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 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	نور دو لوله سپنتا اهواز

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت نورد و لوله سپنتا اهواز (سهامي خاص) در تاريخ ۳۱ خرداد ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همراه با يادداشتهاي توضيحي ۱ تا 34 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است ، آگاه مي شود 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 صورتهاي مالي ياد شده ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري باشد ، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- نتيجه گيري اين موسسه ، در اثر مفاد بندهاي ذيل تعديل نشده است:

4-1- به شرح يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي ، 46 درصد از فروش هاي دوره مالي مورد گزارش (دوره قبل 22 درصد) به اشخاص وابسته (عمدتا شرکت صنعتي سپنتا) ، بوده است.

4-2- به شرح يادداشت توضيحي 1-3-16 صورتهاي مالي ، عليه مديرعامل سابق شرکت و فروشنده جرثقيل سقفي ، به اتهام تباني ، تقلب و تدليس در خصوص قرارداد خريد جرثقيل سقفي به مبلغ 166 ميليارد ريال (مبلغ پيش پرداخت 80 ميليارد ريال) ، اقامه دعوي حقوقي گرديده که نتايج آن تاکنون مشخص نشده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد مذکور ، منوط به نتايج نهايي دعوي حقوقي فوق مي باشد .

4-3- به شرح يادداشت توضيحي 2-5 صورتهاي مالي ، درآمدهاي عملياتي شامل مبلغ 144 ميليارد ريال (معادل 288ر405 دلار) فروش صادراتي مي باشد که وجوه مربوط از طريق دريافت نقدي ارزي خارج از سيستم بانکي انجام شده ، همچنين در اظهارنامه هاي گمرکي بهاي ارزي فروش هاي صادراتي مبلغ 118ر037 دلار کمتر از فروش واقعي منعکس و صرفا مبلغ 81ر079 دلار آن رفع تعهد ارزي شده است . آثار مالي احتمالي ناشي از موارد مذکور ، منوط به رسيدگي و اظهارنظر بانک مرکزي مي باشد .

سایر موارد

5. 5- دلايل افزايش حدود 68 درصدي توليد محصول درجه 2 و 3 در مقايسه با شرکتهاي همگروه و فروش مبلغ 96 ميليارد ريال (660 تن) محصولات توليدي به بهاي تمام شده 199 ميليارد ريال ، با نرخ هاي محصول درجه 2 و 3 و تحمل مبلغ 103 ميليارد ريال زيان از اين بابت ، مشخص نگرديده است . همچنين نرخ فروش برخي محصولات (عمدتا به شرکت جهان فولاد تابان) مبلغ 500 ميليارد ريال کمتر از ساير مشتريان و نرخ هاي مصوب شرکت ، مي باشد . مضافا مبلغ 19/4 ميليارد ريال پرداختي به مديرمالي سابق شرکت تحت عنوان مطالبات سپرده شرکت در مناقصه شرکت گاز منعکس و پس از 10 ماه وجوه مذکور به حسابهاي شرکت عودت گرديده که موید ضعف و عدم استقرار کنترل داخلي مناسب در خصوص شناسايي صحيح عمليات مالي در حسابها و توجه به صرفه و صلاح شرکت در اين خصوص مي باشد .

	06شهريور1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/07/28 14:10:50
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/07/28 14:13:30
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/07/28 14:43:15

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۶,۲۲۸,۳۲۳	۷,۲۹۹,۲۸۸	۱۵,۹۱۰,۳۹۸	(۱۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۵۹۵,۱۷۱)	(۶,۱۸۱,۹۰۱)	(۱۳,۶۱۲,۹۶۷)	۹
سود(زیان) ناخالص	۶۳۳,۱۵۲	۱,۱۱۷,۳۸۷	۲,۲۹۷,۴۳۱	(۴۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۲,۶۷۲)	(۲۲۳,۱۱۸)	(۵۶۹,۳۸۳)	(۴۰)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۴۰,۰۳۸)	۰	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۸۰,۴۴۲	۸۹۴,۲۶۹	۱,۷۲۸,۰۴۸	(۹۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳۶۶,۴۷۶)	(۱۷۹,۰۲۱)	(۳۲۹,۳۲۵)	(۱۰۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۶۲۲	(۵,۳۵۱)	(۱,۱۷۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۸۳,۴۱۲)	۷۰۹,۸۹۷	۱,۳۹۷,۵۵۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۵۳,۰۴۹)	(۳۴۷,۷۵۳)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۴۴,۸۱۹	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۸۳,۴۱۲)	۵۵۶,۸۴۸	۱,۰۹۴,۶۱۶	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۵۵۷	۱,۰۹۵	--
سود(زیان) خالص	(۲۸۳,۴۱۲)	۵۵۷,۴۰۵	۱,۰۹۵,۷۱۱	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۸	۷۰۶	۱,۳۴۱	(۹۹)
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۹۱)	(۱۴۹)	(۲۴۶)	(۹۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۸۳)	۵۵۷	۱,۰۹۵	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۸۳)	۵۵۷	۱,۰۹۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲۸۳)	۵۵۷	۱,۰۹۶	--
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۲۸۳,۴۱۲)	۵۵۶,۸۴۸	۱,۰۹۴,۶۱۶	--
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	(۲۸۳,۴۱۲)	۵۵۶,۸۴۸	۱,۰۹۴,۶۱۶	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۱۲,۹۹۵	۳۱۶,۷۲۵	۱۱۰,۸۳۶	(۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۷,۲۶۵	۱۲,۳۵۲	۱۱,۱۶۹	۲۰۲
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۱,۱۵۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۱۲,۸۰۵	۱۳۹,۵۴۸	۷۰,۵۱۶	(۱۹)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۶۴,۲۲۴	۴۶۹,۷۸۴	۱۹۳,۶۸۰	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۲۶۳,۳۶۱	۱,۳۲۳,۹۶۵	۵۷۷,۸۴۰	(۵)
موجودي مواد و کالا	۳,۹۲۰,۵۳۸	۳,۵۶۸,۶۲۲	۳,۱۶۷,۱۸۳	۱۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵۰۷,۳۲۷	۲,۴۲۸,۵۳۳	۱,۳۷۹,۲۰۵	(۷۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۸۷,۰۶۲	۱۰۴,۵۴۳	۳۴۱,۱۵۱	۷۹
	۵,۸۷۸,۲۸۸	۷,۴۲۵,۶۶۳	۵,۴۶۵,۳۷۹	(۲۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۸۷۸,۲۸۸	۷,۴۲۵,۶۶۳	۵,۴۶۵,۳۷۹	(۲۱)
جمع دارايي‌ها	۶,۳۴۲,۵۱۲	۷,۸۹۵,۴۴۷	۵,۶۵۹,۰۵۹	(۲۰)
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	۴۳,۴۹۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۲۹,۵۰۶	۱,۳۴۷,۲۱۴	۹۶۶,۱۰۷	(۹۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۲۲۹,۵۰۶	۲,۴۴۷,۲۱۴	۲,۰۰۹,۵۹۸	(۵۰)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۶۵,۷۱۰	۱۹,۶۱۶	۱۲,۵۱۳	۷۴۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۶۵,۷۱۰	۱۹,۶۱۶	۱۲,۵۱۳	۷۴۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۰۵۳,۷۲۹	۱,۷۷۳,۷۳۸	۱,۰۳۲,۳۴۶	۱۶
ماليات پرداختني	۳۴۸,۰۳۳	۳۵۲,۷۵۷	۲۱۸,۵۴۱	(۱)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۶۵۵,۶۳۷	۰
تسهيلات مالي	۲,۵۰۳,۷۴۲	۲,۸۳۷,۲۶۶	۱,۶۶۱,۳۳۴	(۱۲)
ذخاير	۰	۷۲,۲۰۶	۳۷,۳۰۷	--
پيش‌دريافت‌ها	۴۱,۷۹۲	۳۹۲,۶۵۰	۳۱,۷۸۳	(۸۹)
	۴,۹۴۷,۲۹۶	۵,۴۲۸,۶۱۷	۳,۶۳۶,۹۴۸	(۹)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۹۴۷,۲۹۶	۵,۴۲۸,۶۱۷	۳,۶۳۶,۹۴۸	(۹)
جمع بدهي‌ها	۵,۱۱۳,۰۰۶	۵,۴۴۸,۳۳۳	۳,۶۴۹,۴۶۱	(۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶,۳۴۲,۵۱۲	۷,۸۹۵,۴۴۷	۵,۶۵۹,۰۵۹	(۲۰)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۹۱	۰	۰	۰	۹۶۶,۱۰۷	۰	۲,۰۰۹,۵۹۸
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۴۹۱	۰	۰	۰	۹۶۶,۱۰۷	۰	۲,۰۰۹,۵۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۰۹۴,۶۱۶		۱,۰۹۴,۶۱۶
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	۱,۰۹۴,۶۱۶	۰	۱,۰۹۴,۶۱۶
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	۱,۰۹۴,۶۱۶	۰	۱,۰۹۴,۶۱۶
سود سهام مصوب									(۶۵۷,۰۰۰)		(۶۵۷,۰۰۰)
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					۵۶,۵۰۹				(۵۶,۵۰۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۷,۲۱۴	۰	۲,۴۴۷,۲۱۴

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۲۸۳,۴۱۲)		(۲۸۳,۴۱۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۳,۴۱۲)	۰	(۲۸۳,۴۱۲)
سود سهام مصوب									(۹۳۴,۲۹۶)		(۹۳۴,۲۹۶)
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۵۰۶	۰	۱,۲۲۹,۵۰۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۸۹۵,۲۵۸	۱۱۳,۶۶۳	۲۱۶,۰۳۷	۶۸۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴,۷۲۴)	(۷۵,۱۶۷)	(۱۶۸,۷۱۸)	۹۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۹۰,۵۳۴	۳۸,۴۹۶	۴۷,۳۱۹	۲,۲۱۳
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	(۸۴,۰۹۱)	(۷۴۹,۹۸۴)	(۲۳۲,۳۴۰)	۸۹
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	(۲۶,۱۶۴)	(۳۰۰)	(۲,۶۱۰)	(۸,۶۲۱)
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	(۳۵۷,۰۳۵)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۱۷۰,۵۵۹)	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	۱۱۴	۰	۷۲	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۱۲۶	۴,۷۹۲	۴,۰۸۰	(۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰۸,۰۱۵)	(۹۱۶,۰۵۱)	(۵۸۷,۸۳۳)	۸۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۸۲,۵۱۹	(۸۷۷,۵۵۵)	(۵۴۰,۵۱۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲,۰۸۶,۶۳۸	۴,۴۸۷,۱۹۸	۲,۷۳۹,۶۰۲	(۵۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۵۶۵,۳۸۸)	(۲,۹۲۳,۲۰۵)	(۱,۷۵۶,۳۰۹)	۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۲۱,۲۵۰)	(۱۷۰,۰۷۹)	(۱۳۶,۶۸۶)	(۳۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	(۵۴۲,۶۹۲)	(۵۴۲,۷۰۱)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۰۰,۰۰۰)	۸۵۱,۲۲۲	۳۰۳,۹۰۶	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۸۲,۵۱۹	(۲۶,۳۳۳)	(۲۳۶,۶۰۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۴,۵۴۳	۳۴۱,۱۵۱	۳۴۱,۱۵۱	(۶۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۷,۰۶۲	۳۱۴,۸۱۸	۱۰۴,۵۴۳	(۴۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۷۶۹,۹۳۶	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات 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	علي طاهرآبادي	علي طاهرآبادي	0078950546	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	تكنولوژي ماشينهاي كشاورزي	بله
صنعتي توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	مهدي عتيق پور	محمد جعفري پورفروشاني	1142292606	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
لوله و پروفيل سپنتا تهران	لوله و پروفيل سپنتا تهران	10102610680	كريم عبدالخاني	كيانوش كاوي نژاد	5290022686	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	علوم تربيتي	بله