اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: نور دو لوله سپنتا اهواز	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فپنتا3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره نور دو لوله سپنتا اهواز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت‌وضعیت مالی شرکت نورد و لوله سپنتا اهواز (سهامي خاص) در تاریخ 31 خرداد 1405 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا 35 ، مورد بررسی اجمالی این موسسه، قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و درنتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به‌مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

4. 4- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:
4-1- به‌شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورت‌های مالی، 81 درصد از فروش‌های دوره مالی مورد گزارش (دوره قبل 86 درصد) به اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت صنعتی سپنتا) می‌باشد.

4-2- به‌شرح یادداشت توضیحی 1-17 صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالای شرکت از پوشش بیمه‌ای مناسبی برخوردار نمی‌باشد. ضمناً دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی 1-12 صورت‌های مالی) و موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه‌ای جنگ می‌باشد.

4-3- به‌شرح یادداشت توضیحی 3-16 صورت‌های مالی، علیه مدیرعامل سابق شرکت و فروشنده جرثقیل سقفی، به اتهام تبانی، تقلب و تدلیس درخصوص قرارداد خرید جرثقیل سقفی به مبلغ 166 میلیارد ریال (مبلغ پیش‌پرداخت 80 میلیارد ریال) و نیز شرکت آیمر انرژی بدلیل تاخیر در ایفای تعهدات تحویل ماشین‌آلات، اقامه دعوی حقوقی گردیده که نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور، منوط به نتایج نهایی دعاوی حقوقی فوق می‌باشد.

سایر الزامات گزارشگری

5. 5- در دوره مالی مورد گزارش، شرکت به‌دلیل عدم تامین به‌موقع نقدینگی متحمل مبلغ 113 میلیارد ریال جرایم تاخیر در تسویه تسهیلات مالی و اعتبارات اسنادی گردیده است.

04مهر1405	

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	[Reza Moradi Davijani [Sign	002851	1405/07/26 15:43:56
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1405/07/26 15:58:29
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/07/26 16:07:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۹,۹۰۳,۹۳۱	۸,۵۹۹,۱۲۴	۲۰,۶۷۶,۹۷۰	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۴۱۶,۰۵۲)	(۷,۶۷۳,۹۷۴)	(۱۸,۷۰۶,۳۹۹)	۳
سود(زیان) ناخالص	۲,۴۸۷,۸۷۹	۹۲۵,۱۵۰	۱,۹۷۰,۵۷۱	۱۶۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۳,۹۰۴)	(۳۴۴,۰۱۴)	(۸۰۹,۳۶۰)	(۵۲)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۶۳,۱۶۶	۱۴۶,۷۴۰	--
سایر هزینه‌ها	(۵۲۲,۶۵۶)	(۱۹۹,۶۶۸)	(۱۳۷,۳۶۳)	(۱۶۲)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۴۱,۳۱۹	۴۴۴,۶۳۴	۱,۱۷۰,۵۸۸	۲۲۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱,۰۲۰,۶۷۴)	(۳۹۱,۴۰۰)	(۹۸۵,۹۰۵)	(۱۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴۸,۸۶۵)	۹۰,۷۳۵	۲۷,۶۴۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۱,۷۸۰	۱۴۳,۹۶۹	۲۱۲,۳۲۶	۱۵۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۶۸,۱۹۱)	(۳۵,۴۳۴)	(۴۱,۸۶۶)	(۳۷۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۰۳,۵۸۹	۱۰۸,۵۳۵	۱۷۰,۴۶۰	۸۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۰۳,۵۸۹	۱۰۸,۵۳۵	۱۷۰,۴۶۰	۸۸
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۰۴	۱۰۹	۱۷۰	۸۷
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲۰۳,۵۸۹	۱۰۸,۵۳۵	۱۷۰,۴۶۰	۸۸
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲۰۳,۵۸۹	۱۰۸,۵۳۵	۱۷۰,۴۶۰	۸۸
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۵۶,۰۱۱	۳۳۵,۲۳۵	۳۳۰,۱۴۴	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۹۷۰	۳۴,۱۱۴	۳۵,۰۲۶	(۱۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۹۲,۸۹۷	۹۴,۲۸۲	۶۳,۶۱۱	(۱)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۷۸,۰۳۷	۴۶۴,۷۹۰	۴۲۹,۹۴۰	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۹۵۲,۳۳۴	۱,۱۱۷,۲۸۱	۱,۰۶۲,۱۶۷	۷۵
موجودي مواد و کالا	۱۲,۷۰۵,۱۰۶	۴,۹۷۳,۱۹۱	۵,۲۴۶,۷۰۵	۱۵۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۰۱,۹۰۲	۵۶۸,۷۸۵	۵۱۹,۶۳۰	۲۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۱۹,۹۱۶	۷۹۸,۰۷۰	۹۸,۹۰۶	(۳۵)
	۱۵,۸۷۹,۲۵۸	۷,۴۵۷,۳۲۷	۶,۹۲۷,۴۰۸	۱۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵,۸۷۹,۲۵۸	۷,۴۵۷,۳۲۷	۶,۹۲۷,۴۰۸	۱۱۳
جمع دارايي‌ها	۱۶,۳۵۷,۲۹۵	۷,۹۲۲,۱۱۷	۷,۳۵۷,۳۴۸	۱۰۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۴۲,۲۴۴	۵۹۲,۰۶۸	۴۹۹,۸۱۶	۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۴۲,۲۴۴	۱,۶۹۲,۰۶۸	۱,۵۹۹,۸۱۶	۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴۴۸,۰۲۵	۲۹۹,۷۳۱	۰	۴۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۱,۳۹۰	۱۱۳,۹۰۵	۲۵,۰۳۸	۹۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۶۹,۴۱۵	۴۱۳,۶۳۶	۲۵,۰۳۸	۶۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۶۴۳,۱۵۰	۴,۰۳۰,۷۹۱	۳,۰۷۰,۹۰۵	۱۱۴
مالیات پرداختنی	۲۵۷,۰۸۶	۲۰۰,۸۵۰	۳۹۴,۱۶۸	۲۸
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۵,۰۴۴,۰۱۲	۱,۵۵۷,۷۲۸	۲,۱۶۳,۵۸۵	۲۲۴
ذخایر	۰	۰	۸۵,۲۵۸	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۸۸	۲۷,۰۴۴	۰	(۹۵)
	۱۳,۹۴۵,۶۳۶	۵,۸۱۶,۴۱۳	۵,۷۱۳,۹۱۶	۱۴۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۱۸,۵۷۸	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۹۴۵,۶۳۶	۵,۸۱۶,۴۱۳	۵,۷۳۲,۴۹۴	۱۴۰
جمع بدهی‌ها	۱۴,۶۱۵,۰۵۱	۶,۲۳۰,۰۴۹	۵,۷۵۷,۵۳۲	۱۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶,۳۵۷,۲۹۵	۷,۹۲۲,۱۱۷	۷,۳۵۷,۳۴۸	۱۰۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۸۱۶	۰	۱,۵۹۹,۸۱۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹۹,۸۱۶	۰	۱,۵۹۹,۸۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۱۷۰,۴۶۰		۱۷۰,۴۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۴۶۰	۰	۱۷۰,۴۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۴۶۰	۰	۱۷۰,۴۶۰
سود سهام مصوب									(۷۸,۲۰۸)		(۷۸,۲۰۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹۲,۰۶۸	۰	۱,۶۹۲,۰۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۲۰۳,۵۸۹		۲۰۳,۵۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۳,۵۸۹	۰	۲۰۳,۵۸۹
سود سهام مصوب									(۱۵۳,۴۱۳)		(۱۵۳,۴۱۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۴۲,۲۴۴	۰	۱,۷۴۲,۲۴۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳,۴۸۵,۲۸۲	۵,۱۴۳,۴۳۶	۱۱,۳۷۴,۰۸۷	(۳۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۱,۹۵۶)	(۱۶۳,۴۶۶)	(۲۳۵,۱۸۵)	۳۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۳۷۳,۳۲۶	۴,۹۷۹,۹۷۰	۱۱,۱۳۸,۹۰۲	(۳۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۱,۲۰۱)	(۲۳,۷۵۷)	(۶۰,۶۵۸)	(۱۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۶,۶۳۶)	(۹,۶۱۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶۵	۵۳۲	۵۳۲	(۸۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۲۳	۱,۰۹۲	۱,۸۶۳	(۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۰,۲۱۳)	(۲۸,۷۶۹)	(۶۷,۸۷۴)	(۷۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۳۲۳,۱۱۳	۴,۹۵۱,۲۰۱	۱۱,۰۷۱,۰۲۸	(۳۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۹۰۷,۱۷۶)	(۴,۹۱۱,۴۰۴)	(۹,۲۵۵,۳۵۱)	(۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۹۴,۶۳۵)	(۳۸۰,۸۰۷)	(۱,۳۷۶,۶۲۵)	(۱۳۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۶۰۱,۸۱۱)	(۵,۰۳۲,۲۱۱)	(۱۰,۳۷۱,۹۷۶)	۲۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۷۸,۶۹۸)	(۸۱,۰۱۰)	۶۹۹,۰۵۲	(۳۴۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۹۸,۰۷۰	۹۸,۹۰۶	۹۸,۹۰۶	۷۰۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۴۴	۰	۱۱۲	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۱۹,۹۱۶	۱۷,۸۹۶	۷۹۸,۰۷۰	۲,۸۰۵
معاملات غيرنقدي	۶,۲۲۰,۸۳۵	۳,۷۳۶,۷۵۷	۸,۸۵۸,۴۲۳	۶۶
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارۀ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
صنعتي سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	علي طاهرآبادي	علي طاهرآبادي	0078950546	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	تکنولوژي ماشينهاي کشاورزي	بله
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	محمد جعفري پورفروشاني	محمد جعفري پورفروشاني	1142292606	مدير عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانيک	بله
لوله و پروفيل سپنتا تهران	لوله و پروفيل سپنتا تهران	10102610680	کيانوش کاوي نژاد	کيانوش کاوي نژاد	5290022686	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	کارشناسي	علوم تربيتي	بله