۲,۴۶۵	۲۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۹۶,۴۶۸	۶۵,۲۳۴	۰	۴۸

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۶,۴۶۸	۶۵,۲۳۴	۰	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۱,۸۶۱	۱۵۱,۵۱۲	۷۱,۸۸۱	(۵۳)
مالیات پرداختنی	۱۷,۸۱۴	۲۸,۰۳۱	۴۳,۲۴۴	(۳۶)
سود سهام پرداختنی	۸۱,۳۱۷	۳۱,۷۴۳	۲۰,۳۰۷	۳۷۴
تسهیلات مالی	۹۰,۷۵۹	۱۱۱,۸۹۰	۱۴۶,۸۳۵	(۱۹)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۱,۷۵۵	۱۰۲,۳۳۷	۱۱۵,۷۱۸	۹۷
	۴۶۳,۴۰۶	۴۱۵,۴۱۳	۳۹۶,۹۸۵	۱۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴۶۳,۴۰۶	۴۱۵,۴۱۳	۳۹۶,۹۸۵	۱۲
جمع بدهی‌ها	۵۵۹,۸۷۴	۴۸۰,۶۴۷	۳۹۶,۹۸۵	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۳۶۵,۵۹۰	۱,۸۸۸,۸۸۱	۱,۳۳۹,۴۵۰	۲۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۲۵	۰	۰	۰	۲۳۷,۳۴۰	۰	۸۴۲,۴۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۲۵	۰	۰	۰	۲۳۷,۳۴۰	۰	۸۴۲,۴۶۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵۹۴,۷۶۹		۵۹۴,۷۶۹
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۹۴,۷۶۹	•	۵۹۴,۷۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵۹۴,۷۶۹	•	۵۹۴,۷۶۹
سود سهام مصوب									(۲۹,۰۰۰)		(۲۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•		•		•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۹,۷۳۹				(۲۹,۷۳۹)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۸۰,۰۰۰	•	•	•	۵۴,۸۶۴	•	•	•	۷۷۲,۳۷۰	•	۱,۴۰۸,۲۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									۲۵۸,۳۹۷		۲۵۸,۳۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۸,۳۹۷	۰	۳۵۸,۳۹۷
سود سهام مصوب									(۶۰,۹۱۵)		(۶۰,۹۱۵)
افزایش سرمایه	۱۸۱,۴۳۷	۰	۰			۰			(۱۸۱,۴۳۷)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۷,۹۳۰				(۱۷,۹۳۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۶۱,۴۳۷	۰	۰	۰	۷۳,۷۸۴	۰	۰	۰	۸۷۱,۴۹۵	۰	۱,۷۰۵,۷۱۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۶۴,۵۶۳	۱۱۳,۳۵۵	۱۳۰,۳۱۷	۴۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۳۱۷)	(۵,۴۷۴)	(۱۴,۳۱۳)	(۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۴,۳۴۶	۱۰۷,۸۸۱	۱۱۶,۱۰۴	۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۶۳۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۸,۶۵۰)	(۳۹,۰۸۹)	(۴۵,۴۸۹)	۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۲۸,۴۳۶)	(۹۰,۳۴۷)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳۲,۵۹۲	۳۳,۹۱۶	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۸۲۶	۸۳۸	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۸,۶۵۰)	(۳۴,۱۰۷)	(۱۰۰,۳۵۲)	(۱۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۱۵,۶۹۶	۷۳,۷۷۴	۱۵,۷۵۲	۵۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۱۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۶۸۰,۹۳۲	۱۰۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۵,۰۵۴)	(۱۳۱,۸۴۳)	(۶۵۲,۸۴۶)	۶
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷,۰۰۳)	(۷,۵۳۵)	(۱۲,۸۷۰)	۷
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۴۴۰)	(۳,۳۷۴)	(۳۷,۵۶۳)	۵۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷,۴۹۷)	(۷۶,۷۵۲)	(۱۲,۳۴۷)	۹۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰۸,۱۹۹	(۲,۹۷۸)	۳,۴۰۵	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۷,۴۸۷	۴۳,۹۱۳	۴۳,۹۱۳	۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۴۹	۱۶۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵۵,۶۸۶	۴۰,۹۸۴	۴۷,۴۸۷	۲۸۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غیرنقدی	۰	۱۴,۰۰۰	۷۶,۰۹۴	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها 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	میانې و مرجع قیمت گذاري	دوره ۶ ماهه منتهې به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالي منتهې به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهې به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهې به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			تعداد فروش	مبلغ فروش- ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- ریال		
فروش داخلی:															
گلوله های سایز ۷۵ - ۱۵	گیلو گرم	هیئت مدیره	۲,۶۰۱,۵۱۹	۵۰۰,۶۹۱	۴,۹۶۴,۱۳۷	۱۹۱,۸۷۶.۳۴	۹۵۳,۴۹۸	(۵۴۷,۶۱۸)	۴۰۴,۸۸۰	۳۱۸,۸۰۵.۳۵	۶۷۵,۴۹۵	(۳۷۰,۸۱۸)	۳۰۴,۶۷۳	۲,۱۸۸,۱۳۴	
گرانول	کیلوگرم	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۹۰۷.۸۲	۲۵,۳۶۷	(۳۲,۹۳۰)	۲,۴۴۷	۰	
گلوله های توزیعی	کیلو گرم	هیئت مدیره	۱۵۳,۶۳۰	۲۶,۴۵۶	۳۲۱,۶۵۷	۳۹۸,۱۵۸.۸۷	۶۶,۰۸۹	(۱۶,۶۶۹)	۴۹,۴۳۰	۸۱,۷۵۱	۳۴۸,۵۸۲.۸۹	۲۸,۴۹۷	(۹,۷۱۶)	۱۸,۷۸۱	۱۲۸,۳۴۹
گلوله های سیلیسی	کیلو گرم	هیئت مدیره	۳۶۸,۹۳۱	۱۴,۱۹۷	۶۴۹,۹۷۸	۵۷,۱۵۵.۷۸	۳۷,۱۵۰	(۱۷,۹۶۰)	۱۹,۱۹۰	۴۰۶,۴۵۳	۶۰,۵۵۸.۰۵	۲۴,۶۱۴	(۱۲,۱۳۴)	۱۲,۴۹۰	۴۴۳,۵۴۷
لایبر	کیلو گرم	هیئت مدیره	۵۶,۴۴۰	۱۴,۰۴۲	۲۶۷,۷۶۸	۳۴۳,۷۷۸.۲	۶۵,۳۷۶	(۳۰,۴۶۲)	۳۴,۸۱۴	۱۷۸,۶۶۵	۲۵۸,۴۶۶.۹۶	۴۶,۱۷۹	(۳۲,۹۵۸)	۲۳,۲۲۱	۸۱,۳۹۸

اکتو آلومینا	گیلو گرم	هیئت مدیره	۱۲۰,۱۸۵	۲۳,۹۸۹	۲۲۰,۰۸۵	۲۳۸,۸۲۱.۳۶	۵۲,۵۶۱	(۱۶,۶۰۷)	۲۵,۹۵۴	۱۴۴,۲۵۷	۲۸۶,۵۳۰.۲۹	۴۱,۳۳۴	(۱۵,۸۱۴)	۲۵,۵۲۰	۱۷۹,۷۴۴
کاتالیست تیتانیا	کیلوگرم	هیئت مدیره	۰	۰	۵۶,۰۸۰	۸۸۳,۹۳۳.۶۷	۴۹,۵۷۱	(۳۲,۵۹۳)	۲۶,۹۷۹	۴۹,۳۴۰	۷۹۶,۳۶۴.۷۴	۳۹,۲۱۳	(۳۲,۵۳۴)	۱۶,۶۷۹	۳۰,۷۶۰
کاتالیست اکسیژن اسکونجر (کاتالیست پروموت آهن)	کیلو گرم	هیئت مدیره	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴,۰۵۰	(۳,۰۶۴)	۱,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰
جمع فروش داخلی			۳,۳۰۰,۷۰۵	۵۷۹,۳۷۵	۶,۳۸۹,۶۹۵	۱,۲۳۷,۱۹۵	(۶۵۳,۹۷۲)	۵۷۳,۲۲۳	۴,۱۷۲,۲۳۲	۸۸۰,۶۹۹	۴۰۳,۸۱۴	(۴۷۶,۸۸۴)	۴۰۳,۸۱۴	۳,۰۶۶,۸۳۳	۳,۰۶۶,۸۳۳
فروش صادراتی:															
جمع فروش صادراتی:			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
برگشت از فروش			(۱۰,۱۲۲)	(۳,۱۷۷)	(۶۸,۵۰۷)	۰.۳۳	(۱۵,۷۳۷)	۷,۴۵۹	(۸,۲۷۸)	(۲۴,۰۶۲)	۰.۴۳	(۹,۹۹۳)	۱,۳۷۹	(۸,۶۱۳)	۰
تخفیفات			۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۳,۲۹۰,۵۸۳	۵۷۷,۱۹۸	۶,۳۲۱,۱۸۸	۱,۲۱۱,۴۵۸	(۶۴۶,۵۱۳)	۵۶۴,۹۴۵	۴,۱۴۸,۱۷۰	۸۷۰,۷۰۷	۳۹۵,۲۰۴	(۴۷۵,۵۰۵)	۳۹۵,۲۰۴	۳,۰۶۶,۸۳۳	۳,۰۶۶,۸۳۳

رند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳۰۵,۴۸۸	۳۱۳,۷۴۱	۳۵۰,۱۱۱	۵۸۸,۴۶۰	۱,۳۱۱,۴۵۸	۸۷۰,۷۰۷	۸۸۵,۱۸۶
مبلغ بهای تمام شده	(۱۸۴,۶۳۹)	(۲۰۱,۸۲۳)	(۲۳۱,۳۷۱)	(۳۳۹,۴۳۴)	(۶۴۶,۵۱۳)	(۴۷۵,۵۰۵)	(۴۹۱,۲۸۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تغییر در ترکیب فروش در راستای افزایش حجم تولید و فروش به سمت صنایع مطمئن تر با حاشیه سود بالاتر مورد مصرف در صنایع نفت ، گاز ، پتروشیمی و فولاد و رفع وابستگی به مواد اولیه وارداتی از طریق تولید داخلی که به صورت مفصل در گزارش تفسیری مدیریت ارائه گردیده است.

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۵۶۸,۳۴۸	۴۱۱,۴۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۶۴,۷۰۷	۴۱,۳۰۶

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱											
		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	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال	
سایر مواد اولیه	تن	۱,۷۷۷	۳۷,۳۶۵,۷۸۵.۰۳	۶۶,۳۹۹	۴,۴۳۳	۱۰۸,۷۴۷,۶۸۳.۵۷	۴۸۰,۹۹۱	۴,۶۱۳	۰	۴۰۳,۵۳۷	۱,۵۸۸	۹۱,۳۱۷,۳۵۴.۴۱	۱۴۴,۸۵۳
جمع مواد اولیه داخلی:		۱,۷۷۷	۳۷,۳۶۵,۷۸۵.۰۳	۶۶,۳۹۹	۴,۴۳۳	۱۰۸,۷۴۷,۶۸۳.۵۷	۴۸۰,۹۹۱	۴,۶۱۳	۰	۴۰۳,۵۳۷	۱,۵۸۸	۹۱,۳۱۷,۳۵۴.۴۱	۱۴۴,۸۵۳
مواد اولیه وارداتی:													
سایر مواد اولیه	تن	۴۷۷	۱۰۴,۸۴۰,۶۷۰.۸۶	۵۰,۰۰۹	۳۰	۴۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۸,۵۵۳	۵۶	۰	۸,۹۴۳	۴۴۱	۱۱۳,۵۱۴,۷۳۹.۳۳	۴۹,۶۱۹
جمع مواد اولیه وارداتی:		۴۷۷	۱۰۴,۸۴۰,۶۷۰.۸۶	۵۰,۰۰۹	۳۰	۴۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۸,۵۵۳	۵۶	۰	۸,۹۴۳	۴۴۱	۱۱۳,۵۱۴,۷۳۹.۳۳	۴۹,۶۱۹
جمع کل			۱۱۶,۴۰۸			۴۸۹,۵۴۴				۴۱۱,۴۸۰			۱۹۴,۴۷۳
«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.													

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سر بار		هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۳,۸۹۱	۹,۲۷۲	۹,۵۲۸	۱۴,۸۵۳	۱۰,۵۸۷	۹,۹۱۳
هزینه استهلاک	۴۰,۷۲۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۹۶۹	۲,۸۰۵	۱,۶۵۱	۱,۹۴۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸,۹۵۰	۴,۲۱۳	۵,۶۶۹	۳۸	۲۲	۱۸
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۸۹۱	۱۲۵	۸۵۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سر بار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۶۶۸	۰	۱,۹۰۰	۸۲۳	۳۰۵	۶۰۵
سایر هزینه ها	۸۱,۶۰۷	۳۹,۷۱۸	۴۳,۹۰۰	۱۳,۴۱۹	۴,۶۳۵	۸,۷۳۰
جمع	۱۴۶,۸۳۷	۷۶,۰۳۴	۸۳,۹۶۶	۳۳,۸۲۹	۱۷,۳۳۵	۳۳,۰۷۰

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	متناسب با افزایش قیمت تمام شده نرخ فروش افزایش خواهد یافت.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به نوسانات نرخ ارز و افزایش سالیانه قیمت ها ، افزایش قیمت خرید مواد اولیه اجتناب ناپذیر بوده که تلاش شرکت بر پذیرش افزایش حداقل قیمت ها می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به نوسانات نرخ ارز و افزایش مداوم قیمت ها ، عوامل قیمت تمام شده محاسبه خواهد گردید.
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۶۰	۱۵۶	۱۶۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۵	۲۵	۳۰

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱,۴۸۶,۸۳۷	۳۴۷,۵۶۹	۲۵۷,۸۱۷	۵۱,۴۶۸
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۵۱۳,۱۳۷	۱۹,۴۸۰	۳۶,۸۰۶	۹,۵۱۳
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۵,۱۳۴	۸۵۵	۴,۸۱۰	۱,۵۳۷

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	در صورت هرگونه تغییر در مبلغ حقوق توسط مراجع قانونی به همان نسبت تغییر خواهد یافت.
«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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	----------------------------	---------	---	---	--	--	--	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			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	مالکیت درصد	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	۶۰.۸۳	۸۳۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۹,۵۳۹	۶۰.۸۳	۸۳۸	۰	
مجتمع تولیدی گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	
شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا	۶۵	۱,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵,۹۱۲	۶۵	۱,۰۰۰	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 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

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جمع	۰	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)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱۱۱,۸۹۰	۰		۰	۰	۰	۰	۴,۷۳۸	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۴	۰	۱۸,۷۳۹		۰	۰	۱۱,۳۳۶	۷,۴۰۳	۱,۰۷۵	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۱	۶۵,۳۳۴	۱۶۸,۴۸۸		۰	۰	۷۹,۴۳۳	۸۹,۰۶۵	۱۰,۳۴۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۷۷,۱۲۴	۱۸۷,۲۲۷			۰	۹۰,۷۵۹	۹۶,۴۶۸	۱۶,۱۵۹	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۶,۱۵۹	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین نقدینگی حتی المقدور از منابع داخلی حاصل از فروش محصولات می باشد

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تامین نقدینگی حتی المقدور از منابع داخلی حاصل از فروش محصولات می باشد
---------------------------------	---

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۷۵,۴۵۱	۰
سود سپرده های بانکی	۸۳۸	۰
جمع	۷۶,۲۸۹	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سایر	۱,۴۳۷	(۳,۳۲۱)
جمع	۱,۴۳۷	(۳,۳۲۱)

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۷۷۳,۳۷۱	۶۰,۹۱۵	۵۹۴,۷۶۹	۶۰,۹۱۵	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	این شرکت در نظر دارد در جهت افزایش ظرفیت تولید تا سقف ۱۲,۰۰۰ تن در سال و همچنین مطالعات و تحقیقات تولید محصولات جدید کاتالیست های ریفرمینگ و تصفیه روغن در سال جاری از محل سود انباشته اقدام به افزایش سرمایه نماید
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

تغییر در ترکیب فروش محصولات و حرکت به سمت صنایع مطمئن تر با حاشیه سود بالاتر و تامین مواد اولیه داخلی که به تفصیل در گزارش تفسیری مدیریت ارائه 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.»