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 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 — لوله و پروفیل سپنتا تهران

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت لوله پروفيل سپنتا تهران (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 35 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 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 لوله پروفيل سپنتا تهران (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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- تغيير سال مالي :

به شرح يادداشت توضيحي 12-3 صورت هاي مالي ، سال مالي شركت طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1401/07/04 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 .

6. 6- فروش محصول به مشتريان عمده :

به شرح يادداشت توضيحي 3-5 صورت هاي مالي 84 درصد از فروش هاي سال مورد گزارش به اشخاص وابسته (عمدتا شركت صنعتي سپنتا) بوده است. مفاد اين بند ، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1401/12/25 صاحبان سهام ، در خصوص بند هاي 8 ، 10 الي 12 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است .

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 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 مفاد ماده فوق ، مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره انجام شده ، ليكن به دليل تركيب اعضاي حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ، امكان پذير نگرديده است. مضافا به استثناي معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 2-32 صورت هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور 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 11 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 و پرداخت ماليات اجاره ، رعايت نگرديده است .

11. 11- مفاد نظام راهبري مطلوب ، در خصوص داشتن حداقل 7 نفر عضو هيئت مديره با توجه به نوع شركت (ماده 5) ، غير موظف بودن اكثريت اعضاي هيات مديره (تبصره 1 ماده 5) ، منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت به عنوان عضو هيات مديره (ماده 8) ، عضويت اعضاي غير موظف هيات مديره در كميته هاي تخصصي (ماده19) ، تصدي رياست كميته هاي تخصصي از سوي اعضاي غير موظف هيات مديره (تبصره 1 ماده 19) ، تشكيل كميته جبران خدمات (تبصره 2 ماده 19) 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) ، تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و كنترل ماهانه اجراي آن (ماده 38) ، به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده ، برخورد نكرده است .

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/01/21 10:36:30
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/01/21 10:38:12
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/01/21 12:39:03

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	۱۴,۹۷۲,۵۶۷	۷,۹۵۸,۵۷۲	۸۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲,۳۷۲,۸۹۶)	(۷,۰۰۷,۸۵۳)	(۷۷)
سود(زیان) ناخالص	۲,۵۹۹,۶۷۱	۹۵۰,۷۱۹	۱۷۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۲۳,۸۹۶)	(۱۳۴,۱۱۹)	(۱۴۱)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۵,۰۰۰)	--
سود(زیان) عملیاتی	۲,۲۷۵,۷۷۵	۸۰۱,۶۰۰	۱۸۴
هزینه های مالی	(۴۰۴,۳۲۷)	(۱۱۹,۰۴۶)	(۲۴۰)

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	۱۶,۷۴۸	۱۳۴,۲۲۴	(۸۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۸۸,۱۹۶	۸۱۶,۷۷۸	۱۳۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۷۰,۷۰۷)	(۲۰۱,۷۴۶)	(۱۳۳)
سال‌هاي قبل	۵۶,۳۱۹	۱۵۷,۳۵۹	(۶۴)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۷۳,۸۰۸	۷۷۳,۳۹۱	۹۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۷۳,۸۰۸	۷۷۳,۳۹۱	۹۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۷۶۳	۷۵۹	۱۳۲
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۸۹)	۱۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۴۷۴	۷۷۳	۹۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۴۷۴	۷۷۳	۹۱
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۴۷۴	۷۷۲	۹۱
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
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	۱,۴۷۳,۸۰۸	۷۷۲,۳۹۱	۹۱
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	۱,۴۷۳,۸۰۸	۷۷۲,۳۹۱	۹۱
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	۹۶,۷۹۲	۶۸,۱۱۰	۶۶,۹۵۴	۴۲
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۰۷۲	۷,۲۱۵	۶,۸۲۵	(۴۴)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۳۴۹	۳۴۹	۳۴۹	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۱۱,۶۷۸	۷,۴۱۱	۰	۵۸
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۱۲,۸۹۱	۸۳,۰۸۵	۷۴,۱۲۸	۳۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۳۸,۴۱۴	۴۳۰,۹۰۴	۲۷۶,۶۵۰	۹۵
موجودي مواد و کالا	۴,۱۵۶,۳۸۳	۳,۳۳۱,۰۳۵	۳,۴۷۶,۲۸۴	۲۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۵۱۸,۱۹۲	۹۰۱,۸۰۵	۱۶۵,۵۶۶	۶۸
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۹۹,۲۶۷	۱۴۴,۲۲۰	۳۱۱,۸۳۶	۳۸
	۶,۷۱۲,۲۵۶	۴,۸۰۷,۹۶۴	۴,۲۳۰,۳۳۶	۴۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۶,۷۱۲,۲۵۶	۴,۸۰۷,۹۶۴	۴,۲۳۰,۳۳۶	۴۰
جمع داراييها	۶,۸۲۵,۱۴۷	۴,۸۹۱,۰۴۹	۴,۳۰۴,۴۶۴	۴۰
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۳۳
افزايش سرمايه در جريان	۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۵,۶۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۶۱۴

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	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲,۱۱۲,۳۳۳	۱,۴۰۷,۲۱۵	۲,۶۹۹,۳۴۴	۵۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۰۱,۰۹۲	۳,۴۲۲,۲۸۴	۳,۸۳۴,۴۱۳	۳۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
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	۴۱,۷۶۲	۱۴,۶۰۱	۸,۸۱۱	۱۸۶
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۴۱,۷۶۲	۱۴,۶۰۱	۸,۸۱۱	۱۸۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۱,۴۲۱,۳۹۴	۷۹۱,۹۹۳	۶۶۶,۵۴۵	۷۹
مالیات پرداختني	۴۸۳,۶۱۵	۳۱۴,۰۵۰	۵۴۱,۴۶۸	۵۴
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۱,۶۰۷,۷۲۴	۱,۳۱۶,۷۰۲	۱۵۸,۰۰۰	۲۲
ذخایر	۶۸,۲۲۳	۳۰,۰۰۰	۰	۱۲۷
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۳۷	۱,۴۱۹	۹۵,۲۲۷	(۶)
	۳,۵۸۲,۲۹۳	۲,۴۵۴,۱۶۴	۱,۴۶۱,۲۴۰	۴۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۵۸۲,۲۹۳	۲,۴۵۴,۱۶۴	۱,۴۶۱,۲۴۰	۴۶
جمع بدهي‌ها	۳,۶۲۴,۰۵۵	۲,۴۶۸,۷۶۵	۱,۴۷۰,۰۵۱	۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۸۲۵,۱۴۷	۴,۸۹۱,۰۴۹	۴,۳۰۴,۴۶۴	۴۰

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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۲,۶۹۹,۳۴۴	۰	۲,۸۳۴,۴۱۳
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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۲,۶۹۹,۳۴۴	۰	۲,۸۳۴,۴۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۷۲,۳۹۱		۷۷۲,۳۹۱
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	۷۷۲,۳۹۱	۰	۷۷۲,۳۹۱
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	۷۷۲,۳۹۱	۰	۷۷۲,۳۹۱
سود سهام مصوب									(۱,۱۸۴,۵۲۰)		(۱,۱۸۴,۵۲۰)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰	۰		(۸۸۰,۰۰۰)		(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					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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۰۷,۲۱۵	۰	۲,۴۲۲,۲۸۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۴۷۳,۸۰۸		۱,۴۷۳,۸۰۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)
افزايش سرمايه	۸۸۰,۰۰۰		۰						۰		۸۸۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۸۸۰,۰۰۰)									(۸۸۰,۰۰۰)
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					۷۳,۶۹۰				(۷۳,۶۹۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵,۶۹۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۲,۱۱۲,۳۳۳	۰	۳,۲۰۱,۰۹۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

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 عمليات	۴۴۰,۴۸۲	(۹۲۷,۹۹۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۴۴,۸۲۲)	(۲۷۱,۸۰۴)	۱۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۹۵,۶۶۰	(۱,۱۹۹,۸۰۰)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۱,۸۸۸)	(۹,۳۶۶)	(۳۴۷)
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	(۸۰۱)	(۲,۳۵۴)	۶۶
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	۵,۳۶۹	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵۳	۱,۲۱۴	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۷,۱۶۷)	(۱۰,۵۰۶)	(۲۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۵۸,۴۹۳	(۱,۲۱۰,۳۰۶)	--
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	۱,۸۲۵,۵۴۸	۱,۴۱۳,۰۹۴	۲۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۹۳,۳۷۷)	(۲۷۲,۵۳۰)	(۵۵۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۴۵,۴۷۶)	(۱۰۰,۹۰۹)	(۴۴)
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	(۱۰۳)	(۱۱۱)	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۱۳,۴۰۸)	۱,۰۳۹,۵۴۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۴۵,۰۸۵	(۱۷۰,۷۶۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴۴,۲۲۰	۳۱۱,۸۳۶	(۵۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۹,۹۶۲	۳,۱۴۶	۲۱۷
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۹۹,۲۶۷	۱۴۴,۲۲۰	۳۸
معاملات غیرنقدي	۶۹۴,۸۹۷	۱,۱۸۴,۴۰۹	(۴۱)
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
صنعتي سپنتا	صنعتي سپنتا	10100328356	عسگر دراوه	عسگر دراوه	1463365284	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			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	سامان سهيلي زاده	سامان سهيلي زاده	0639816002	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله