

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: نفت بهران	سرمایه ثبت شده: 11,950,000
نماد: شمهرن	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 232009	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۶۱	۱۱۴,۰۵۱,۳۹۸	۷۸,۱۰۹,۳۳۸	۷۸,۱۰۹,۳۳۸	۱۲۵,۷۱۶,۵۲۸			درآمدهای عملیاتی
(۵۷)	(۸۱,۹۰۹,۸۱۶)	(۵۵,۹۹۲,۸۰۰)	(۵۵,۹۹۲,۸۰۰)	(۸۷,۹۸۰,۳۳۷)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱	۳۲,۱۴۱,۴۸۳	۳۲,۱۴۱,۴۳۸	۳۲,۱۴۱,۴۳۸	۳۷,۷۳۶,۲۹۱			سود(زیان) ناخالص
(۸۵)	(۴,۵۶۱,۸۱۶)	(۳,۱۱۶,۳۱۳)	(۳,۱۱۶,۳۱۳)	(۵,۷۷۴,۹۸۴)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	.			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۲۰)	۳۶۵,۳۳۶	۳۶۵,۳۳۶	۳۶۵,۳۳۶	۳۰۸,۸۴۶			سایر درآمدها
(۲,۶۴۵)	(۱۳۷,۴۸۸)	(۲۰,۴۱۵)	(۲۰,۴۱۵)	(۵۶۰,۳۱۷)			سایر هزینه‌ها
۶۴	۳۷,۸۱۷,۴۰۴	۱۹,۳۷۷,۲۰۱	۱۹,۳۷۷,۲۰۱	۳۱,۶۰۹,۸۳۶			سود(زیان) عملیاتی
(۱۳)	(۳,۸۹۰,۰۵۴)	(۳,۷۶۶,۶۲۱)	(۳,۷۶۶,۶۲۱)	(۳,۱۰۹,۷۹۳)			هزینه های مالی
۳۲۸	۲,۵۶۴,۵۶۹	۳۳۹,۹۷۰	۳۳۹,۹۷۰	۱,۳۹۰,۷۳۴			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۸	۳۶,۴۹۱,۹۱۹	۱۶,۷۵۰,۵۵۰	۱۶,۷۵۰,۵۵۰	۳۹,۷۹۰,۷۷۸			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۸۸)	(۱,۷۴۲,۳۷۷)	(۱,۵۱۱,۸۸۰)	(۱,۵۱۱,۸۸۰)	(۴,۳۴۹,۴۵۳)			سال جاری
--	۳۵۹,۷۶۴	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	.			سالهای قبل
۶۴	۳۵,۱۰۹,۳۰۶	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۳۵,۴۴۱,۳۲۵			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
.	.	.	.	.			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۴	۳۵,۱۰۹,۳۰۶	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۳۵,۴۴۱,۳۲۵			سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
--	۲,۱۸۳	۱,۴۶۸	۱,۴۶۸	.			عملیاتی (ریال)
--	(۷۹)	(۱۶۸)	(۱۶۸)	.			غیرعملیاتی (ریال)
--	۲,۱۰۴	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	.			ناشی از عملیات در حال تداوم
.	.	.	.	.			ناشی از عملیات متوقف شده
--	۲,۱۰۴	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	.			سود(زیان) پایه هر سهم
۶۴	۲,۱۰۱	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	۲,۱۲۹			سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
.	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰			سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سرمایه گذاری های شرکت نفت بهران به مبلغ ۳.۷۳۲ میلیارد ریال می باشد که در صورت سود و زیان لحاظ نگردیده است . لذا با احتساب مبلغ مذکور سود هر سهم (تعداد سهام ۱۱.۹۵۰ میلیون) به ۳.۲۵۸ ریال افزایش خواهد یافت .
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۶۴	۳۵,۱۰۹,۳۰۶	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۲۵,۴۴۱,۳۲۵	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	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
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
۶۴	۳۵,۱۰۹,۳۰۶	۱۵,۴۸۸,۶۷۰	۲۵,۴۴۱,۳۲۵	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳	۱۳,۲۹۸,۳۳۷	۱۳,۵۴۴,۶۴۵	۱۳,۹۴۵,۰۰۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۹۸,۱۴۰	۹۷,۸۴۱	۹۷,۷۷۷	دارایی‌های نامشهود
۴۸	۱,۷۳۲,۳۴۷	۱,۷۶۲,۸۷۴	۲,۶۱۲,۰۸۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۵	۲,۰۶۶,۹۶۳	۲,۰۹۹,۳۹۹	۲,۶۲۰,۸۹۶	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۳	۵۸۷,۷۷۰	۵۸۷,۷۷۰	۶۰۴,۰۲۰	سایر دارایی‌ها
۱۰	۱۶,۷۷۳,۵۵۷	۱۷,۰۹۳,۴۲۹	۱۸,۸۷۹,۷۷۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۵۱	۵,۲۰۳,۱۱۹	۵,۵۶۷,۸۴۷	۸,۴۱۶,۲۳۲	سفرشات و پیش برداخت‌ها			
۱۴	۲۱,۳۱۱,۵۲۲	۲۱,۳۳۲,۷۳۲	۲۵,۶۱۸,۴۸۱	موجودی مواد و کالا			
۱۶	۸,۱۳۸,۰۸۴	۱۳,۵۹۱,۸۰۲	۱۵,۷۵۹,۲۷۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها			
۷	۲۳۳,۵۶۴	۳۰,۶۸۰	۳۶۳,۲۳۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			
۳۵	۶,۴۳۳,۹۵۶	۵,۶۴۵,۶۴۲	۷,۰۸۲,۵۸۹	موجودی نقد			
۱۹	۴۱,۵۰۰,۳۴۵	۵۶,۴۷۹,۷۰۴	۶۷,۲۳۹,۸۰۶				
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
۱۹	۴۱,۵۰۰,۳۴۵	۵۶,۴۷۹,۷۰۴	۶۷,۲۳۹,۸۰۶	جمع دارایی‌های جاری			
۱۷	۵۸,۲۷۲,۸۰۲	۷۳,۵۷۲,۱۳۲	۸۶,۱۱۹,۵۸۳	جمع دارایی‌ها			
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
				حقوق مالکانه			
۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	سرمایه			
۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان			
۰	۴,۳۳۸	۰	۰	صرف سهام			
	۰	۰	۴,۴۰۲	صرف سهام خزانه			
۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰	اندرخته قانونی			
۰	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	۱۴,۳۵۰	سایر اندرخته‌ها			
۰	۱,۰۴۷,۹۱۲	۱,۰۴۷,۹۱۲	۱,۰۴۷,۹۱۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
۵	۱۷,۲۹۱,۲۷۹	۲۷,۷۴۸,۴۳۸	۲۹,۰۲۵,۴۰۹	سود(زیان) انباشته			
۱۶	(۲۴۱,۸۲۵)	(۳۷۷,۱۵۱)	(۳۳۱,۸۰۳)	سهام خزانه			
۳	۳۰,۳۲۵,۹۴۴	۴۱,۶۷۸,۴۴۹	۴۳,۰۰۵,۱۷۰	جمع حقوق مالکانه			
				بدهی‌ها			
				بدهی‌های غیرجاری			
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی			
۴۷	۹۱۹,۴۶۵	۱,۳۳۸,۰۸۷	۱,۸۰۳,۱۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۴۷	۹۱۹,۴۶۵	۱,۳۳۸,۰۸۷	۱,۸۰۳,۱۰۳	جمع بدهی‌های غیرجاری			
				بدهی‌های جاری			
۳۹	۲,۳۳۲,۷۳۴	۶,۴۱۱,۳۱۱	۸,۹۱۸,۹۳۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها			
۱۱۹	۱,۶۴۸,۴۰۳	۲,۲۷۰,۷۷۹	۴,۹۸۴,۰۰۹	مالیات پرداختنی			
۴۳۸	۷۰۴,۰۲۴	۸۳۴,۸۵۹	۴,۴۳۸,۶۷۶	سود سهام پرداختنی			
۳	۲۰,۹۳۶,۵۵۴	۱۹,۴۵۲,۴۱۹	۲۰,۱۲۰,۴۷۰	تسهیلات مالی			
۰	۰	۰	۰	ذخایر			
۶۷	۱,۵۰۶,۶۷۸	۱,۷۰۶,۲۳۹	۲,۸۴۹,۲۳۴	پیش‌دریافت‌ها			
۳۵	۳۷,۰۲۸,۲۹۲	۳۰,۶۶۵,۵۹۷	۴۱,۳۱۱,۳۱۰				
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
۳۵	۳۷,۰۲۸,۲۹۲	۳۰,۶۶۵,۵۹۷	۴۱,۳۱۱,۳۱۰	جمع بدهی‌های جاری			

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
جمع بدهی‌ها	۴۳,۱۱۴,۴۱۳		۳۱,۸۹۳,۶۸۴		۲۷,۹۴۷,۸۵۸		۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۶,۱۱۹,۵۸۳		۷۳,۵۷۲,۱۳۳		۵۸,۲۷۲,۸۰۲		۱۷

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانوني	انداخته ساير	مازاد تجديدي ارزشيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانة	جمع كل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۱۹۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۰	۱,۰۲۷,۹۱۲	.	۲۷,۷۴۸,۲۳۸	(۳۷۷,۱۵۱)	۴۱,۶۷۸,۴۴۹
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغيير در رويه‌هاي حسابرسي	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۱۹۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۰	۱,۰۲۷,۹۱۲	.	۲۷,۷۴۸,۲۳۸	(۳۷۷,۱۵۱)	۴۱,۶۷۸,۴۴۹
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورتهای مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغيير در رويه‌هاي حسابرسي	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
افزايش سرمايه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
افزايش سرمايه در جريان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خرید سهام خزانة	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فروش سهام خزانة	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تخصيص به انداخته قانوني	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تخصيص به ساير انداخته‌ها	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۱۹۵,۰۰۰	۱۴,۳۵۰	۱,۰۲۷,۹۱۲	.	۲۷,۷۴۸,۲۳۸	(۳۷۷,۱۵۱)	۴۱,۶۷۸,۴۴۹
تغييرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵,۴۴۱,۳۳۴		۲۵,۴۴۱,۳۳۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									.		.
سود (زيان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۵,۴۴۱,۳۳۴	.	۲۵,۴۴۱,۳۳۴
سود سهام مصوب									(۲۴,۱۶۴,۳۵۳)		(۲۴,۱۶۴,۳۵۳)
افزايش سرمايه									.		.
افزايش سرمايه در جريان									.		.
خرید سهام خزانة									(۲۵,۹۴۵)	(۲۵,۹۴۵)	
فروش سهام خزانة											۴,۴۰۲
انتقال از ساير اقلام حقوق مالکانه به سود و زيان انباشته									.		.
تخصيص به انداخته قانوني									.		.

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۰	۴,۴۰۲	۰	۱,۱۹۵,۰۰۰	۱۴,۲۵۰	۱,۰۴۷,۹۱۲	۰	۲۹,۰۲۵,۴۰۹	(۳۳۱,۸۰۳)	۴۳,۰۰۵,۱۷۰

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۳۳,۵۶۶,۷۵۶	۱۷,۰۴۵,۳۶۹	۳۰,۷۳۰,۶۵۶	۹۷						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۶۳۶,۳۳۴)	(۸۵۷,۷۳۵)	(۷۳۷,۸۴۱)	(۹۱)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱,۹۳۰,۵۲۲	۱۶,۱۸۷,۶۴۴	۲۹,۹۹۲,۸۱۵	۹۷						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۲۲	۳۲۲	--						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۳۷,۶۸۴)	(۲۰۹,۴۵۸)	(۴۶۱,۱۱۰)	(۱۵۳)						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۹)	(۲۳۷)	۵۶						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۸۵۶,۱۷۳)	(۳۳,۵۶۱)	(۳۳,۵۶۱)	(۲,۴۵۱)						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۷۶۳,۳۸۲	۸۵۶,۸۳۷	--						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۹,۶۵۳	۷۶,۹۷۰	۱۱۳,۱۹۹	۴۲						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۳۷۴,۳۰۷)	۵۹۷,۴۶۶	۴۷۵,۳۶۰	--						
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۰,۶۵۶,۲۳۵	۱۶,۷۸۵,۱۱۰	۳۰,۴۶۸,۱۷۵	۸۳						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۶,۸۳۹,۰۰۰	۳۶,۵۷۸,۶۰۰	۳۶,۱۹۷,۰۰۰	(۳۷)						
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳,۴۵۳,۹۸۹)	(۳۸,۴۰۶,۶۰۰)	(۵۰,۰۶۶,۷۳۶)	۱۳						
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۱۰۹,۷۹۳)	(۳,۱۰۴,۵۵۴)	(۳,۱۷۸,۴۴۱)	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰						



نوع کالا	واحد ظرفیت عملی	میان و مرجع قیمت گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				بر
			تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	
روغن پایه	لیتر	نرخهای جهانی	۳۳,۰۸۸,۵۰۱	۸,۳۱۰,۸۶۲	۶۱,۶۲۵,۳۳۶	۵۹,۰۱۳,۱۹۵	۱۱,۲۰۸,۶۰۱	(۱,۳۰۴,۸۳۸)	۱۸۹,۹۳۴	۵۹,۰۱۳,۱۹۵	۱۱,۲۰۸,۶۰۱	(۹۶,۳۳۷)	۵۴,۸۷۱,۴۰۰	۵۷,۱۹۴,۴۶۲	۲۳۶,۶۹۱	۱۳,۵۳۷,۳۸۸	(۱۳,۴۰۲,۰۱۴)	۱۳۵,۳۷۴	۵,۰۰۱,۰۰۰	۵,۰۰۱,۰۰۰	۲,۷۷۱
ضد یخ	لیتر	نرخهای جهانی	۶۵,۵۳۰	۱۹,۶۶۶	۷۶,۹۶۰	۶۷,۱۸۴	۲۰,۰۲۵	(۱۱,۳۷۹)	۸,۷۴۶	۲۹۸,۰۶۲	۶۷,۱۸۴	۲۰,۰۲۵	۱۶۰,۴۳۲	۱۷۵,۶۶۱	۳۷۱,۶۷۱	(۳۰,۰۳۲)	۳۷,۶۲۹	۶۷,۷۹۷	۶۷,۷۹۷	۰,۷۶۹	
روغن های فرآیندی(اکسترکت)	لیتر	نرخهای جهانی	۹۹,۵۳۳,۵۵۸	۸,۳۳۵,۳۴۲	۱۳۷,۹۳۱,۷۴۷	۱۳۴,۸۵۱,۱۳۳	۱۲,۶۰۵,۴۵۳	(۱,۹۶۵,۳۸۲)	۹۳,۴۷۷	۱۳۴,۸۵۱,۱۳۳	۱۳۷,۹۳۱,۷۴۷	(۱,۹۶۵,۳۸۲)	۱۰,۶۴۰,۱۷۱	۱۳۱,۰۳۱,۳۶۵	۱۲۶,۱۳۰,۷۹۱	(۳,۷۱۸,۹۰۱)	۱۰,۸۷۵,۶۰۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹	
روغن موتور دیزلی	لیتر	نرخهای جهانی	۶۵۷,۳۵۰	۱۵۰,۰۱۱	۶۹۴,۰۰۴	۷۶۰,۳۷۸	۱۷۸,۵۳۸	(۱۵۱,۹۷۵)	۳۶,۵۵۳	۶۹۴,۰۰۴	۷۶۰,۳۷۸	(۱۵۱,۹۷۵)	۳۰۹,۲۳۸	۳۳۹,۹۳۶	۳۵۲,۷۳۰	(۹۰,۵۳۹)	۱۸,۵۳۲	۲۹۹,۳۱۰	۲۹۹,۳۱۰	۱,۰۰۰	
روغن موتور بنزینی	لیتر	نرخهای جهانی	۵,۱۷۵,۹۰۴	۱,۰۶۳,۹۷۰	۷,۱۵۸,۴۱۴	۷,۵۷۸,۳۲۵	۱,۵۸۴,۹۶۵	(۱,۴۶۳,۸۹۰)	۱۲۱,۰۷۵	۱,۵۸۴,۹۶۵	۷,۵۷۸,۳۲۵	(۱,۴۶۳,۸۹۰)	۲,۳۳۲,۳۲۹	۱,۹۲۳,۱۸۶	۲,۳۳۲,۳۲۹	(۶۲۸,۳۴۸)	۵۴,۶۲۹	۱۹۸,۶۴۲	۱۹۸,۶۴۲	۳,۶۸۰	
روغن های صنعتی	لیتر	نرخهای جهانی	۳۴۶,۸۰۸	۸۷,۴۳۵	۳۷۴,۷۶۸	۴۰۵,۷۳۰	۳۷۱,۴۸۵	(۸۸,۰۱۹)	۶۲,۷۰۰	۳۷۱,۴۸۵	۴۰۵,۷۳۰	(۸۸,۰۱۹)	۳۴۱,۱۵۲	۱۰۷,۸۰۸	۳۴۱,۱۵۲	(۵۹,۷۶۱)	۶۷,۲۹۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰,۰۱۶	
پارافین وکس	لیتر	نرخهای جهانی	۳۱,۷۸۶,۹۰۴	۵,۱۶۴,۴۷۸	۴۱,۸۳۸,۸۲۶	۳۹,۹۵۱,۷۰۲	۷,۴۸۳,۶۴۳	(۱,۴۵۸,۳۹۹)	۱۸۷,۲۹۲	۳۹,۹۵۱,۷۰۲	۴۱,۸۳۸,۸۲۶	(۱,۴۵۸,۳۹۹)	۲۸,۱۷۱,۳۱۴	۲۷,۹۵۱,۸۸۶	۲۴۲,۹۹۷	(۱,۴۹۴,۳۸۸)	۵,۲۹۷,۹۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۴	
سایر	لیتر																				
جمع فروش صادراتی			۱۸۰,۵۴۳,۵۴۵	۳۳,۱۳۱,۶۶۴	۳۳۹,۵۹۸,۹۵۵	۳۳۲,۶۳۵,۷۰۷	۳۳,۳۳۸,۶۶۲	(۶,۴۴۶,۵۱۷)	۱۶,۷۹۳,۱۴۵	۳۳۹,۵۹۸,۹۵۵	۳۳۲,۶۳۵,۷۰۷	(۶,۴۴۶,۵۱۷)	۳۱۱,۶۹۶,۹۳۷	۳۱۹,۱۷۲,۶۱۱	۳۳۹,۹۶۲	(۱۲,۰۸۰)	۸,۰۵۳	۵۳,۵۱۹,۳۱۸	۵۳,۵۱۹,۳۱۸	۰,۰۰۰	
درآمد ارائه خدمات:																					
درآمد حاصل از ارائه خدمات	سایر	۰												۳۵,۹۸۲	۰						
سایر	لیتر	۰																			
جمع درآمد ارائه خدمات																					
سایر																					
جمع			۳۶۸,۳۵۰,۵۳۴	۷۸,۱۰۹,۳۳۸	۷۸۰,۶۴۹,۹۵۴	۷۷۴,۱۷۴,۰۶۵	۱۱۴,۰۵۱,۳۹۸	(۱۱,۹۰۹,۸۱۶)	۳۳,۱۴۱,۴۸۳	۷۸۰,۶۴۹,۹۵۴	۷۷۴,۱۷۴,۰۶۵	(۱۱,۹۰۹,۸۱۶)	۴۳۸,۶۳۱,۹۷۷	۴۳۴,۳۱۶,۹۴۸	۴۳۸,۶۳۱,۹۷۷	(۸۷,۹۸۰,۳۳۷)	۳۷,۷۳۶,۳۹۶	۱۳۹,۵۹۶,۵۰۹	۱۳۹,۵۹۶,۵۰۹	۱۶,۸۷۶	

**روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱۶,۴۸۱,۳۳۲	۳۳,۷۱۹,۰۰۹	۴۰,۳۰۰,۸۵۰	۶۰,۹۸۹,۵۸۴	۱۱۴,۰۵۱,۳۹۸	۱۲۵,۷۱۶,۵۳۸	۴۲,۹۷۵,۴۳۲	۱۹۰,۳۹۶,۸۷۲
مبلغ بهای تمام شده	(۹,۷۳۵,۱۶۶)	(۱۶,۴۹۹,۶۹۶)	(۲۹,۰۳۷,۰۹۹)	(۴۵,۷۳۱,۵۳۵)	(۸۱,۹۰۹,۸۱۶)	(۸۷,۹۸۰,۳۳۷)	(۳۰,۱۳۱,۳۷۱)	(۱۳۶,۰۱۰,۵۱۸)

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات**

طبق گزارش تفسیری پیوست

**برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات**

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طبق گزارش تفسیری پیوست
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به شرح گزارش تفسیری پیوست

**بهای تمام شده**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۸۲,۱۴۳,۴۲۱	۸۵,۲۱۰,۱۵۲	۲۸,۴۶۶,۹۰۴	۱۳۰,۲۸۹,۰۱۶
دستمزد مستقیم تولید	۱,۳۳۱,۱۰۰	۱,۵۹۴,۱۸۸	۵۳۱,۳۹۶	۲,۹۹۹,۲۸۲
سربار تولید	۲,۹۴۱,۳۱۹	۳,۶۱۰,۳۶۵	۱,۲۰۳,۴۵۵	۶,۰۲۱,۹۴۲
جمع	۸۶,۴۰۴,۷۴۰	۹۰,۴۱۴,۷۰۶	۳۰,۲۰۱,۷۵۵	۱۳۹,۳۱۰,۲۴۲
هزینه جذب نشده در تولید	.	.	.	.
جمع هزینه های تولید	۸۶,۴۰۴,۷۴۰	۹۰,۴۱۴,۷۰۶	۳۰,۲۰۱,۷۵۵	۱۳۹,۳۱۰,۲۴۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۸۱۱,۷۵۲)	(۸۵۸,۴۶۹)	۱۶,۸۱۹	(۸۰۹,۳۷۱)
ضایعات غیرعادی	(۵۱۸,۵۴۰)	(۵۷۸,۲۱۰)	(۱۲۸,۸۵۲)	(۸۱۱,۳۲۹)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸۳,۹۷۴,۴۴۸	۸۸,۹۷۸,۰۳۷	۳۰,۰۸۹,۷۳۲	۱۳۷,۶۸۹,۶۴۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۵۶۶,۳۱۰	۴,۶۲۰,۹۴۲	۵,۶۲۸,۷۳۳	۵,۵۹۷,۰۸۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴,۶۳۰,۹۳۲)	(۵,۶۳۸,۷۳۳)	(۵,۵۹۷,۰۸۲)	(۷,۲۷۶,۲۰۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸۱,۹۰۹,۸۱۶	۸۷,۹۸۰,۳۳۷	۳۰,۱۳۱,۳۷۱	۱۳۶,۰۱۰,۵۱۸
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	.	.	.	.
جمع بهای تمام شده	۸۱,۹۰۹,۸۱۶	۸۷,۹۸۰,۳۳۷	۳۰,۱۳۱,۳۷۱	۱۳۶,۰۱۰,۵۱۸

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش قیمت نفت و به تبع آن افزایش قیمت لوبکات (خوراک اصلی بالاپاشگاه های روغن سازی) از عوامل موثر در بهای تمام شده می باشد. همچنین افزایش در نرخ ارز سبب می شود قیمت تمام شده کالاها از جمله روانکار ها که تولید آنها وابسته به واردات مواد اولیه و نهاده های تولید است، افزایش یابد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به شرح گزارش تفسیری پیوست
«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 غیر قطعی 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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال
پارافین وکس		۲,۵۴۷,۴۷۰	۴۸,۳۸۸	۱۷۱,۶۵۵	۳۳,۰۹۹,۴۴۵	۵۱,۰۹۲	۱,۶۹۱,۱۰۴	۰	۰	۰	۲۳,۶۲۰,۰۳۴	۵۰,۸۴۹	۱,۶۵۸,۷۱۰	۴,۰۲۶,۸۹۱	۵۰,۶۷۲	۲۰۴,۰۴۹
ضد یخ		۳۰۵,۷۰۳	۳۳۳,۹۱۷	۶۸,۴۵۲	۲,۹۳۳,۶۵۳	۳۱۶,۲۰۴	۹۳۷,۹۵۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۵,۲۴۹	۲۰۸,۴۸۰	۹۴۲,۴۸۲	۱۸۵,۱۰۷	۳۹۱,۳۹۱	۵۳,۹۳۰
انواع روانکار		۲۲,۰۲۷,۶۸۱	۱۹۹,۱۵۲	۴,۳۹۰,۸۳۵	۴۰۸,۱۸۲,۸۵۰	۲۱۱,۵۶۹	۸۶,۲۵۸,۹۷۳	۰	۰	۰	۴۰۳,۹۴۶,۷۰۴	۲۱۱,۸۸۷	۸۵,۳۷۹,۰۲۵	۲۷,۲۸۲,۸۲۷	۱۹۶,۸۴۸	۵,۳۷۰,۷۶۳
جمع کل				۴,۶۲۰,۹۴۲			۸۸,۹۷۸,۰۳۷						۸۷,۹۸۰,۳۳۷			۵,۶۲۸,۷۳۳

#### گردش مقداری - ربالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ	بهای تمام شده - میلیون ریال
پارافین وکس		۴,۰۲۶,۸۹۱	۵۰,۶۷۲	۳۰۴,۰۴۹	۱۳,۸۰۷,۱۰۱	۵۴,۲۰۴	۷۴۸,۴۰۴	۰	۰	۰	۱۳,۸۰۷,۱۰۱	۵۲,۶۷۲	۷۴۴,۲۰۸	۴,۰۲۶,۸۹۱	۵۱,۷۱۴	۳۰۸,۳۴۵
ضد یخ		۱۸۵,۱۰۷	۳۹۱,۳۹۱	۵۳,۹۳۰	۷۰۸,۲۰۹	۳۳۶,۷۵۸	۳۳۸,۴۹۵	۰	۰	۰	۷۰۸,۲۰۹	۳۳۶,۷۵۸	۲۳۴,۲۴۱	۱۸۵,۱۰۷	۳۱۴,۲۷۲	۵۸,۱۷۴
انواع روانکار		۲۷,۲۸۲,۸۲۷	۱۹۶,۸۴۸	۵,۳۷۰,۷۶۳	۱۲۵,۰۸۱,۱۹۹	۲۳۲,۶۷۱	۲۹,۱۰۳,۸۳۳	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۸۱,۱۹۹	۲۳۲,۹۹۲	۲۹,۱۴۲,۹۳۲	۲۷,۲۸۲,۸۲۷	۱۹۵,۳۷۸	۵,۳۳۰,۶۶۴
جمع کل				۵,۶۲۸,۷۳۳			۳۰,۰۸۹,۷۳۳						۳۰,۱۳۱,۳۷۱			۵,۵۹۷,۰۸۲





برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱۱,۸۷۳,۸۹۸	۷۱۸,۸۷۶	۱۶,۵۱۷,۳۰۴	۵,۴۸۱,۱۲۸	۹۱۳,۰۱۰	۶,۰۰۳,۳۶۱	۸,۱۹۵,۴۵۸	۵۳۳,۰۰۷	۱۵,۶۹۹,۸۹۸	۹,۱۵۹,۵۶۸	۱,۳۳۳,۸۹۴	۶,۸۲۰,۷۶۷	مترمکعب	سایر
۱۹,۵۲۸,۳۳۳			۸,۳۹۷,۱۳۳			۱۸,۴۸۳,۶۰۷			۹,۴۴۳,۸۵۸				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۹,۵۰۰,۹۵۴			۳۸,۴۶۶,۹۰۳			۴۵,۹۴۱,۰۵۰			۱۳,۰۳۶,۸۰۷				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
													مواد اولیه داخلی:
۸۵۱,۳۸۴	۱۳۳,۸۱۰	۶,۴۱۰,۵۲۸	۶۶,۱۵۸,۳۱۳	۱۳۳,۸۱۰	۴۹۸,۱۴۱,۹۷۳	۶۶,۱۷۵,۶۱۹	۱۳۳,۸۲۵	۴۹۸,۱۴۱,۹۷۳	۸۳۴,۰۷۸	۱۳۰,۱۱۱	۶,۴۱۰,۵۲۸	متر مکعب	لوبکات
۳۳۶,۷۷۱	۱۶۰,۵۲۵	۳,۰۹۷,۹۳۳	۵,۳۷۶,۷۵۶	۱۶۰,۵۲۵	۳۳,۸۷۱,۸۰۳	۵,۳۷۷,۹۱۵	۱۶۰,۵۶۱	۳۳,۸۷۱,۸۰۳	۳۳۵,۶۱۳	۱۵۹,۹۷۳	۳,۰۹۷,۹۳۳	مترمکعب	آبزیروسیسایکل
۴,۴۶۴,۵۳۹		۰	۱۴,۹۸۱,۶۰۸	۱۴,۹۸۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۳,۸۸۹,۳۴۱	۱۳,۸۸۹,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۵۵۶,۸۰۶		۰	متر مکعب	مواد بسته بندی
۷۷۳,۹۶۹	۴۸۴,۱۳۰	۱,۵۹۸,۷۱۳	۳,۷۰۶,۶۳۰	۶۷۴,۵۵۵	۵,۴۹۴,۹۱۳	۳,۵۲۱,۶۸۱	۶۴۰,۸۹۹	۵,۴۹۴,۹۱۳	۹۵۸,۹۰۸	۵۹۹,۸۰۰	۱,۵۹۸,۷۱۳	مترمکعب	سایر
۶,۴۳۶,۶۶۳			۹۰,۱۳۳,۳۹۷			۸۸,۸۶۴,۵۵۶			۷,۶۸۵,۴۰۴				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۵,۳۴۸,۰۲۸	۳۹۷,۷۴۶	۱۳,۱۹۴,۴۳۳	۱۴,۰۱۳,۴۴۹	۳۹۷,۷۴۶	۳۵,۳۳۳,۱۲۰	۱۵,۰۳۱,۲۸۴	۳۲۶,۶۳۹	۳۵,۳۳۳,۱۲۰	۴,۳۳۰,۱۰۳	۳۳۰,۵۹۸	۱۳,۱۹۴,۴۳۳	متر مکعب	روغن پایه خریداری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	متر مکعب	مواد بسته بندی
۱۱,۳۳۳,۹۹۴	۱,۰۰۶,۱۶۶	۱۱,۱۷۵,۰۹۱	۳۶,۱۵۳,۳۷۱	۹۶۶,۷۵۰	۳۷,۰۵۱,۷۳۴	۳۹,۱۸۵,۸۷۸	۱,۰۷۸,۸۹۱	۳۷,۰۵۱,۷۳۴	۸,۳۱۰,۳۸۷	۷۳۴,۷۰۴	۱۱,۱۷۵,۰۹۱	مترمکعب	سایر
۱۶,۴۹۳,۰۳۳			۴۰,۱۶۵,۷۳۰			۴۴,۳۱۷,۲۶۳			۱۳,۴۴۰,۴۹۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۳,۹۱۸,۶۹۵			۱۳۰,۳۸۹,۰۱۷			۱۳۳,۰۸۱,۸۱۸			۳۰,۱۳۵,۸۹۴				جمع کل

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه متأثر از افزایش قیمت جهانی نفت و افزایش نرخ دلار می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به شرح گزارش تفسیری پیوست
«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 فرم‌گرفته‌ای 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 سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۷۵۷,۷۵۰	۱,۸۶۹,۰۷۳	۶۳۳,۰۳۴	۳,۱۱۵,۱۳۳	۱,۱۸۷,۴۶۹	۱,۳۹۵,۶۷۷	۳,۳۳۶,۱۳۹	
هزینه استهلاک	۱۷۸,۱۸۳	۱۳۷,۳۱۶	۴۵,۷۷۳	۲۱۰,۶۳۳	۳۴,۱۶۰	۳۴,۸۴۷	۳۹,۵۸۳	
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۷۳۹,۶۸۶	۱,۵۹۳,۹۱۰	۹۳۰,۹۷۰	۳,۳۸۱,۰۴۴	۴,۶۰۸	۵,۱۰۹	۸,۸۵۶	
هزینه مواد مصرفی	۳۵۶,۷۳۱	۳۵۸,۴۱۲	۱۱۹,۴۷۱	۴۶۵,۶۸۷	۰	۰	۰	

شرح	هزینه سربار							هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
هزینه تبلیغات	۴۸۹	۰	۰	۰	۷۳,۳۷۱	۸۵,۱۸۱	۲۸,۳۹۴	۱۳۶,۲۹۰		
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر هزینه ها	(۹۱,۶۱۰)	(۲۴۷,۲۴۶)	(۱۱۵,۷۸۲)	(۱,۰۵۰,۵۳۴)	۳,۲۶۳,۳۰۸	۴,۲۶۴,۱۷۰	۱,۴۳۱,۳۹۰	۸,۷۴۸,۹۲۸		
جمع	۲,۹۴۱,۳۱۹	۳,۶۱۰,۳۶۵	۱,۶۰۳,۴۵۵	۶,۰۳۱,۹۴۲	۴,۵۶۱,۸۱۶	۵,۷۷۴,۹۸۴	۱,۹۲۴,۹۹۵	۱۱,۲۵۹,۷۹۵		

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

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طبق گزارش تفسیری پیوست
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به شرح گزارش تفسیری پیوست

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۹۷۵	۹۹۴	۹۹۹	۱,۰۶۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۲۲	۲۸۴	۲۸۹	۲۹۷

**وضعیت ارزی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۴۳,۳۳۹,۱۶۷	۳۳,۳۳۸,۶۶۱	۱۳۰,۵۱۱,۸۱۰	۳۴,۹۱۱,۱۲۶	۲۳,۵۰۹,۱۸۴	۷,۷۵۷,۵۰۷	۱۴۳,۶۵۰,۹۸۷	۴۶,۶۸۷,۹۶۷
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۹۸,۵۵۸,۵۳۹	۲۳,۷۹۹,۲۵۰	۷۳,۲۵۳,۶۰۳	۱۹,۶۴۸,۶۵۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۰۴,۰۰۵	۴۲,۱۵۵,۰۶۳
«حجرات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حجرات 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 شرکت های 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

شرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	تاریخ انجام شده تا ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در توضیحات

**توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه**

--

**وضعیت شرکت های سرمایه پذیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	بهاستفایهای منتهی بهالی ۱۳/۲۹ / درصد سرمایه	درصد مالکیت در صد مالکیت	
بازرگانی بهران (سهامی خاص)	۱۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۷,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
به نام روانکار	۱۰۰	۱۳۰,۶۸۰	۱۰۰	۱,۹۴۲,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی تانکیم	۹۲	۶,۷۱۰	۹۲	۳۹,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس	۴۱	۱,۶۱۱,۱۹۹	۴۱	۵۷۸,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید نیروی مرکزی صبا	۳۰	۳	۴۰	۱۶۹,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۸	۱۳,۲۸۲	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

سود سرمایه گذاری های شرکت نفت بهران به مبلغ ۲.۷۲۲ میلیارد ریال می باشد که در صورت سود و زیان لحاظ نگردیده است . لذا با احتساب مبلغ مذکور سود هر سهم (تعداد سهام ۱۱.۹۵۰ میلیون) به ۲.۲۵۸ ریال افزایش خواهد یافت .
«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 فرم‌گرفته ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از تسعیر ارز	۳۳۰,۲۸۰	۲۰۷,۵۰۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۴,۹۲۴	۱,۳۴۴	۴۴۹	۱,۸۸۵
جمع	۳۶۵,۲۰۴	۲۰۸,۸۴۴	۴۴۹	۱,۸۸۵

#### سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
سایر هزینه ها	۱۳۷,۴۸۸	۵۶۰,۳۱۷	۰	۴۴۱,۰۳۱
جمع	۱۳۷,۴۸۸	۵۶۰,۳۱۷	۰	۴۴۱,۰۳۱

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		ربالی			
			معادل ربالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰	۱۹,۴۵۲,۴۱۹	۳۰,۱۲۰,۴۷۰	۰	۰	۲,۱۰۹,۷۹۲		

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت				
			میلغ ارزی	فرع						
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۱۹,۲۵۲,۲۱۹			۲۰,۱۲۰,۴۷۰				۳,۱۰۹,۷۹۲	
									انتقال به دارایی	
									هزینه مالی دوره	
									۳,۱۰۹,۷۹۲	

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت				
			میلغ ارزی	فرع						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰	۲۰,۱۲۰,۴۷۰			۲۵,۱۲۰,۴۷۰				۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۱,۱۹۰,۲۰۸	
جمع		۲۰,۱۲۰,۴۷۰			۲۵,۱۲۰,۴۷۰				۱,۱۹۰,۲۰۸	
									انتقال به دارایی	
									هزینه مالی دوره	
									۱,۱۹۰,۲۰۸	

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ ارزی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت				
			میلغ ارزی	فرع						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۳	۲۵,۱۲۰,۴۷۰			۲۲,۵۰۰,۰۰۰				۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۵,۰۰۰,۰۰۰	
جمع		۲۵,۱۲۰,۴۷۰			۲۲,۵۰۰,۰۰۰				۵,۰۰۰,۰۰۰	
									انتقال به دارایی	
									هزینه مالی دوره	
									۵,۰۰۰,۰۰۰	

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

بخش عمده تامین مالی شرکت از طریق فروش نقدی و مابقی از طریق سیستم بانکی تامین گردیده است.

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

طبق گزارش تفسیری پیوست

**سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۲,۴۲۰,۰۷۲	۰	۲,۲۸۷,۶۳۷	۲,۸۵۵,۲۹۷
جمع	۲,۴۲۰,۰۷۲	۰	۲,۲۸۷,۶۳۷	۲,۸۵۵,۲۹۷

**سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از پمپ بنزین‌ها	۹۳,۸۹۱	۱۳۵,۸۴۶	۴۱,۹۴۹	۲۰۹,۷۴۳
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری	۱۱۳,۱۹۹	۱۰۹,۶۵۳	۴۰,۳۴۷	۱۸۷,۵۰۰
هزینه جریمه و دیرکرد وام‌ها و کارشناسی تسهیلات	(۲۵,۹۸۱)	(۳۳,۶۳۰)	(۴,۳۷۰)	(۲۵,۰۰۰)
سایر	(۴۵,۶۱۳)	۱,۰۷۸,۸۶۵	۱۱,۳۰۹	۱,۳۶۲,۷۱۹
جمع	۱۳۴,۴۹۷	۱,۲۹۰,۷۳۴	۸۹,۲۳۵	۱,۷۳۴,۹۶۲

**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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۷,۷۴۸,۲۳۸	۱۳,۷۴۲,۵۰۰	۲۵,۱۰۹,۳۰۶	۳۴,۱۶۴,۲۵۳	۰

**سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت**

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	از جمله برنامه‌های آتی شرکت در جهت توسعه و ترویج فروش محصولات شرکت "اجرای سیاست‌های پیشبرد فروش روغن‌های با سطح کیفی بالا به خصوص محصولات نیمه سینتتیک و تمام سینتتیک، ادامه همکاری با خودروسازان جهت دریافت تاییدیه‌های محصولات و همچنین دریافت و تمدید تاییدیه شرکت‌های OEM، اجرای طرح‌های مرتبط با ارتقای جایگاه برند بهران، افزایش ارتباط با صنایع، افزایش حضور در نمایشگاه‌های تخصصی و علمی، اجرای طرح‌های ایجاد ارتباطات سیستماتیک با مشتریان"
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به شرح گزارش تفسیری پیوست

**سایر توضیحات با اهمیت**

به شرح گزارش تفسیری پیوست
«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.»