اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لوله و پروفیل سپنتا تهران	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فپنتا4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام لوله و پروفیل سپنتا تهران

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شركت لوله و پروفيل سپنتا تهران (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي شركت ، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است ، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد ، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي ، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود . تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود ، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات ، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد ، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت ، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي شركت اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد . نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت ، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي به گونه‌اي در صورت هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين ، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي ، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه ، صورت هاي مالي يادشده ، وضعيت مالي شركت لوله و پروفيل سپنتا تهران (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي بااهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- فروش عمده محصولات به اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت توضيحي 3-5 صورت هاي مالي ، 82 درصد از فروش هاي سال مورد گزارش به اشخاص وابسته (عمدتا شرکت صنعتي سپنتا) بوده است . مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1403/01/26 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 9 ، 11 و 12 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

7. 7-فروش محصول درجه 2 و 3 ، ضايعات و برخي محصولات اصلي فاقد نرخ هاي مصوب مي باشد . همچنين در سال مورد گزارش به دليل فروش اعتباري و عدم وصول بموقع مطالبات از گروه صنعتي سپنتا ، شرکت متحمل 716 ميليارد ريال هزينه تامين مالي از طريق اخذ تسهيلات و اعتبارات اسنادي گرديده و توجيهات کافي نيز در خصوص تقبل مبلغ 28 ميليارد ريال هزينه آگهي و تبليغات بابت ايجاد شبکه فروش صادراتي و برگزاري نمايشگاه توسط شرکت صنعتي سپنتا و اثر بخش بودن هزينه مذکور ، ارائه نگرديده است . مضافا ارزان فروشي انجام شده در سال قبل به شرکت صنعتي سپنتا و عدم پذيرش آن از سوي سازمان امور مالياتي ، موجب مطالبه مبلغ 71 ميليارد ريال ماليات در سال جاري از اين بابت گرديده که اين موضوع در خصوص ارزان فروشي سال جاري به شرح بند 9 اين گزارش (يادداشت توضيحي 1-2-34 صورت هاي مالي) ، نيز احتمال وقوع خواهد داشت .

8. 8- نرخ فروش محصولات به برخي مشتريان مبلغ 144 ميليارد ريال کمتر از ساير مشتريان و نرخ هاي مصوب شرکت مي باشد . مضافا مفاد آيين نامه معاملات در خصوص برگزاري مزايده بابت فروش ورق به شرکت توسعه پتروماکان به مبلغ 98 ميليارد ريال ، رعايت نشده است.

9. 9-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34 صورتهاي مالي ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعايت تشريفات مقرر در ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره انجام شده ، ليکن به دليل ترکيب اعضاي حقوقي هيئت مديره ، عدم شرکت مدير ذينفع در رأي گيري ، امکان پذير نگرديده است . مضافا به استثناي معاملات منعکس در يادداشت توضيحي 2-34 صورتهاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 11 اساسنامه ، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

11. 11- مفاد قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص کسر و پرداخت ماليات از پاداش و مزاياي غير نقدي (مازاد بر سقف معافيت) و اجاره هاي پرداختي ، رعايت نگرديده است . همچنين مفاد ماده 169 مکرر قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص اخذ صورتحساب رسمي از تامين کنندگان کالا و خدمات در خصوص برخي خريدهاي صورت گرفته ، رعايت نشده است.

12. 12- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي در خصوص غير موظف بودن اکثريت اعضاي هيئت مديره (تبصره 1 ماده 5) ، حداقل تعداد اعضاي هيئت مديره به ميزان 7 نفر با توجه به اندازه شرکت (ماده 5) ، وجود يک عضو مالي موظف در ترکيب هيئت مديره (ماده 6) ، عضويت اعضاي غير موظف هيئت مديره در کميته هاي تخصصي (ماده 19) ، انجام وظايف هيئت مديره مطابق ضوابط و مقررات نهاد اصلي (ماده 24) و استقرار واحد حسابرسي داخلي (ماده 20) ، رعايت نگرديده است .

	25اسفند1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1404/01/31 13:33:57
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1404/01/31 13:39:35
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/01/31 13:58:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۴,۷۸۴,۹۵۲	۱۴,۹۷۲,۵۶۷	(۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲,۵۱۴,۲۹۲)	(۱۲,۳۷۲,۸۹۶)	(۱)
سود(زیان) ناخالص	۲,۲۷۰,۶۶۰	۲,۵۹۹,۶۷۱	(۱۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴۳,۸۶۸)	(۳۲۳,۸۹۶)	(۳۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۶۲۶,۷۹۲	۲,۲۷۵,۷۷۵	(۲۹)
هزینه های مالی	(۷۱۵,۹۷۷)	(۴۰۴,۳۲۷)	(۷۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۵,۷۱۵)	۱۶,۷۴۸	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۹۵,۱۰۰	۱,۸۸۸,۱۹۶	(۵۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۹۰,۱۱۶)	(۴۷۰,۷۰۷)	۳۸
سال‌هاي قبل	(۹,۵۸۷)	۵۶,۳۱۹	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹۵,۳۹۷	۱,۴۷۳,۸۰۸	(۶۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۱,۴۷۴	--
سود(زیان) خالص	۵۹۵,۳۹۷	۱,۴۷۵,۲۸۲	(۶۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۱۷۹	۱,۷۶۳	(۳۳)
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۸۴)	(۲۸۹)	(۱۰۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۹۵	۱,۴۷۴	(۶۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۹۵	۱,۴۷۴	(۶۰)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مستهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مستهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵۹۵,۳۹۷	۱,۴۷۳,۸۰۸	(۶۰)
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
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵۹۵,۳۹۷	۱,۴۷۳,۸۰۸	(۶۰)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۵۹,۱۱۷	۹۶,۷۹۲	۶۸,۱۱۰	۶۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۶,۴۱۸	۴,۰۷۲	۷,۲۱۵	۵۴۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۴۹	۳۴۹	۳۴۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۷,۹۶۳	۱۱,۶۷۸	۷,۴۱۱	۵۴
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۰۳,۸۴۷	۱۱۲,۸۹۱	۸۳,۰۸۵	۸۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۶۰,۹۸۸	۸۳۸,۴۱۴	۴۳۰,۹۰۳	(۳۳)
موجودي مواد و کالا	۴,۸۶۴,۵۴۹	۴,۱۵۶,۳۸۳	۳,۳۳۱,۰۳۵	۱۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۳۳۶,۹۵۲	۱,۵۱۸,۱۹۲	۹۰۱,۸۰۶	۵۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۷۴,۸۶۴	۱۹۹,۲۶۷	۱۴۴,۲۲۰	۱۳۸
	۸,۲۳۷,۳۵۳	۶,۷۱۲,۲۵۶	۴,۸۰۷,۹۶۴	۲۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۲۳۷,۳۵۳	۶,۷۱۲,۲۵۶	۴,۸۰۷,۹۶۴	۲۳
جمع دارايي‌ها	۸,۴۴۱,۲۰۰	۶,۸۲۵,۱۴۷	۴,۸۹۱,۰۴۹	۲۴
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۸۸۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۴۳۳,۳۱۴	۲,۱۱۲,۳۳۳	۱,۴۰۷,۲۱۵	(۳۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۳۶,۳۸۳	۳,۲۰۱,۰۹۲	۲,۴۲۲,۲۸۴	(۲۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۲۱۲,۳۸۰	۴۱,۷۶۲	۱۴,۶۰۲	۴۰۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۱۲,۳۸۰	۴۱,۷۶۲	۱۴,۶۰۲	۴۰۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۰۳۶,۴۶۷	۱,۴۲۱,۳۹۴	۷۹۱,۹۹۳	۴۳
مالیات پرداختني	۶۰۲,۷۳۹	۴۸۳,۶۱۵	۳۱۴,۰۵۰	۲۵
سود سهام پرداختني	۸۱	۰	۰	
تسهیلات مالي	۲,۹۹۰,۲۹۷	۱,۶۰۷,۷۲۴	۱,۳۱۶,۷۰۱	۸۶
ذخایر	۰	۶۸,۲۲۳	۳۰,۰۰۰	--
پیش‌دریافت‌ها	۶۲,۸۵۳	۱,۳۳۷	۱,۴۱۹	۴,۶۰۱
	۵,۶۹۲,۴۳۷	۳,۵۸۲,۲۹۳	۲,۴۵۴,۱۶۳	۵۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵,۶۹۲,۴۳۷	۳,۵۸۲,۲۹۳	۲,۴۵۴,۱۶۳	۵۹
جمع بدهي‌ها	۵,۹۰۴,۸۱۷	۳,۶۲۴,۰۵۵	۲,۴۶۸,۷۶۵	۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۸,۴۴۱,۲۰۰	۶,۸۲۵,۱۴۷	۴,۸۹۱,۰۴۹	۲۴

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۰۷,۲۱۵	۰	۲,۴۲۲,۲۸۴
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۰۷,۲۱۵	۰	۲,۴۲۲,۲۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۴۷۳,۸۰۸		۱,۴۷۳,۸۰۸
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۳,۸۰۸	۰	۱,۴۷۳,۸۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۷۳,۸۰۸	۰	۱,۴۷۳,۸۰۸
سود سهام مصوب									(۶۹۵,۰۰۰)		(۶۹۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸۸۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۸۸۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۸۸۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۸۸۰,۰۰۰)
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					۷۳,۶۹۰				(۷۳,۶۹۰)		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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵,۶۹۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۲,۱۱۲,۳۳۳	۰	۳,۲۰۱,۰۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۵۹۵,۳۹۷		۵۹۵,۳۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۵,۳۹۷	۰	۵۹۵,۳۹۷
سود سهام مصوب									(۱,۲۶۰,۱۰۶)		(۱,۲۶۰,۱۰۶)
افزایش سرمایه	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					۱۴,۳۱۰				(۱۴,۳۱۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۳۳,۳۱۴	۰	۲,۵۳۶,۳۸۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۱۱۷,۲۰۹)	۴۴۰,۴۸۲	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۸۰,۵۷۹)	(۳۴۴,۸۲۲)	۲۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۹۷,۷۸۸)	۱۹۵,۶۶۰	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۰,۴۸۳)	(۴۱,۸۸۸)	(۱۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۶,۶۴۰)	(۸۰۱)	(۳,۲۲۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶,۸۲۲	۵,۳۶۹	۲۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۳۳۸	۱۵۳	۷۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰۸,۹۶۳)	(۳۷,۱۶۷)	(۱۹۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۰۶,۷۵۱)	۱۵۸,۴۹۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲,۷۲۹,۹۳۴	۱,۸۲۵,۵۴۸	۵۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۸۷,۷۸۷)	(۱,۷۹۳,۳۷۷)	(۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۷۵,۵۵۰)	(۱۴۵,۴۷۶)	۴۸
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۰۶)	(۱۰۳)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۶۶۶,۴۹۱	(۱۱۳,۴۰۸)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۵۹,۷۴۰	۴۵,۰۸۵	۴۷۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹۹,۲۶۷	۱۴۴,۲۲۰	۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵,۸۵۷	۹,۹۶۲	۵۹
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۷۴,۸۶۴	۱۹۹,۲۶۷	۱۳۸
معاملات غیرنقدي	۱,۲۵۹,۹۲۰	۶۹۴,۸۹۷	۸۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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 سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	عسگر دراوه	شهاب قادري	0068855354	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	بله
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279	محمدرضا هاشمي سرشت	محمدرضا هاشمي سرشت	0066818291	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	بله
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	مهدي فصيحي	مهدي فصيحي	0082319634	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي برق	بله