اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنعتي توليدي سپنتا پليمر	سرمایه ثبت شده: 19
نماد: فپنتا1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
صنعتي توليدي سپنتا پليمر

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت صنعتي توليدي سپنتا پليمر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 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 نگرش ترديد 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 اجراء 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 افشاء 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 ياد شده ، وضعيت مالي شركت صنعتي توليدي سپنتا پليمر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- تغيير سال مالي :

به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي ، سال مالي شركت طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1401/07/07 از پايان اسفند ماه هر سال به پايان آذر تغيير يافته است ، لذا اقلام مقايسه اي صورت هاي مالي از لحاظ بازه زماني با دوره جاري يكسان نبوده و مربوط به دوره 9 ماهه منتهي به 1401/09/30 مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير رعايت نگرديده است :

6-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي ساليانه صاحبان سهام .

6. 6-2- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت مبلغ 2ر216 ميليون ريال پاداش به اعضاي هيئت مديره مازاد بر مصوبات مجمع عمومي صاحبان سهام ، پرداخت به يكي از اعضاي غير موظف هيئت مديره به غير از حق حضور و ضرورت پرداخت حق حضور و پاداش هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي .

6. 6-3- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1401/12/21 صاحبان سهام ، در خصوص بند هاي 7 ، 8 ، 10 الي 12 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

7. 7- مفاد آئين نامه معاملات مبني بر اخذ مجوز هيأت مديره و برگزاري مناقصه در خصوص مبلغ 16 ميليارد ريال خريد كالا و خدمات ، رعايت نشده است . همچنين شركت فاقد آيين نامه فروش محصولات و در برخي موارد نرخ هاي فروش صادراتي كمتر از نرخ هاي فروش داخلي بوده است . همچنين فروش هاي صادراتي و پيش پرداخت سرمايه اي از طريق واسطه ها و بدون اخذ تضمين انجام و دريافت و پرداخت وجوه مربوط نيز از طريق پرداخت نقدي ارزي ، انجام شده كه طبق اعلام مديريت شركت ، به دليل تحريم ها و محدوديت هاي حاكم بر سيستم بانكي بوده است . مضافا مبلغ 471 هزار دلار از فروش هاي صادراتي در سامانه جامع تجارت و سيستم گمرک اظهار و ثبت نگرديده است .

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده

و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در معاملات مذكور (به استثناي خريد خدمات و تجهيزات از شركت آراد تجهيز پيشتار افق) ، مفاد ماده فوق ، مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره رعايت شده ، ليكن به دليل تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ، امكان پذير نگرديده است. مضافا به استثناي معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 1-1-30 صورت هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 46 اساسنامه كه به منظورتقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است.

10. 10- مفاد قانون ماليات هاي مستقيم مبني بر كسر و پرداخت ماليات از مزاياي غير نقدي كاركنان (مازاد بر سقف معافيت) ، پاداش و حق حضور هيأت مديره و ماليات اجاره و مفاد قانون تامين اجتماعي در خصوص كسر و پرداخت حق بيمه از كارانه پرداختي به كاركنان ، رعايت نگرديده است . همچنين مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص اخذ صورتحساب رسمي از برخي تامين كنندگان كالا و خدمات ، رعايت نشده است . مضافا مفاد قانون ماليات هاي مستقيم و ماليات بر ارزش افزوده در خصوص اظهار و ثبت فروش صادراتي در گزارش معاملات فصلي و اظهارنامه ماليات بر ارزش افزوده و مفاد قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص پرداخت حق تمبر افزايش سرمايه، رعايت نشده است .

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب ، در خصوص منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت به عنوان عضو هيات مديره (ماده 8) ، پرداخت به موقع سود سهام (ماده 29) و استقرار واحد حسابرسي داخلي (ماده 20) ، رعايت نشده است.

12. 12- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص ، بدليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط ، كنترل رعايت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 ، 67 و تبصره هاي مواد 22 ، 25 و 65 آيين نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت موضوعات ، بروز رساني فهرست اطلاعات مناطق پرخطر بلافاصله پس از دريافت اسامي مذكور از مركز اطلاعات مالي و در اختيار كاركنان قرار دادن آن (تبصره 2 ماده 11) ، طراحي نرم افزار به گونه اي كه ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم براي تعيين خطر تعاملات كاري صورت گيرد (ماده 12) ، اخذ مجوز هاي لازم و اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين امنيت تبادل اطلاعات از سوي مركز مديريت راهبردي افتاي رياست جمهوري (ماده 35) ، معرفي مسئول مبارزه با پولشويي به مركز اطلاعات مالي از مديران ارشد شركت (ماده 37) ، تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و كنترل ماهانه اجراي آن (ماده 38) ، اتخاذ رويه هاي مناسب جهت مبارزه با پولشويي هماهنگ با واحد مبارزه با پولشويي (تبصره ماده 40) ، ايجاد سيستم مديريت جامع اطلاعات مشتريان خارجي (ماده 49) ، اجراي فرآيند احراز هويت جهت پرداخت وجه به ارباب رجوع (ماده 55) ، انجام اقدامات مقتضي جهت حصول اطمينان از اينكه ارباب رجوع از طرف خود و يا شخص ديگري فعاليت مي نمايد (تبصره 1 ماده 60) و واريز وجوه مربوط به خريد برخي از كالا و خدمات به حساب شخص ديگري غير از طرف هاي معامله و واريز و دريافت وجوه ارزي بابت خريد و فروش هاي خارجي ، خارج از سيستم بانكي ، به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده ، برخورد نكرده است .

	30فروردين1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/02/05 08:29:56
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/02/05 08:33:08
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/02/05 08:37:00

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۵۴۱,۱۲۴	۸۱۱,۳۵۰	۹۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۵۰,۸۶۱)	(۴۸۴,۶۶۲)	(۱۵۸)
سود(زیان) ناخالص	۲۹۰,۲۶۳	۳۲۶,۶۸۸	(۱۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲,۷۶۰)	(۳۷,۵۱۱)	(۴۱۹)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۳۲,۵۲۹	(۳۲,۵۲۹)	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱۶۰,۰۳۲	۲۶۶,۶۴۸	(۴۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۲۸,۹۸۸	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۸۹,۰۲۰	۲۶۶,۶۴۸	۱۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۳,۹۳۹)	(۵۶,۹۲۳)	۲۳
سال‌هاي قبل	(۲۹,۶۰۶)	(۱,۰۰۰)	(۲,۸۶۱)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۱۵,۴۷۵	۲۰۸,۷۲۵	۲۴۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۴۰,۲۷۶	--
سود(زیان) خالص	۷۱۵,۴۷۵	۲۴۹,۰۰۱	۱۸۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱	۱۱,۴۲۳	(۱۰۰)
غیرعملیاتي (ریال)	۳	۲۸,۸۵۳	(۱۰۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۴	۴۰,۲۷۶	(۱۰۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴	۴۰,۲۷۶	(۱۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳	۱۳,۱۰۵	(۱۰۰)
سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	۱۹	۱,۱۰۵,۱۶۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۱۵,۴۷۵	۷۵۰,۰۸۷	(۵)
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
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۱۵,۴۷۵	۷۵۰,۰۸۷	(۵)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۳۸۱,۸۳۷	۶۰,۷۸۸	۱۴,۰۵۱	۵۲۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۱۹	۱,۰۶۴	۱,۶۳۱	(۷۰)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۳۹۱,۵۰۶	۷۱,۲۰۲	۲۵,۰۳۲	۴۵۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۶,۲۳۲	۲۴,۷۵۴	۱۲,۱۳۶	۶
موجودي مواد و کالا	۲۷۰,۹۴۵	۱۵۹,۳۶۱	۴۵,۹۷۱	۷۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۷۴۹,۸۱۸	۴۲۳,۳۰۵	۳۰۹,۶۲۸	۷۷
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۸۳۲,۹۸۴	۴۳۵,۶۸۰	۲۰۲,۴۹۸	۹۱
موجودي نقد	۴۴,۶۷۰	۸۵,۶۹۹	۱۶۸,۲۷۰	(۴۸)
	۱,۹۲۴,۶۴۹	۱,۱۲۸,۷۹۹	۷۳۸,۵۰۳	۷۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۹۲۴,۶۴۹	۱,۱۲۸,۷۹۹	۷۳۸,۵۰۳	۷۱
جمع داراييها	۲,۳۱۶,۱۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۱	۷۶۳,۵۳۵	۹۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۱۰,۰۰۰	۱۹	۱۹	۱,۱۰۵,۱۶۳
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۱,۰۰۰	۱۸۶	۱۸۶	۱۱,۱۹۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	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	۸۰۶,۹۴۹	۹۹۷,۳۳۳	۶۲۰,۳۹۷	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۳۷,۹۴۹	۹۹۷,۵۳۸	۶۲۰,۶۰۲	۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۴۳	۲,۷۶۰	۰	۲۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۴۴۳	۲,۷۶۰	۰	۲۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۲۱۴,۶۶۳	۱۰۶,۵۵۹	۱۱۲,۱۲۰	۱,۰۴۰
مالیات پرداختنی	۶۰,۱۰۰	۷۳,۷۲۷	۳۹,۹۲۶	(۱۸)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۸۸۷	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۱۹,۴۱۷	۰	--
	۱,۲۷۴,۷۶۳	۱۹۹,۷۰۳	۱۴۲,۹۳۳	۵۳۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۷۴,۷۶۳	۱۹۹,۷۰۳	۱۴۲,۹۳۳	۵۳۸
جمع بدهی‌ها	۱,۲۷۸,۲۰۶	۲۰۲,۴۶۳	۱۴۲,۹۳۳	۵۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۳۱۶,۱۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۱	۷۶۳,۵۳۵	۹۳

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹	۰	۰	۰	۱۸۶	۰	۰	۰	۶۲۰,۳۹۷	۰	۶۲۰,۶۰۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹	۰	۰	۰	۱۸۶	۰	۰	۰	۶۲۰,۳۹۷	۰	۶۲۰,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۵۰,۰۸۷		۷۵۰,۰۸۷
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۸۷	۰	۷۵۰,۰۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۸۷	۰	۷۵۰,۰۸۷
سود سهام مصوب									(۳۷۳,۱۵۱)		(۳۷۳,۱۵۱)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۹	۰	۰	۰	۱۸۶	۰	۰	۰	۹۹۷,۳۳۳	۰	۹۹۷,۵۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۱۵,۴۷۵		۷۱۵,۴۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۵,۴۷۵	۰	۷۱۵,۴۷۵
سود سهام مصوب									(۶۷۵,۰۶۴)		(۶۷۵,۰۶۴)
افزایش سرمایه	۲۰۹,۹۸۱		۰						(۲۰۹,۹۸۱)		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					۲۰,۸۱۴				(۲۰,۸۱۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰۶,۹۴۹	۰	۱,۰۳۷,۹۴۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۴۵,۵۳۷)	(۱۱۸,۶۱۸)	۶۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۷,۱۷۱)	(۱۴,۱۲۲)	(۵۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱۳۲,۷۰۸)	(۱۳۲,۷۴۰)	۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳۸,۱۳۹)	(۵۵,۳۰۲)	(۵۱۱)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲۳,۷۷۷)	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	۱۷,۶۷۵	۹۰,۵۲۲	(۸۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹۳,۳۵۷)	--
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۲۸۲	۹۰,۳۱۴	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۴۱,۹۵۹)	۳۲,۱۷۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۷۴,۶۶۷)	(۱۰۰,۵۶۳)	(۳۷۲)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۴۱۹,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	۰	(۸۸۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۱۹,۰۰۰	(۸۸۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۵,۶۶۷)	(۱۰۱,۴۵۰)	۴۵
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۵,۶۹۹	۱۶۸,۲۷۰	(۴۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴,۶۳۸	۱۸,۸۷۹	(۲۲)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۴,۶۷۰	۸۵,۶۹۹	(۴۸)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
لوله و پروفیل سپنتا تهران	لوله و پروفیل سپنتا تهران	10102610680	سيدمهدي حسيني نويد	سيدمهدي حسيني نويد	0068264283	عضو هیئت مدیره	موظف			بله
صنعتي سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	سيدمصطفي طباطبائي قمشهء	سيدمصطفي طباطبائي قمشهء	0939718618	مدیر عامل	موظف	دکترا	مهندسي شيمي	بله
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279	اميرحسين مولائي فخر	اميرحسين مولائي فخر	0059610212	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله