اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: نورد و لوله سپنتا مرند	سرمایه ثبت شده: 550,000
نماد: فپنتا5	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 نورد و لوله سپنتا مرند

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت‌وضعیت مالی شرکت نورد و لوله سپنتا مرند (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1405 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت نورد و لوله سپنتا مرند (سهامي خاص) براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مذكور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌های مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است و مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌های مالي يادشده، براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌های مالي است و درنتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

4. 4- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است.
4-1- به‌شرح یادداشت توضیحی 2-5 صورت‌های مالی، 85 درصد از فروش‌های دوره مورد گزارش به شرکت صنعتی سپنتا (اشخاص وابسته) بوده است.

4-2- به‌شرح یادداشت‌های توضیحی 12 و 17 صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا تحت پوشش بیمه‌ای خطرات ناشی از جنگ، قرار نگرفته است.

	28شهریور1405

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Heidari [Sign	952322	1405/07/29 11:15:17
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1405/07/29 11:18:09
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/07/29 11:26:10

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	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۵,۸۴۱,۴۳۷	۵,۰۶۲,۰۴۶	۱۰,۹۷۱,۸۹۹	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۲۱۳,۵۰۶)	(۴,۱۵۴,۱۲۷)	(۹,۰۵۰,۵۶۸)	(۱)
سود(زیان) ناخالص	۱,۶۲۷,۹۳۱	۹۰۷,۹۱۹	۱,۹۲۱,۳۳۱	۷۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۹,۶۲۰)	(۱۱۶,۵۸۰)	(۱۹۵,۹۱۶)	(۹۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۱۲,۴۰۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۷۶۰)	۰	(۸,۶۳۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۸۱,۹۵۱	۷۹۱,۳۳۹	۱,۷۱۶,۷۷۷	۸۷

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	(۶۱۶,۹۹۸)	(۴۰,۶۹۸)	(۲۹۳,۷۰۰)	(۱,۴۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۷۹۶	(۲۲۷,۶۵۳)	(۸۵۶,۷۸۰)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۷۷,۷۴۹	۵۲۲,۹۸۸	۵۶۶,۲۹۷	۶۸
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۲۱,۲۶۰)	(۱۰۴,۴۶۳)	(۱۶۴,۶۳۱)	(۱۱۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵۶,۳۸۹	۴۱۸,۵۲۵	۴۰۱,۶۶۶	۵۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۵۶,۳۸۹	۴۱۸,۵۲۵	۴۰۱,۶۶۶	۵۷
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	۱,۱۹۳	۷۶۱	۷۳۰	۵۷
سرمایه	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	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	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	
سود(زیان) خالص	۶۵۶,۳۸۹	۴۱۸,۵۲۵	۴۰۱,۶۶۶	۵۷
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶۵۶,۳۸۹	۴۱۸,۵۲۵	۴۰۱,۶۶۶	۵۷
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	۱,۲۸۱,۲۰۹	۱,۲۰۰,۸۰۶	۴۵۳,۶۳۴	۷
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۷,۸۹۷	۱۰,۲۴۵	۱۴,۶۴۵	(۲۳)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۴,۰۸۱	۴,۰۸۱	۳,۰۳۴	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۲۹۳,۱۸۷	۱,۲۱۵,۱۳۲	۴۷۱,۳۱۳	۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۱۶۳,۳۲۱	۶۳۰,۹۲۷	۵۰۲,۹۵۵	۸۴
موجودي مواد و کالا	۵,۱۱۶,۳۴۸	۲,۷۵۶,۹۱۱	۲,۴۳۴,۰۱۳	۸۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۱۳۸,۵۱۳	۱,۳۶۰,۲۹۹	۵۹۲,۷۲۱	(۱۶)
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۴۲,۳۹۴	۴۸۶,۲۷۲	۱۷۹,۶۷۴	(۷۱)
	۷,۵۶۰,۵۷۶	۵,۲۳۴,۴۰۹	۳,۷۰۹,۳۶۳	۴۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷,۵۶۰,۵۷۶	۵,۲۳۴,۴۰۹	۳,۷۰۹,۳۶۳	۴۴
جمع داراييها	۸,۸۵۳,۷۶۳	۶,۴۴۹,۵۴۱	۴,۱۸۰,۶۷۶	۳۷
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	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	۱,۵۲۷,۶۱۸	۹۱۱,۳۹۶	۱,۹۶۱,۷۳۰	۶۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۳۲,۶۱۸	۱,۵۱۶,۳۹۶	۲,۵۶۶,۷۳۰	۴۱
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۶۴,۸۹۰	۱۴۹,۵۰۱	۱۰۴,۳۳۷	۱۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲,۵۹۶	۳۰,۹۱۶	۱۶,۵۴۷	۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۹۷,۴۸۶	۱۸۰,۴۱۷	۱۲۰,۸۸۴	۹
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۲۶۶,۷۴۶	۱,۹۸۶,۸۷۶	۹۱۷,۴۸۳	۶۴
مالیات پرداختنی	۶۳۸,۷۵۷	۵۵۱,۵۵۸	۵۶۱,۸۸۹	۱۶
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۵۶۹,۵۵۴	۲,۱۸۱,۶۷۴	۰	۱۸
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴۸,۶۰۲	۳۲,۶۲۰	۱۳,۶۹۰	۴۹
	۶,۵۲۳,۶۵۹	۴,۷۵۲,۷۲۸	۱,۴۹۳,۰۶۲	۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶,۵۲۳,۶۵۹	۴,۷۵۲,۷۲۸	۱,۴۹۳,۰۶۲	۳۷
جمع بدهی‌ها	۶,۷۲۱,۱۴۵	۴,۹۳۳,۱۴۵	۱,۶۱۳,۹۴۶	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۸۵۳,۷۶۳	۶,۴۴۹,۵۴۱	۴,۱۸۰,۶۷۶	۳۷

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	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۱,۷۳۰	۰	۲,۵۶۶,۷۳۰
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	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۱,۷۳۰	۰	۲,۵۶۶,۷۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۴۰۱,۶۶۶		۴۰۱,۶۶۶
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	۴۰۱,۶۶۶	۰	۴۰۱,۶۶۶
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	۴۰۱,۶۶۶	۰	۴۰۱,۶۶۶
سود سهام مصوب									(۱,۴۵۲,۰۰۰)		(۱,۴۵۲,۰۰۰)
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	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۱۱,۳۹۶	۰	۱,۵۱۶,۳۹۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۶۵۶,۳۸۹		۶۵۶,۳۸۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۶,۳۸۹	۰	۶۵۶,۳۸۹
سود سهام مصوب									(۴۰,۱۶۷)		(۴۰,۱۶۷)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۷,۶۱۸	۰	۲,۱۳۲,۶۱۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	

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	۲۵۴,۴۷۰	۳۵۵,۵۱۵	۹۵۹,۹۸۵	(۲۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۳۴,۱۶۲)	(۱۲۷,۴۱۲)	(۱۷۴,۹۶۲)	(۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۲۰,۳۰۸	۲۲۸,۱۰۳	۷۸۵,۰۲۳	(۴۷)
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	(۱۲۸,۸۴۲)	(۲۰۳,۳۳۵)	(۹۲۹,۵۲۰)	۳۷
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	(۴۵۰)	(۴۵۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۳	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۱,۰۴۷)	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	۰	۰	۳۷	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۴۰	۵۲۴	۱,۷۵۴	۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۸,۰۰۲)	(۲۰۳,۲۵۸)	(۹۲۹,۲۲۶)	۳۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷,۶۹۴)	۲۴,۸۴۵	(۱۴۴,۲۰۳)	--
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	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۵۳,۷۰۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۳۷,۷۸۳)	(۴۰,۶۹۸)	۰	(۷۳۰)
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	(۳۳۷,۷۸۳)	(۴۰,۶۹۸)	۴۴۶,۳۰۰	(۷۳۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۴۵,۴۷۷)	(۱۵,۸۵۳)	۳۰۲,۰۹۷	(۲,۰۷۹)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۸۶,۲۷۲	۱۷۹,۶۷۴	۱۷۹,۶۷۴	۱۷۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۵۹۹	۲,۶۱۴	۴,۵۰۱	(۳۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴۲,۳۹۴	۱۶۶,۴۳۵	۴۸۶,۲۷۲	(۱۴)
معاملات غيرنقدي	۰	۱,۴۵۳,۰۰۰	۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	صادق حاتمي	صادق حاتمي	1376871191	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
لوله و پروفيل سپنتا تهران	لوله و پروفيل سپنتا تهران	10102610680	محمد کلامي	محمد کلامي	1374784141	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
صنعتي سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	اکبر اعلائي	اکبر اعلائي	1581621957	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	بله