



شرکت: صنعتی بهباد

نماد: بهباد (Ghebād)

کد صنعت (ISIC): 151452

سال مالی منتهی به: 1397/09/30

سرمایه ثبت شده: 320,000

سرمایه ثبت نشده: 0

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1397/09/30 (حسابرسی نشده)

وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نرازنامه تلفیقی

| درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | پایان عملکرد واقعی منتنهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | پایان عملکرد واقعی منتنهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح | دارایی‌های جاری |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--|--|-----------------|----------------------------------|---|-----|----------------------------------|
| بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | | | | | | | | |
| | | | بدهی‌های جاری | (۲۲) | ۱۷۲,۵۷۶ | ۱۲۴,۵۸۲ | | موجودی نقد |
| ۱۷۷ | ۱,۰۱۲,۳۰۵ | ۲,۷۹۹,۹۲۸ | برداختنی‌های تجاری | ۱ | ۱۴,۰۷۸ | ۱۴,۱۶۴ | | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| (۸) | ۵۳,۹۱۷ | ۵۸,۹۴۴ | برداختنی‌های غیرتجاری | ۲۲ | ۲,۰۴۷,۰۰۳ | ۲,۰۱,۱۹۱ | | دربافت‌های تجاری |
| ۲۴ | ۳۲,۴۲۲ | ۴۲,۴۲۲ | مالیات برداختی | ۱۴ | ۲۸,۶۹۳ | ۲۲,۷۸۰ | | دربافت‌های غیرتجاری |
| (۷) | ۱۰۶,۲۲۴ | ۳۰,۰۴۸ | سود سهام برداختی | ۹۱ | ۹۳۳,۹۲۸ | ۱,۷۴۵,۶۳۲ | | موجودی مواد و کالا |
| (۲۲) | ۲,۲۱۲,۴۰۳ | ۱,۶۷۲,۱۰۹ | تسهیلات مالی | ۵ | ۰۹۷,۸۵۴ | ۵۲۹,۳۹۹ | | بیش برداخت‌ها و سفارشات |
| -- | . | . | ذخایر | -- | . | . | | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| (۵۸) | ۲,۱۲۶ | ۹۰۳ | بیش‌دریافت‌های جاری | ۲۴ | ۲,۷۸۰,۱۲۲ | ۵,۰۷۷,۶۹۳ | | جمع دارایی‌های جاری |
| -- | . | . | بدهی‌های مرتبه با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| ۲۴ | ۲,۴۳۰,۲۲۸ | ۴,۶۰۷,۲۵۶ | جمع بدھی‌های جاری | -- | . | . | | دربافت‌های بلندمدت |
| | | | بدھی‌های غیرجاری | ۷ | ۲۹۶,۲۴۷ | ۲۱۶,۲۴۷ | | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | . | . | برداختنی‌های بلندمدت | -- | . | . | | سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | . | . | بیش‌دریافت‌های غیرجاری | ۸ | ۴,۰۱۴ | ۴,۸۷۲ | | دارایی‌های نامشهود |
| -- | . | . | تسهیلات مالی بلندمدت | -- | . | . | | سرقولی |
| ۱۹ | ۶۲,۰۰۹ | ۷۲,۰۲۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۹ | ۱۱۰,۷۸۷ | ۱۲۰,۳۱۵ | | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱۹ | ۶۲,۰۰۹ | ۷۲,۰۲۹ | جمع بدھی‌های غیرجاری | -- | . | . | | سایر دارایی‌ها |
| ۲۴ | ۲,۴۹۲,۳۷۷ | ۴,۶۸۱,۳۹۵ | جمع بدھی‌ها | ۷ | ۴۱۱,۰۴۸ | ۴۴۱,۳۳۴ | | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | | |
| • | ۳۳۰,۰۰۰ | ۳۳۰,۰۰۰ | سرمایه | | | | | |
| -- | . | . | سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی | | | | | |
| -- | . | . | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | | | | | |
| -- | . | . | صرف (کسر) سهام | | | | | |
| -- | . | . | سهام خزانه | | | | | |
| • | ۴۶,۰۱۵ | ۴۶,۰۱۵ | اندוחته قانونی | | | | | |
| • | ۸ | ۸ | سایر اندוחته‌ها | | | | | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | | | | | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|-----------|-----------|---|----|-----------|-----------|--|---------------|
| -- | . | . | نقوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری | | | | | |
| -- | . | . | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدنهای شرکت‌های دولتی | | | | | |
| ۲۹ | ۳۴۷,۳۲۰ | ۴۸۱,۲۰۹ | سود (زیان) ایناشه | | | | | |
| ۱۹ | ۷۰۲,۸۴۲ | ۸۳۷,۷۲۲ | جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | | | | | |
| -- | . | . | سهم اقلیت | | | | | |
| ۱۹ | ۷۰۲,۸۴۲ | ۸۳۷,۷۲۲ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | | |
| ۲۲ | ۴,۱۹۶,۱۸۰ | ۵,۵۱۹,۰۳۷ | جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام | ۲۲ | ۴,۱۹۶,۱۸۰ | ۵,۵۱۹,۰۳۷ | | جمع دارایی‌ها |

صورت سود و زیان تلفیقی

| درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۲۰ (حسابرسی شده) | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ (حسابرسی نشده) | شرح |
|-----------------|---|--|---|
| | ۱۳۹۶/۰۹/۲۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ | دوره منتهی به |
| ۲۲ | ۷,۴۵۱,۲۲۶ | ۹,۱۵۹,۰۹۵ | سود (زیان) خالص |
| ۲۱ | (۶,۸۲۰,۴۴۳) | (۸,۳۳۳,۰۹۶) | درآمدهای عملیاتی |
| ۴۷ | ۶۳۰,۷۶۳ | ۹۲۶,۴۹۹ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۴۳ | (۷۸,۳۹۷) | (۱۱۲,۱۷۴) | سود (زیان) ناخالص |
| -- | . | . | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۲۴۶ | (۲۹,۴۰۸) | (۱۰۲,۰۲۰) | سایر درآمدهای عملیاتی |
| ۲۶ | ۵۲۳,۰۰۸ | ۷۱۲,۳۰۰ | سایر هزینه‌های عملیاتی |
| ۴۴ | (۲۸۱,۱۳۵) | (۵۲۹,۰۶۷) | سود (زیان) عملیاتی |
| ۲۷ | ۵۹,۴۰۱ | ۷۵,۶۵۰ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۲۹۳ | ۲۱,۳۶۰ | ۱۰۵,۳۶۸ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه |
| ۵۵ | ۲۲۲,۶۲۴ | ۳۴۴,۲۵۱ | سود (زیان) قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته |
| -- | . | . | سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته |
| ۵۵ | ۲۲۲,۶۲۴ | ۳۴۴,۲۵۱ | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| ۱۹ | (۲۶,۵۴۰) | (۴۲,۲۲۲) | مالیات بر درآمد |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص |
| -- | . | . | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص |
| -- | . | . | سهم اقلیت از سود (زیان) خالص |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |
| | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| ۲۸ | ۱,۰۲۰ | ۲,۰۹۰ | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی |
| ۲۳ | (۹۳۸) | (۱,۱۰۰) | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی |
| -- | . | . | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| ۶۲ | ۵۸۷ | ۹۴۰ | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | . | . | 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 |
| | | | | گردش حساب سود (زیان) ایناشته تلفیقی |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | | سود (زیان) خالص |
| ۲۲ | ۲۸۲,۸۲۶ | ۳۴۷,۳۲۰ | | سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره |
| -- | . | . | | تعدیلات سنتوواتی |
| ۲۲ | ۲۸۲,۸۲۶ | ۳۴۷,۳۲۰ | | سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده |
| ۳۷ | (۱۲۱,۶۰۰) | (۱۶۷,۰۴۰) | | سود سهام مصوب |
| -- | . | . | | تعییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشته |
| ۱۲ | ۱۶۱,۳۲۶ | ۱۸۰,۲۸۰ | | سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص نیافته |
| -- | . | . | | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام |
| ۳۹ | ۳۴۷,۳۲۰ | ۴۸۱,۳۰۹ | | سود قابل تخصیص |
| -- | . | . | | انتقال به اندوخته قانونی |
| -- | . | . | | انتقال به سایر اندوخته ها |
| ۳۹ | ۳۴۷,۳۲۰ | ۴۸۱,۳۰۹ | | سود (زیان) ایناشته پایان دوره |
| -- | . | . | | سود اقلیت از سود (زیان) ایناشته |
| ۳۹ | ۳۴۷,۳۲۰ | ۴۸۱,۳۰۹ | | سود (زیان) ایناشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |
| ۶۲ | ۵۸۲ | ۹۴۰ | | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال |
| . | ۳۲۰,۰۰۰ | ۳۲۰,۰۰۰ | | سرمایه |

دلیل تعییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) نسبت به اطلاعیه قبلی

ارقام مندرج براساس عملکرد واقعی ۱۰ ماه و پیش بینی دو ماهه می باشد.

صورت حربان وحوه نقد تلفیقی

| درصد تعییرات | واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح | فعالیت های عملیاتی |
|--------------|------------------------------|--|-----|---|
| -- | (446,567) | 1,297,488 | | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی |
| -- | 0 | 0 | | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی |
| -- | (446,567) | 1,297,488 | | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| | | | | بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| (99) | 8,521 | 100 | | سود سهام دریافتی |
| 44 | (381,135) | (549,067) | | سود پرداختی بابت استفراض |
| 30 | 58,089 | 75,550 | | سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها |

| | | | |
|--------|------------------|----------------|---|
| (44) | (136,823) | (76,186) | سود سهام برداختی به سهامداران شرکت اصلی |
| -- | 0 | 0 | سود سهام برداختی به سهامداران اقلیت |
| 22 | (451,348) | (549,603) | جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی مالیات بر درآمد |
| 9 | (29,565) | (32,232) | مالیات بر درآمد برداختی فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| 11 | (21,523) | (23,929) | وجهه برداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ناممشهود |
| 214 | (114) | (358) | وجهه برداختی بابت خرید دارایی‌های ناممشهود وجهه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی |
| -- | 0 | 0 | وجهه برداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجهه نقد تحصیل شده |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | 0 | 0 | تسهیلات اعطایی به اشخاص |
| -- | 0 | 0 | استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص |
| 18,768 | (1,060) | (200,000) | وجهه برداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| (33) | (128) | (86) | وجهه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | 0 | 0 | وجهه برداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک |
| 883 | (22,825) | (224,373) | جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | (950,305) | 491,280 | فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | 0 | 0 | وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی |
| -- | 0 | 0 | وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم اقلیت |
| -- | 0 | 0 | وجهه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه |
| -- | 0 | 0 | وجهه برداختی حاصل از تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی/ سهام خزانه |
| 10 | 4,936,143 | 5,430,256 | وجهه دریافتی حاصل از استقرارض |
| 53 | (3,891,623) | (5,960,550) | بازبرداخت اصل استقرارض |
| -- | 1,044,520 | (530,294) | جريدة خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | 94,215 | (39,014) | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| 119 | 79,361 | 173,576 | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| -- | 0 | 0 | تأثیر تعییرات نرخ ارز |
| (22) | 173,576 | 134,562 | موجودی نقد در پایان دوره |
| -- | 0 | 0 | مبادلات غیرنقدی |

نرازنامه

| درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | پایان عملکرد واقعی منتظری به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح | درصد تغییرات | پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | پایان عملکرد واقعی منتظری به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح |
|-------------------------|-------------------------------------|--|--|-----------------|----------------------------------|---|----------------------------------|
| دارایی ها | | | | | | | |
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| ۱۹۹ | ۱,۰۱۲,۳۰۵ | ۳,۰۲۱,۲۴۳ | بدهی های و حقوق صاحبان سهام | (۲۲) | ۱۷۲,۵۷۶ | ۱۳۴,۵۶۲ | دارایی های نقد |
| (۸۰) | ۲۹۰,۲۲۲ | ۵۸,۹۴۶ | بدهی های جاری | ۱ | ۱۴,۰۷۸ | ۱۴,۱۶۴ | سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت |
| ۳۴ | ۳۲,۴۴۳ | ۴۲,۲۲۳ | برداختنی های تجاری | ۲۲ | ۲,۰۴۷,۰۰۳ | ۲,۰۵۰,۱۹۱ | درافتنی های تجاری |
| (۷۷) | ۱۰۶,۲۲۴ | ۲۰,۰۴۸ | مالیات برداختنی | ۱۴ | ۲۸,۶۹۷ | ۳۲,۷۴۵ | درافتنی های غیرتجاری |
| (۲۳) | ۲,۲۱۲,۴۰۳ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | سود سهام برداختنی | ۹۱ | ۹۲۲,۹۲۸ | ۱,۷۶۰,۶۲۲ | موجودی مواد و کالا |
| -- | . | . | تسهیلات مالی | ۵ | ۵۹۷,۸۰۴ | ۶۲۹,۳۹۹ | پیش برداختها و سفارشات |
| (۵۸) | ۲,۱۲۶ | ۹۰۳ | ذخیر | -- | . | . | دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| -- | . | . | بیش دریافت های جاری | ۳۴ | ۲,۷۸۰,۱۲۳ | ۵,۰۷۷,۶۹۳ | جمع دارایی های جاری |
| ۳۲ | ۳,۶۶۱,۶۴۳ | ۴,۸۲۸,۰۷۱ | بدهی های جاری | -- | . | . | دارایی های غیرجاری |
| -- | . | . | جمع بدھی های جاری | -- | . | . | درافتنی های بلندمدت |
| -- | . | . | بدھی های غیرجاری | ۴ | ۵۲۸,۲۲۲ | ۵۲۸,۲۲۲ | سرمایه‌گذاری های بلندمدت |
| -- | . | . | برداختنی های بلندمدت | -- | . | . | سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | . | . | بیش دریافت های غیرجاری | ۸ | ۲,۰۱۴ | ۲,۰۸۲ | دارایی های نامشهود |
| ۱۹ | ۶۲,۰۰۹ | ۷۴,۰۲۹ | تسهیلات مالی بلندمدت | ۹ | ۱۱۰,۳۸۷ | ۱۲۰,۳۱۵ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۹ | ۶۲,۰۰۹ | ۷۴,۰۲۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | -- | . | . | سایر دارایی ها |
| ۳۲ | ۳,۷۲۳,۶۰۲ | ۴,۹۱۲,۶۱۰ | جمع بدھی های غیرجاری | ۵ | ۶۴۳,۰۲۳ | ۶۷۳,۳۱۹ | جمع دارایی های غیرجاری |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | |
| -- | ۲۲۰,۰۰۰ | ۲۲۰,۰۰۰ | سرمایه | -- | . | . | |
| -- | . | . | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | -- | . | . | |
| -- | . | . | صرف (کسر) سهام | -- | . | . | |
| -- | . | . | سهام خزانه | -- | . | . | |
| . | ۲۲,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰ | اندowخنه قانونی | -- | . | . | |
| . | ۸ | ۸ | سایر اندوخنه ها | -- | . | . | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش | -- | . | . | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | -- | . | . | |
| -- | . | . | تفاوت تسعمیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری | -- | . | . | |
| -- | . | . | اندوخته تسعمیر ارز دارایی ها و بدھی های شرکت های دولتی | -- | . | . | |

| | | | | | | | |
|----|-----------|-----------|--------------------------------|----|-----------|-----------|---------------|
| ۳۸ | ۳۵۲,۰۰ | ۴۸۶,۷۹۴ | سود (بیان) ایشانته | | | | |
| ۱۹ | ۷۴,۵۱۳ | ۸۷۸,۴۰۲ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۳۰ | ۴,۴۲۸,۱۶۰ | ۵,۷۵۱,۰۱۳ | جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۳۰ | ۴,۴۲۸,۱۶۰ | ۵,۷۵۱,۰۱۳ | جمع دارایی‌ها |

صورت سود و زیان

| درصد تغییرات | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) | شرح |
|-------------------------------------|---|--|---|
| | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | دوره منتهی به |
| ۲۳ | ۷,۴۵۱,۳۲۴ | ۹,۱۰۹,۰۹۰ | سود (زیان) خالص درآمدهای عملیاتی |
| ۲۱ | (۶,۸۲۰,۴۶۳) | (۸,۲۳۳,۰۹۶) | بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی |
| ۲۷ | ۶۳۰,۷۶۳ | ۹۲۶,۴۹۹ | سود (زیان) ناخالص |
| ۴۳ | (۷۸,۲۹۷) | (۱۱۲,۱۷۴) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| -- | • | • | سابر درآمدهای عملیاتی |
| ۲۴۶ | (۲۹,۴۵۸) | (۱۰۲,۰۲۵) | سابر هزینه‌های عملیاتی |
| ۲۶ | ۵۲۳,۰۰۸ | ۷۱۲,۳۰۰ | سود (زیان) عملیاتی |
| ۲۴ | (۲۸۱,۱۲۵) | (۵۴۹,۰۶۷) | هزینه‌های مالی |
| ۲۷ | ۵۹,۴۰۱ | ۷۵,۶۵۰ | سابر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۲۹۳ | ۲۱,۳۶۰ | ۱۰۵,۳۶۸ | سابر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه |
| ۰۵ | ۲۲۲,۶۳۴ | ۳۴۴,۲۰۱ | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| ۱۹ | (۲۶,۰۴۰) | (۴۲,۲۲۲) | مالیات بر درآمد |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| -- | • | • | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | |
| ۲۸ | ۱,۰۵۰ | ۲,۰۹۰ | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی |
| ۲۳ | (۹۲۸) | (۱,۱۵۰) | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی |
| -- | • | • | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| ۶۲ | ۵۸۳ | ۹۴۰ | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | • | • | 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) ابیاشته | | | |
| ۶۲ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۳۰۰,۹۲۹ | سود (زیان) خالص |
| ۲۲ | ۲۸۸,۰۱۱ | ۲۵۲,۵۰۵ | سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره |
| -- | • | • | تعديلات سواباتی |
| ۲۲ | ۲۸۸,۰۱۱ | ۲۵۲,۵۰۵ | سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تعديل شده |
| ۷۷ | (۱۲۱,۶۰۰) | (۱۶۷,۰۴۰) | سود سهام مصوب |

| | | | |
|----|---------|---------|---|
| -- | . | . | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشه |
| 11 | ۱۶۶,۴۱۱ | ۱۸۵,۴۶۵ | سود (زیان) ایناشه ایندای دوره تخصیص نیافر |
| -- | . | . | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان شهام |
| ۲۸ | ۳۵۲,۵۰۵ | ۴۸۶,۳۹۴ | سود قابل تخصیص |
| -- | . | . | انتقال به اندوخته قانونی |
| -- | . | . | انتقال به اندوخته ها |
| ۲۸ | ۳۵۲,۵۰۵ | ۴۸۶,۳۹۴ | سود (زیان) ایناشه پایان دوره |
| ۶۲ | ۵۸۷ | ۹۴۰ | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال |
| . | ۳۳۰,۰۰۰ | ۳۳۰,۰۰۰ | سرمایه |

دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) نسبت به اطلاعیه قبلی

ارقام مندرج براساس عملکرد واقعی ۱۰ ماه و پیش بینی دو ماهه می باشد.

صورت جریان وحوه نقد

| درصد تغییرات | واقعی حسابرسی شده ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | شرح |
|--------------------|------------------------------|--|--|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | |
| -- | (446,438) | 1,297,488 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی |
| -- | 0 | 0 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی |
| -- | (446,438) | 1,297,488 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| (99) | 8,521 | 100 | سود سهام درآفته |
| 44 | (381,135) | (549,067) | سود پرداختی بابت استقراض |
| 30 | 58,089 | 75,550 | سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| (44) | (136,823) | (76,186) | سود سهام پرداختی |
| 22 | (451,348) | (549,603) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| | | | مالیات بر درآمد |
| 9 | (29,565) | (32,232) | مالیات بر درآمد پرداختی |
| | | | فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | 0 | 0 | وحوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| 11 | (21,523) | (23,929) | وحوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| -- | 0 | 0 | وحوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ناممشهود |
| 214 | (114) | (358) | وحوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ناممشهود |

| | | | |
|--------|-------------|-------------|--|
| | | | وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | 0 | 0 | تسهیلات اعطایی به اشخاص |
| -- | 0 | 0 | استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص |
| 18,768 | (1,060) | (200,000) | وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | 0 | 0 | وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| (33) | (128) | (86) | وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| -- | 0 | 0 | وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | 0 | 0 | وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک |
| 883 | (22,825) | (224,373) | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | (950,176) | 491,280 | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | 0 | 0 | وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه |
| -- | 0 | 0 | وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه |
| -- | 0 | 0 | وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه |
| 10 | 4,936,143 | 5,430,256 | وجه دریافتی حاصل از استقراض |
| 53 | (3,891,623) | (5,960,550) | بازپرداخت اصل استقراض |
| -- | 1,044,520 | (530,294) | حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | 94,344 | (39,014) | حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| 119 | 79,232 | 173,576 | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| -- | 0 | 0 | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| (22) | 173,576 | 134,562 | موجودی نقد در پایان دوره |
| -- | 0 | 0 | مبالغ غیرنقدی |

دليـل تغيـير اطـلاعـات 1397/09/30 نـسبـت بـه اطـلاـعـيـه قـبـلى

ارقام مندرج پر اساس عملکرد واقعی 10 ماہ و پیش بینی دو ماہہ می باشد.

دلایل تغییر اطلاعات 1396/09/30 نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گزینه 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 اطلاعاتی می باشد و این اطلاعات جاریگین گزارش مذکور نیست.

دآمدهای عملیاتی، و رهای تمام شده

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------|-------------|-----------|---------------|---------|----------|-------------|-----------|---------------|---------|-------------------------|------|--------------------------------------|
| ۹,۹۹۹ | ۱۸۲,۹۷۹ | (۲۲۴,۰۴۸) | ۵۰۰,۰۷۶ | ۴۹,۹۷۲,۷۴۳.۶۱ | ۱۰,۰۱۶ | ۵۱,۰۴۱ | (۳۶۲,۴۳۲) | ۴۱۲,۴۷۴ | ۴۲,۳۴۲,۴۴۷.۰۲ | ۹,۷۶۰ | سازمان حمایت | بن | بروتین سویا خانوار |
| ۱۹,۷۰۰ | ۶۳,۹۲۸ | (۸۴۰,۷۴۸) | ۷۰,۹,۶۷۸ | ۴۹,۲۲۸,۷۰۳.۷ | ۲۲,۰۰۵ | ۵۴,۱۰۱ | (۲۸۸,۰۰۲) | ۴۲۲,۱۰۴ | ۴۰,۷۱,۱۰۴.۰۶ | ۱۷,۶۳۶ | سازمان حمایت | بن | بروتین سویا پاکتی |
| ۳۸۲ | ۲۴۴ | (۱۰,۴۱۱) | ۱۰,۸۰۵ | ۴۹,۲۲۸,۷۰۳.۷ | ۲۱۶ | (۱۶,۰۴۲) | (۳۰,۳۵۰) | ۱۳,۸۰۸ | ۴۲,۶۱۷,۲۸۳.۹۵ | ۲۲۴ | سازمان حمایت | بن | لیستین |
| ۳۰,۷۷۹ | ۲۴,۷۲۳ | (۱,۱۱۷,۹۲۸) | ۱,۱۰۲,۶۰۱ | ۳۷,۴۰۰,۶۶۱.۹۳ | ۳۰,۸۱۹ | ۱۶۰,۱۸۶ | (۹۲۹,۶۲۱) | ۱,۰۹۴,۸۰۷ | ۳۳,۵۷۸,۹۱۶.۷ | ۲۲,۶۰۴ | سازمان حمایت | بن | روغن خام سویا |
| ۹۳,۶۷۴ | ۱۱۶,۸۲۴ | (۱,۸۴۰,۷۲۳) | ۱,۹۶۲,۰۴۷ | ۲۲,۶۱۵,۷۲۰.۰۷ | ۸۶,۷۷۸ | ۱۰۱,۰۰۹ | (۱,۰۵۰,۶۱۹) | ۱,۶۰۹,۱۷۸ | ۱۰,۴۸۷,۸۰۸.۹۸ | ۱۰۷,۱۲۸ | سازمان حمایت | بن | کنجاله سویا |
| ۷,۴۰۰ | ۶۰,۰۹۰ | (۵۷۷,۴۸۶) | ۶۳۷,۵۷۸ | ۳۷,۴۲۷,۴۱۴.۱۰ | ۱۷,۰۳۵ | ۲۱,۶۳۰ | (۱۱۶,۰۴۰) | ۱۴۸,۱۷۵ | ۲۲,۹۲۰,۴۶۲.۱۲ | ۴,۵۰۱ | سازمان حمایت | بن | روغن خام کلزا |
| ۱۱,۶۰۰ | ۴۴,۴۹۹ | (۲۸۰,۸۲۷) | ۲۲۰,۲۲۴ | ۱۰,۲۰۳,۷۸۶.۴۸ | ۲۱,۶۰۵ | ۳۹,۴۷۹ | (۱۴۴,۹۳۰) | ۱۸۴,۴۰۹ | ۱۱,۸۷۷,۴۳۱.۴۱ | ۱۵,۰۲۶ | سازمان حمایت | بن | کنجاله کلزا |
| • | ۵۵,۰۷۸ | (۲۱۸,۸۹۷) | ۳۷۴,۴۷۵ | ۴۱,۷۱۴,۹۲۸.۱۸ | ۸,۹۷۷ | ۲۰,۲۹۰ | (۲۰۹,۶۳۰) | ۲۲۴,۹۲۵ | ۲۲,۸۵۰,۸۶۴.۰۵ | ۶,۹۴۰ | سازمان حمایت | بن | روغن خام آفتابگردان |
| • | ۶,۲۴۱ | (۹۷,۴۲۰) | ۹۸,۴۸۴ | ۱۲,۰۴۵,۱۶۰.۰ | ۸,۱۹۳ | (۲,۸۲۳) | (۷۹,۴۲۰) | ۷۰,۶۱۲ | ۹,۱۰۴,۳۹۴.۹۴ | ۸,۳۰۵ | سازمان حمایت | بن | کنجاله آفتابگردان |
| • | • | • | • | • | • | ۴۰۱ | (۲۱,۹۱۶) | ۲۲,۲۶۷ | ۲۹,۹۸۲,۵۰۷.۷۲ | ۷۴۶ | سازمان حمایت | بن | روغن خام گلنگ |
| • | • | • | • | • | • | ۲۴۳ | (۱۰,۷۵۰) | ۱۰,۰۱۸ | ۶,۹۹۹,۵۴۸.۹۴ | ۲,۲۱۷ | سازمان حمایت | بن | کنجاله گلنگ |
| • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | دانه کتان | دانه | دانه کتان |
| ۵۰,۰۰۰ | ۱۸۶,۷۰۳ | (۱,۶۰۵,۷۱۸) | ۱,۸۴۳,۹۱۹ | ۲۲,۷۴۳,۰۵۷.۷۵ | ۷۷,۶۶۳ | ۷۶,۷۷۰ | (۱,۳۶۶,۸۷۶) | ۱,۳۴۱,۰۰۱ | ۱۷,۴۹۹,۰۰۶.۴۹ | ۷۶,۶۶۲ | نرخهای جهانی | دانه | کالای بازرگانی - دانه سویا وارداتی |
| ۲۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۷۸۴ | (۱,۲۹۷,۲۱۱) | ۱,۴۹۸,۰۷۰ | ۱۰,۹۰۰,۲۴۰.۱۶ | ۱۲۶,۷۴۰ | ۲۰,۲۰۲ | (۲۷۶,۶۶۲) | ۲۹۶,۸۶۴ | ۸,۳۹۱,۸۲۷.۲۷ | ۲۰,۸۰۲ | نرخهای جهانی | دانه | کالای بازرگانی - ذرت |
| ۲۰,۰۰۰ | ۱,۰۳۳ | (۲۱,۷۰۲) | ۲۲,۷۳۰ | ۹,۶۵۰,۳۰۲.۰۴ | ۲,۳۰۱ | ۱,۹۴۰ | (۱۹,۷۰۰) | ۲۱,۶۴۵ | ۹,۰۲۶,۷۱۱.۸۹ | ۲,۳۹۸ | نرخهای جهانی | دانه | دانه جو وارداتی |
| ۴۰,۰۰۰ | • | • | • | • | • | ۵۰۷,۰۴۲ | (۱,۳۷۷,۸۶۸) | ۱,۴۳۵,۴۱۱ | ۱۰,۴۱۱,۳۲۷.۰۳ | ۹۳,۱۴۰ | نرخهای جهانی | دانه | کالای بازرگانی - کنجاله سویا وارداتی |
| • | • | • | • | • | • | ۰۷۶ | (۱۲,۳۰۲) | ۱۲,۷۸۷ | ۱۲,۷۶۴,۲۸۸.۶۶ | ۹۷۰ | نرخهای جهانی | دانه | کنجاله تخم پنبه وارداتی |
| • | • | • | • | • | • | ۲۴۶ | (۳,۰۸۲) | ۲,۵۰۹ | ۲۵,۸۰۱,۴۷۰.۰۹ | ۱۲۶ | سازمان حمایت | دانه | پروتئین فله |
| ۲۰۰ | (۸,۴۹۷) | (۱۹,۰۷۳) | ۱۱,۰۷۶ | ۲۰,۸۱۸,۱۸۱.۸۷ | ۴۲۹ | ۱,۰۱۴ | (۷,۰۹۳) | ۸,۱۰۸ | ۲۱,۹۱۲,۰۱۲.۰۱ | ۳۷۰ | سازمان حمایت | دانه | آردو بلغور سویا |
| • | ۲۴۳ | (۲,۰۰۸) | ۲,۸۰۱ | ۲۰,۰۰۸,۷۷۱.۹۳ | ۱۱۴ | • | • | • | • | • | سازمان حمایت | دانه | وکس روغن آفتابگردان |
| ۲,۶۸۵ | ۰۷۷ | (۲,۲۸۳) | ۳,۸۱۰ | ۹۰۴,۹۸۸.۱۲ | ۴,۲۱۰ | (۲۰,۰۲۸) | (۰۱,۱۱۰) | ۲۶,۰۷۷ | ۹,۳۹۳,۳۰۰.۰۷ | ۲,۸۰۴ | سایر | دانه | سایر |
| ۲۰,۰۰۰ | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | نرخهای جهانی | دانه | کالای بازرگانی روغن آفتابگردان |
| ۳۵۶,۰۱۹ | ۹۲۶,۴۹۹ | (۸,۲۲۳,۰۹۶) | ۹,۱۰۹,۰۹۵ | | ۴۲۸,۲۰۷ | ۶۳۰,۰۵۳ | (۶,۸۲۰,۴۱۷) | ۷,۴۵۰,۴۷۰ | | ۴۱۷,۹۷۶ | جمع فروش داخلی | دانه | فروش صادراتی: |
| • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | جمع فروش صادراتی: | دانه | درآمد ارائه خدمات: |
| • | • | • | • | • | • | ۷۱۰ | (۴۶) | ۷۰۶ | | | خدمات کارمزدی پروتئین | دانه | خدمات کارمزدی دانه کلزا |
| • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | خدمات کارمزدی دانه کلزا | دانه | خدمات کارمزدی دانه کلزا |
| • | • | • | • | • | • | ۷۱۰ | (۴۶) | ۷۰۶ | | • | جمع درآمد ارائه خدمات: | دانه | جمع درآمد ارائه خدمات: |
| • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | • | برگشت از فروش | دانه | تخفيقات |
| ۳۵۶,۰۱۹ | ۹۲۶,۴۹۹ | (۸,۲۲۳,۰۹۶) | ۹,۱۰۹,۰۹۵ | | ۴۲۸,۲۰۷ | ۶۳۰,۰۵۳ | (۶,۸۲۰,۴۶۲) | ۷,۴۵۱,۲۲۶ | | ۴۱۷,۹۷۶ | جمع | دانه | جمع |

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

| شرح | مبلغ فروش | مبلغ بهای تمام شده | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
|-----|-----------|--------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | ۹,۶۴۲,۲۴۴ | ۹,۱۰۹,۰۹۰ | ۸,۴۵۱,۲۲۶ | ۴,۲۲۰,۲۲۰ | ۴,۲۸۹,۶۷۰ | ۲,۸۰۵,۳۴۹ | ۲,۶۱۷,۸۷۵ |
| | | | (۸,۶۶۰,۴۵۶) | (۸,۲۲۲,۰۹۶) | (۶,۸۲۰,۴۶۲) | (۳,۷۰۸,۷۶۰) | (۳,۸۴۹,۸۷۵) | (۲,۰۵۳,۴۱۰) | (۲,۳۹۶,۷۰۳) |

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- بیوبود مستمر و توسعه پایدار ۲- بازدهی مناسب سرمایه ۳- حفظ و ارتقاء سهم بازار ۴- معرفی محصولات جدید ۵- حفظ و ارتقای برندها ۶- کاهاش هزینه های مالی ۷- تحقیق و توسعه بازار ۸- ارتقای دانش و مهارت های کارکنان ۹- توسعه توامنندی کارکنان

بهای تمام شده

| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۳۰/۱۴۹۷ (میلیون ریال) | سال مالی منتهی به ۰۹/۳۰/۱۴۹۶ (میلیون ریال) | شرح |
|--|--|---------------------------------------|
| ۷,۸۱۱,۳۹۵ | ۶,۳۰۰,۳۵۹ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۸۹,۳۷۳ | ۷۶,۶۸۶ | دستمزد مستقیم تولید |
| ۲۸۸,۹۵۲ | ۲۲۰,۳۱۰ | سرپار تولید |
| ۸,۳۵۹,۷۲۰ | ۶,۶۹۷,۳۵۵ | جمع |
| . | . | هزینه جذب نشده در تولید |
| ۸,۳۵۹,۷۲۰ | ۶,۶۹۷,۳۵۵ | جمع هزینه های تولید |
| ۴۷,۰۹۵ | ۳۱,۰۴۷ | موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره |
| (۱۱۰,۳۴۵) | (۴۷,۰۹۵) | موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره |
| . | . | ضایعات غیرعادی |
| ۸,۳۹۱,۰۵۰ | ۶,۶۸۱,۸۰۷ | بهای تمام شده کالای تولید شده |
| ۱۶۶,۶۱۴ | ۳۰۵,۲۲۴ | موجودی کالای ساخته شده اول دوره |
| (۲۲۵,۰۸۸) | (۱۶۶,۶۱۴) | موجودی کالای ساخته شده پایان دوره |
| ۸,۳۳۳,۰۹۶ | ۶,۸۲۰,۴۱۷ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| . | ۴۶ | بهای تمام شده خدمات ارایه شده |
| ۸,۳۳۳,۰۹۶ | ۶,۸۲۰,۴۶۳ | جمع بهای تمام شده |

«جملات آینده نگران دهنده 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 همینت مدیره شرکت مطابق با مقاد دستورالعمل اجرایی افتشای 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

| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۰۹/۱۳۹۷ | | | | | | | | | | | | | | واحد | شرح محصول |
|----------------------------------|------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|---------------|------------|-------|-----------------|------------|-------|-----------|
| موجودی پایان دوره | | | فروش | | | تعديلات | | | تولید | | | موجودی اول دوره | | | |
| بهای تمام - | نرخ - ریال | مقدار | بهای تمام شده | نرخ - ریال | مقدار | بهای تمام شده | نرخ - ریال | مقدار | بهای تمام شده | نرخ - ریال | مقدار | بهای تمام شده | نرخ - ریال | مقدار | واحد |
| ۵۱ | ش | | - میلیون ریال | نرخ - ریال | مقدار | - میلیون ریال | نرخ - ریال | مقدار | - میلیون ریال | نرخ - ریال | مقدار | - میلیون ریال | نرخ - ریال | مقدار | |

خرید و مصرف مواد اولیه

| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۰۷/۱۳۹۷ | | | | | | | | | | | | واحد | شرح |
|----------------------------------|---------------|--------|-------------|------|--------|--------------|---------------|--------|-----------------|---------------|-------|------|-----------------------|
| موجودی پایان دوره | | | مصرف | | | خرید طی دوره | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مبلغ | نحو | مقدار | مبلغ | نحو | مقدار | مبلغ | نحو | مقدار | مبلغ | نحو | مقدار | | |
| میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | | |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه داخلی: |
| ۱۲۹,۰۳۳ | ۲۲,۱۴۲,۹۸۴.۹ | ۰,۸۷۶ | ۲۴۹,۱۴۳ | • | ۱۱,۳۵۱ | ۳۷۸,۱۷۰ | ۲۲,۱۴۲,۹۸۶.۴۳ | ۱۷,۰۷۸ | • | ۰ | ۰ | ت | دانه روغنی سویا |
| ۱۱۱,۲۲۳ | ۲۱,۲۵۰,۷۸۶.۳۴ | ۰,۲۱۴ | ۵۹۴,۷۱۱ | • | ۲۷,۸۰۴ | ۶۹۲,۰۹۱ | ۲۱,۰۸۹,۷۹۰.۷۷ | ۲۲,۱۲۶ | ۱۲,۴۴۳ | ۱۲,۲۰۹,۱۲۹.۰۱ | ۹۴۲ | ت | دانه روغنی کلرا |
| ۲۴۰,۲۵۶ | ۴۲,۴۹۴,۷۷۱.۳۴ | ۱۱,۰۴۱ | ۸۴۲,۸۰۳ | • | ۳۹,۱۰۵ | ۱,۰۷۱,۷۶۶ | ۴۳,۷۷۳,۶۹۰.۶۹ | ۴۹,۲۰۴ | ۱۲,۴۴۳ | ۱۲,۲۰۹,۱۲۹.۰۱ | ۹۴۲ | | جمع مواد اولیه داخلی: |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه وارداتی: |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|-----------|---|-----------|-----------|----------------|-----------|---------|---------------|--------|----|-------------------------------------|--------|
| ۶۰۰,۰۹۱ | ۲۲,۸۱۹,۹۰۴.۰۵ | ۲۸,۷۰۷ | ۶,۲۸۶,۹۳۴ | ۰ | ۲۹۷,۲۶۰ | ۶,۰۳۱,۲۸۹ | ۲۱,۸۶۷,۰۰۱.۲۴ | ۲۹۸,۶۸۷ | ۵۱۰,۶۳۶ | ۱۸,۷۱۸,۲۳۸.۴۵ | ۲۷,۲۸۰ | تن | دانه روغنی سویا | |
| ۰ | | ۰ | ۲۲۴,۴۰۱ | ۰ | ۱۲,۰۴۰ | ۲۲۷,۰۷۷ | ۱۸,۷۰۲,۲۲۴.۷۹ | ۱۲,۱۳۶ | ۶,۸۲۴ | ۱۶,۸۹۱,۰۸۹.۱۱ | ۴۰۴ | تن | دانه روغنی آفتابگردان | |
| ۷۷۳,۴۹۰ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۹۷,۲۱۱ | ۱۲۶,۷۴۵ | ۱۰۰,۴۰۶.۴۹ | ۱,۲۹۷,۲۱۱ | ۱۳۶,۷۴۵ | | ۰ | تن | کالای بازرگانی - ذرت | |
| ۵,۹۳۸ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۴,۲۲۶ | ۲,۹۶۹ | ۳۹,۹۹۴.۰۷ | ۷۴,۲۲۶ | ۲,۹۶۹ | | ۰ | تن | کالای بازرگانی - کحاله سویا وارداتی | |
| ۰ | | ۰ | ۲۱,۷۰۲ | ۰ | ۲,۲۰۱ | ۲۱,۷۰۲ | ۹,۲۳۰,۹۶۰.۰۰ | ۲,۲۰۱ | ۰ | | ۰ | تن | دانه جو | |
| ۰ | | ۰ | ۷۸,۲۹۹ | ۰ | ۶,۰۲۵ | ۷۸,۲۹۹ | ۱۱,۹۹۹,۸۴۶.۷۴ | ۶,۰۲۵ | ۰ | | ۰ | تن | کحاله کلزا | |
| ۰ | | ۰ | ۱۲۷,۴۰۳ | ۰ | ۴,۲۳۵ | ۱۲۷,۴۰۳ | ۲۲,۰۰۲,۴۰۹.۹۸ | ۴,۲۳۵ | ۰ | | ۰ | تن | روغن کلزا | |
| ۰ | | ۰ | ۱۷۸,۰۰۳ | ۰ | ۴,۲۰۰ | ۱۷۸,۰۰۳ | ۴۱,۰۲۳,۹۰۳.۲۹ | ۴,۳۰۰ | ۰ | | ۰ | تن | روغن خام آفتابگردان | |
| ۹۳۴,۰۱۹ | ۲۲,۸۱۹,۹۰۴.۰۵ | ۲۸,۷۰۷ | ۷,۰۳۷,۵۴۲ | ۰ | ۱,۶۹۸,۷۵۸ | ۷,۲۱۴,۸۸۷ | ۱۲۶,۰۲۳,۰۵۲.۲۰ | ۱,۶۹۹,۷۸۱ | ۶۵۷,۱۷۴ | ۲۰,۴۰۹,۴۱۷.۰۵ | ۲۷,۶۸۴ | | جمع مواد اولیه وارداتی: | |
| ۱,۱۷۴,۸۷۵ | | | ۷,۸۸۱,۳۹۵ | | | ۸,۳۸۶,۶۵۳ | | | ۶۶۹,۶۱۷ | | | | | جمع کل |

«جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسیک‌ها، 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 اخراجی افشاری اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

| سریار نولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت | | | | | | | شرح |
|--|----------------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|--|----------------------------------|
| هزینه های اداری، عمومی و فروش | | | هزینه سریار | | | | |
| برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | شرح |
| ۳۸,۶۶۱ | ۲۲,۶۲۲ | ۲۷,۲۹۱ | ۱۷۲,۹۸۹ | ۱۰۰,۴۲۵ | ۱۲۲,۵۶۲ | | هزینه حقوق و دستمزد |
| ۷۷۸ | ۶۶۴ | ۲۰۱ | ۱۴,۰۰۲ | ۱۴,۰۰۲ | ۱۲,۲۸۰ | | هزینه استهلاک |
| ۲۳,۰۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۲,۰۰۷ | ۲۸,۷۴۱ | | هزینه ارزی (آب، برق، گاز و سوخت) |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶۱,۳۴۳ | ۱۰۱,۰۰۵ | | هزینه مواد مصرفی |
| ۱۰,۳۹۶ | ۲۱,۲۵۰ | ۶,۳۴۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | هزینه تبلیغات |
| ۴,۰۳۴ | ۱۰,۲۹۸ | 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 |
| ۴۴,۵۶۲ | ۴۰,۰۶۲ | ۲۲,۲۲۷ | ۰ | ۲,۸۲۳ | ۹,۸۲۲ | | هزینه حمل و نقل و انتقال |
| ۸,۳۰۶ | ۷,۲۷۸ | ۱۲,۲۲۸ | ۰ | ۱۷,۸۰۲ | ۲۰,۳۰۰ | | سایر هزینه ها |
| ۱۳۰,۱۴۸ | ۱۱۲,۱۷۴ | ۷۸,۲۹۷ | ۱۸۶,۹۹۱ | ۲۸۸,۹۰۵ | ۲۳۰,۳۱۰ | | جمع |

| برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه | | | |
|---|----------------------------------|--|----------------------------------|
| نرخ فروش محصولات | | نرخ خرید مواد اولیه | |
| با توجه به افزایش نرخ ارز ، متناسب با آن نرخ فروش افزایش می یابد. | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | با توجه به افزایش نرخ ارز ، متناسب با آن نرخ خرید مواد اولیه افزایش می یابد. | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| | | | نرخ خرید مواد اولیه |

برآورد شرکت از تغییرات عوامل رهای تمام شده

با توجه به افزایش حقوق و دستمزد و افزایش قیمت مواد کمکی و بسته بندی ، دستمزد سریار افزایش خواهد یافت .

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۳۰ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

وضعیت کارکنان

| تاریخ | تعداد پرسنل تولیدی شرکت | برآورد ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت |
|-------|-------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------------------|
| ۱۴۹ | ۱۴۹ | ۱۴۹ | ۱۴۹ | ۱۳۷ | ۱۴۹ |
| ۲۸۵ | ۲۸۵ | ۲۸۵ | ۲۹۰ | ۲۹۰ | ۲۸۵ |

وضعیت ارزی

| شرح | نوع ارز | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی |
|--------------------------|---------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| مصارف ارزی طی دوره | یورو | ۱۷۱,۲۲۹,۰۵۸ | ۱۵۵,۹۳۰,۲۲۲ | ۶,۲۸۴,۱۰۴ | ۴,۷۰۴,۹۹۵ | ۱۵۵,۹۳۰,۲۲۲ | ۱۰۵,۹۳۰,۲۲۲ | ۶,۲۸۴,۱۰۴ | ۴,۷۰۴,۹۹۵ |
| بدھی های ارزی پایان دوره | یورو | ۲۲,۳۹۲,۳۴۴ | ۹۴۸,۲۹۹ | ۵۸,۲۵۴,۲۵۶ | ۲,۷۸۵,۰۰۳ | ۹۴۸,۲۹۹ | ۵۸,۲۵۴,۲۵۶ | ۲۲,۳۹۲,۳۴۴ | ۵۸,۲۵۴,۲۵۶ |

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

با توجه به عدم تغییر تعداد کارکنان در واحد مالی و اداری ، هزینه حقوق و دستمزد مناسب با بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی افزایش خواهد یافت .

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۰۹/۳۰ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات ، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسیک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي فرار 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 شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعات مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

| نام | هزینه های برآوردي طرح | هزینه های برآوردي ارزی | هزینه های برآوردي میلیون ریال | نوع ارز | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال | تکمیل طرح- میلیون ریال | هزینه های برآوردي میلیون ریال | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | تاریخ پیشرفت فیزیکی برآوردي | تاریخ برآوردي بهره برداری از طرح | فعالیتهای آئنی شرکت | تشریح تأثیر طرح در |
|-----|-----------------------|------------------------|-------------------------------|---------|---|------------------------|-------------------------------|--|--|--|-----------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| نام | هزینه های برآوردي طرح | هزینه های برآوردي ارزی | هزینه های برآوردي میلیون ریال | نوع ارز | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال | تکمیل طرح- میلیون ریال | هزینه های برآوردي میلیون ریال | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | تاریخ پیشرفت فیزیکی برآوردي | تاریخ برآوردي بهره برداری از طرح | فعالیتهای آئنی شرکت | تشریح تأثیر طرح در |

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل 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 ۰۹/۳۰ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | | | | | | | سال مالی شرکت سرمایه گذاری - میلیون ریال | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | سال مالی منتهی به ۰۹/۳۰ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۰۹/۳۰ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|----------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|----------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------------------|
| | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | | | بهای تمام شده | درصد مالکیت | | |
| بانک اقتصاد نوین | ۲۵۶,۴۶۵ | ۲.۹ | ۲۵۶,۴۶۵ | ۲.۹ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۲۵۶,۴۶۵ | ۲.۹ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
| بیمه نوین | ۱۶,۰۰۰ | ۲ | ۱۶,۰۰۰ | ۲ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۶,۰۰۰ | ۲ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | |
| سایر شرکتهاي خارج از | ۸۰۰ | ۱.۰ | ۸۰۰ | ۱.۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۸۰۰ | ۱.۰ | ۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | |

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 فرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گریده 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 | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-----|------------|------------|
| جمع | . | . |

سایر هزینه‌های عملیاتی

| شرح | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|-------|------------|------------|
| مجموع | ۲۹,۴۵۸ | ۱۰۲,۰۲۵ |

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 سرسید | | | | | | سایر توضیحات | مبلغ هزینه مالی طی دوره | | |
|--|---------------|---|------------------------------|---------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------|---------|--|-------------------------|---------|--|
| | | | | ارزی | | | ریالی | | | | | | |
| | | | | بلند مدت | کوتاه مدت | معادل ریالی تسهیلات ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی | مبلغ ارزی | نوع ارز | | | | |
| تسهیلات دریافتی از بانکها | ۱۸ | ۲,۲۱۲,۴۰۳ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | ۰ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | تسهیلات دریافتی از بانکها | ۵۴۹,۰۶۷ | | |
| تسهیلات تسوبه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات تسوبه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | ۰ | | |
| مجموع | | ۲,۲۱۲,۴۰۳ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | ۰ | ۱,۶۷۴,۱۰۹ | ۰ | مجموع | ۵۴۹,۰۶۷ | | |
| | | | | انتقال به دارایی | | | | | | | انتقال به دارایی | ۰ | |
| | | | | هزینه مالی دوره | | | | | | | هزینه مالی دوره | ۵۴۹,۰۶۷ | |

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به کاهش دریافت تسهیلات ریفاینانس اغلب تسهیلات ریالی می باشد.

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

| | |
|---|----------------------------------|
| باتوجه کاهش فروش و سیاست فروش نقدی هزینه مالی کاهش می یابد. | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|---|----------------------------------|

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

| شرح | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|---|------------|------------|
| سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی | ۵۸,۰۸۹ | ۷۵,۰۵۰ |
| سود سهام | ۱,۳۱۲ | ۱۰۰ |
| جمع | ۵۹,۴۰۱ | ۷۵,۶۵۰ |

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

| شرح | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|---------------------------|------------|------------|
| اخذ جریمه تاخیراز مشتریان | ۱۹,۷۱۳ | ۱۰۲,۸۲۳ |
| سایر | ۱,۶۴۷ | ۲,۰۴۵ |
| جمع | ۲۱,۳۶۰ | ۱۰۵,۳۶۸ |

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

| مبلغ سود ابیاشته 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 |
|---------------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|--|
| ۴۲۵ | ۱۸۶,۰۹۴ | ۵۲۲ | ۱۰ درصد | ۵۲ |

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

| | |
|---|----------------------------------|
| واردات دانه‌های روغنی از آسیای میانه و گسترش فعالیت‌های بازارگانی | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|---|----------------------------------|

سایر توضیحات با اهمیت

| |
|-----------------------------------|
| موارد با اهمیتی پیش‌بینی نمی‌شود. |
|-----------------------------------|

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي فرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»