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 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	نورد و لوله سپنتا مرند

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت نورد و لوله سپنتا مرند (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 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 ، بر اساس 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 صورتهاي 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- با توجه به يادداشت توضيحي 1-2-33 صورتهاي مالي ، طبق رأي مورخ 1401/08/11 شعبه دوم تجديد نظر سازمان تعزيرات استان آذربايجان شرقي ، واحد مورد رسيدگي به دليل گرانفروشي انواع لوله در سال 1397 ، به پرداخت مبلغ 160 ميليارد ريال محكوم گرديده كه شركت ضمن اعتراض مبلغ 100 ميليارد ريال ذخيره از اين بابت در حسابها منظور نموده است . در اين خصوص سرپرست ستاد اجرايي فرمان حضرت امام (ره) در مورخ 1401/10/12 از وزير دادگستري درخواست بررسي مجدد محتويات پرونده را نموده كه پيگيري هاي حقوقي شركت از اين بابت در جريان بوده ، ليكن تا تاريخ اين گزارش نتيجه نهايي آن ، مشخص نگرديده است. نتيجه گيري اين موسسه ، در اثر مفاد اين بند تعديل نگرديده است .

14مرداد1403	

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/07/28 14:10:21
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/07/28 14:13:04
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/07/28 14:41:57

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	۴,۳۹۸,۲۱۲	۴,۰۷۷,۶۳۸	۸,۹۵۷,۲۵۸	۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۱۴۶,۰۰۷)	(۲,۸۸۹,۴۸۴)	(۶,۷۷۳,۰۹۵)	(۹)
سود(زیان) ناخالص	۱,۲۵۲,۲۰۵	۱,۱۸۸,۱۵۴	۲,۱۸۴,۱۶۳	۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۸,۱۱۳)	(۵۵,۰۹۵)	(۱۱۶,۹۸۴)	(۶۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۲۱۰	۰	--
سایر هزینه‌ها	(۲,۱۲۸)	(۴,۳۱۴)	(۳,۷۲۴)	۵۱
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۶۱,۹۶۴	۱,۱۲۸,۹۵۵	۲,۰۶۳,۴۵۵	۳

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	(۳۰,۴۹۸)	(۱۲,۳۸۶)	(۳۵,۷۵۱)	(۱۴۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰,۹۲۰	(۱۲۱)	(۸,۰۱۶)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۶۲,۳۸۶	۱,۱۱۶,۴۴۸	۲,۰۱۹,۶۸۸	۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۳۰,۹۱۹)	(۲۷۹,۱۱۲)	(۴۹۱,۵۳۵)	۱۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۴۷,۶۸۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۳۱,۴۶۷	۸۳۷,۳۳۶	۱,۵۷۵,۸۳۳	۱۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۳۱,۴۶۷	۸۳۷,۳۳۶	۱,۵۷۵,۸۳۳	۱۱
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	۱,۶۹۴	۱,۵۲۲	۲,۸۶۵	۱۱
سرمایه	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	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	۹۳۱,۴۶۷	۸۳۷,۳۳۶	۱,۵۷۵,۸۳۳	۱۱
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	۹۳۱,۴۶۷	۸۳۷,۳۳۶	۱,۵۷۵,۸۳۳	۱۱
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	۴۷۹,۴۶۵	۴۰۴,۴۵۳	۵۴,۵۷۱	۱۹

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	۱۶,۷۷۸	۱,۸۰۳	۲,۶۳۲	۸۳۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳,۰۲۳	۲۰۶,۰۳۱	۴۰۱	(۹۹)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۳۲۳	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۹۹,۲۶۶	۶۱۲,۲۸۷	۵۷,۹۲۷	(۱۸)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۸۴,۶۶۰	۵۲۵,۰۱۷	۵۳۱,۳۳۳	۱۲۶
موجودي مواد و کالا	۲,۶۶۴,۲۹۲	۲,۳۳۳,۴۸۵	۱,۹۰۳,۲۱۸	۱۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵۹,۰۵۹	۲۹۲,۵۳۱	۱۹۸,۳۲۹	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۴۸,۸۶۷	۱۵۷,۲۰۱	۱۹۷,۶۱۳	(۵)
	۴,۲۵۶,۸۷۸	۳,۳۰۸,۲۳۴	۲,۸۳۰,۴۹۳	۲۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۲۵۶,۸۷۸	۳,۳۰۸,۲۳۴	۲,۸۳۰,۴۹۳	۲۹
جمع دارايي‌ها	۴,۷۵۶,۱۴۴	۳,۹۲۰,۵۲۱	۲,۸۸۸,۴۲۰	۲۱
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	۴۵,۰۵۲	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(زیان) انباشته	۱,۲۸۲,۵۰۰	۱,۷۶۰,۳۳۱	۷۶۰,۹۴۶	(۲۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۸۸۷,۵۰۰	۲,۳۶۵,۳۳۱	۱,۳۵۵,۹۹۸	(۲۰)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۹,۳۹۰	۱۲۱,۳۰۹	۴۰,۷۹۳	(۱۰)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۰۹,۳۹۰	۱۲۱,۳۰۹	۴۰,۷۹۳	(۱۰)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱,۹۴۴,۸۸۴	۶۹۲,۴۶۷	۳۳۹,۸۱۲	۱۸۱
ماليات پرداختني	۶۳۲,۳۲۲	۵۰۱,۴۸۹	۲۹۱,۹۹۷	۲۶
سود سهام پرداختني	۰	۱۲۶,۵۰۰	۷۱۵,۵۳۸	--
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۸۲,۰۴۸	۱۳,۴۲۵	۱۱۴,۲۸۲	۵۱۱
	۲,۷۵۹,۲۵۴	۱,۴۳۳,۸۸۱	۱,۴۹۱,۶۲۹	۹۲
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۲,۷۵۹,۲۵۴	۱,۴۳۳,۸۸۱	۱,۴۹۱,۶۲۹	۹۲
جمع بدهيها	۲,۸۶۸,۶۴۴	۱,۵۵۵,۱۹۰	۱,۵۳۲,۴۲۲	۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۴,۷۵۶,۱۴۴	۳,۹۲۰,۵۲۱	۲,۸۸۸,۴۲۰	۲۱

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۵۲	۰	۰	۰	۷۶۰,۹۴۶	۰	۱,۳۵۵,۹۹۸
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	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۵۲	۰	۰	۰	۷۶۰,۹۴۶	۰	۱,۳۵۵,۹۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۵۷۵,۸۳۳		۱,۵۷۵,۸۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۱
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	۱,۵۷۵,۸۳۳	۰	۱,۵۷۵,۸۳۳
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	۱,۵۷۵,۸۳۳	۰	۱,۵۷۵,۸۳۳
سود سهام مصوب									(۵۶۶,۵۰۰)		(۵۶۶,۵۰۰)
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					۹,۹۴۸				(۹,۹۴۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۰,۳۳۱	۰	۲,۳۶۵,۳۳۱

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									۹۳۱,۴۶۷		۹۳۱,۴۶۷
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	۹۳۱,۴۶۷	۰	۹۳۱,۴۶۷
سود سهام مصوب									(۱,۴۰۹,۲۹۶)		(۱,۴۰۹,۲۹۶)
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	(۲)		(۲)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۲,۵۰۰	۰	۱,۸۸۷,۵۰۰

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	۱۱,۱۷۱	۳۱۶,۵۱۱	۹۸۱,۷۵۳	(۹۶)

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	(۱۰۰,۰۸۵)	(۱۴۰,۰۱۴)	(۲۳۴,۳۶۴)	۲۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۸,۹۱۴)	۱۷۶,۴۹۷	۷۴۷,۳۸۹	--
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	(۸۲,۷۵۷)	(۱۵۷,۵۵۷)	(۳۶۰,۳۰۸)	۴۷
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	(۱۵,۳۸۹)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۳,۰۰۸	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۲۰۵,۶۳۰)	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	۳۳	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶,۱۵۷	۳۸,۱۰۷	۵۳,۵۱۳	(۸۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۱۱,۰۱۹	(۱۱۹,۴۵۰)	(۵۱۲,۳۹۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۲,۱۰۵	۵۷,۰۴۷	۲۳۴,۹۹۷	(۶۱)
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	۰	۴۷۴,۲۰۴	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۳۶۱,۳۴۰)	(۳۵,۷۵۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۰,۴۹۸)	(۱۱,۸۸۶)	۰	(۱۵۷)
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	(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۰,۴۹۸)	(۱۱۹,۰۲۲)	(۲۷۵,۷۵۱)	۷۴
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۸,۳۹۳)	(۶۱,۹۷۵)	(۴۰,۷۵۴)	۸۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۵۷,۲۰۱	۱۹۷,۶۱۳	۱۹۷,۶۱۳	(۲۰)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۹	۳۲۲	۳۴۲	(۸۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴۸,۸۶۷	۱۳۵,۹۶۰	۱۵۷,۲۰۱	۹
معاملات غيرنقدي	۶۹۴,۴۹۸	۹۱۵,۵۳۴	۹۱۵,۵۳۴	(۲۴)
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 توليدي سپنتا پليمر	صنعتي توليدي سپنتا پليمر	10100548970	نادر حلمي	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	موظف			بله
لوله و پروفيل سپنتا تهران	لوله و پروفيل سپنتا تهران	10102610680	محسن عزيزپورشيرسوار	محسن عزيزپورشيرسوار	2064926021	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	خير
صنعتي سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	اكبر اعلائي	اكبر اعلائي	1581621957	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	خير