

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	لوله و پروفیل سپنتا تهران
بند مقدمه 1. 1- صورت های مالی شرکت لوله و پروفیل سپنتا تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 خرداد 1402 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا 34 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .	

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

3.3- براساس بررسی اجمالی انجام شده این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است .

تأکید بر مطالب خاص

- 4.4- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :
- 4-1- به شرح به یادداشت توضیحی 3-4 صورت های مالی ، 97 درصد از فروش های دوره مالی مورد گزارش (دوره قبل 94 درصد) به اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت صنعتی سپنتا) بوده است .
- 4-2- به شرح یادداشت توضیحی 1-12-2 صورت های مالی ، سال مالی شرکت طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ 1401/07/04 از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافته است ، لذا اقلام مقایسه ای صورت های مالی از لحاظ بازه زمانی با دوره جاری یکسان نبوده و مربوط به دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به 1401/06/31 می باشد .

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/08/02 15:36:42	881636	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	مدیرفنی موسسه مفید راهبر
1402/08/02 15:42:05	881602	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1402/08/02 16:52:04	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:
۳۹	۷,۹۵۸,۵۷۲	۴,۸۸۳,۲۵۳	۶,۳۱۴,۳۱۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۱)	(۷,۰۰۷,۸۵۳)	(۴,۲۳۸,۸۶۰)	(۵,۱۱۵,۳۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۶	۹۵۰,۷۱۹	۶۴۴,۴۹۳	۱,۱۹۸,۹۶۷	سود(زیان) ناخالص
(۵۳)	(۱۳۴,۱۱۹)	(۷۷,۹۷۳)	(۱۱۹,۳۲۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	(۱۵,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰	سایر هزینه ها
۹۴	۸۰۱,۶۰۰	۵۵۶,۵۲۰	۱,۰۷۹,۶۴۴	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱۰۹,۱۱۱)	(۶۱,۳۶۵)	(۱۱۹,۰۴۶)	(۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۵۰۵	۱۱۸,۲۳۴	۰	(۸۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۸۵,۰۳۸	۶۱۳,۳۷۹	۶۸۳,۵۵۴	۶۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۱۷۱,۲۳۸)	(۵۸,۸۵۳)	(۲۰۱,۷۴۶)	(۱۹۱)
سالهای قبل	۰	۰	۱۵۷,۳۵۹	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۱۳,۸۰۰	۵۵۴,۵۲۶	۶۳۸,۱۶۷	۴۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۱۳,۸۰۰	۵۵۴,۵۲۶	۶۳۸,۱۶۷	۴۷
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۸۹۵	۵۰۹	۶,۳۲۱	۷۶
غیرعملیاتی (ریال)	(۸۱)	۴۵	۱۱۵	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	۸۱۴	۵۵۴	۶,۴۳۶	۴۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸۱۴	۵۵۴	۶,۴۳۶	۴۷
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۸۱۴	۵۵۵	۶۳۸	۴۷
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۴۷	۷۷۳,۳۹۱	۵۵۴,۵۲۶	۸۱۳,۸۰۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۷	۷۷۳,۳۹۱	۵۵۴,۵۲۶	۸۱۳,۸۰۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۱۹	۶۶,۹۵۴	۶۸,۱۱۰	۸۱,۲۵۱	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۶)	۶,۸۲۵	۷,۳۱۵	۶,۰۸۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۴۹	۳۴۹	۳۴۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۰۷	۰	۷,۴۱۱	۳۰,۱۹۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۴۲	۷۴,۱۲۸	۸۳,۰۸۵	۱۱۷,۸۷۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۵۳	۳۷۶,۶۵۰	۴۳۰,۹۰۴	۱,۰۸۸,۸۳۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۰	۳,۴۷۶,۳۸۴	۳,۳۳۱,۰۳۵	۵,۳۱۶,۴۳۷	موجودی مواد و کالا
۰	۱۶۵,۵۶۶	۹۰۱,۸۰۶	۹۰۱,۱۰۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۹)	۳۱۱,۸۳۶	۱۴۴,۳۲۰	۱۱۶,۴۰۵	موجودی نقد
۵۴	۴,۳۳۰,۳۳۶	۴,۸۰۷,۹۶۵	۷,۴۳۳,۷۶۹	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۴	۴,۳۳۰,۳۳۶	۴,۸۰۷,۹۶۵	۷,۴۳۳,۷۶۹	جمع دارایی‌های جاری
۵۴	۴,۳۰۴,۴۶۴	۴,۸۹۱,۰۵۰	۷,۵۴۰,۶۴۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۷۳۳	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
--	۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۳۹	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۲,۶۹۰	اندوخته قانونی
۰	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	۳,۰۶۹	سایر اندوخته‌ها

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
مازاد تجدیدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۴۸۵,۳۲۶	۱,۴۰۷,۲۱۶	۲,۶۹۹,۳۴۴	۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۴۱,۰۸۵	۲,۴۲۲,۲۸۵	۲,۸۳۴,۴۱۳	۵
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۱۷,۷۶۹	۱۴,۶۰۱	۸,۸۱۱	۲۲
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۷,۷۶۹	۱۴,۶۰۱	۸,۸۱۱	۲۲
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲,۵۶۷,۶۲۳	۷۹۱,۹۹۳	۶۶۶,۵۴۵	۲۲۴
ماليات پرداختني	۳۳۳,۲۳۵	۳۱۴,۰۵۰	۵۴۱,۴۶۸	۶
سود سهام پرداختني	۶۹۴,۸۹۷	۰	۰	
تسهيلات مالي	۱,۲۶۶,۸۸۷	۱,۳۱۶,۷۰۲	۱۵۸,۰۰۰	(۴)
ذخاير	۶۶,۵۲۵	۳۰,۰۰۰	۰	۱۲۲
پيش‌دريافتها	۵۲,۶۲۵	۱,۴۱۹	۹۵,۳۲۷	۳,۶۰۹
	۴,۹۸۱,۷۹۲	۲,۴۵۴,۱۶۴	۱,۴۶۱,۲۴۰	۱۰۳
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۴,۹۸۱,۷۹۲	۲,۴۵۴,۱۶۴	۱,۴۶۱,۲۴۰	۱۰۳
جمع بدهيها	۴,۹۹۹,۵۶۱	۲,۴۶۸,۷۶۵	۱,۴۷۰,۰۵۱	۱۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۷,۵۴۰,۶۴۶	۴,۸۹۱,۰۵۰	۴,۳۰۴,۴۶۴	۵۴

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 رویه‌های حسابداری	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 صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۷۲,۳۹۱		۷۷۲,۳۹۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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									(۱,۱۸۴,۵۱۹)		(۱,۱۸۴,۵۱۹)
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	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۰۷,۲۱۶	۰	۲,۴۳۲,۲۸۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۸۱۳,۸۰۰		۸۱۳,۸۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۳,۸۰۰	۰	۸۱۳,۸۰۰
سود سهام مصوب									(۶۹۵,۰۰۰)		(۶۹۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸۸۰,۰۰۰		۰						۰		۸۸۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۸۸۰,۰۰۰)									(۸۸۰,۰۰۰)
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 قانونی					۴۰,۶۹۰				(۴۰,۶۹۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۲,۶۹۰	۳,۰۶۹	۰	۰	۱,۴۸۵,۳۲۶	۰	۲,۵۴۱,۰۸۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۸۸,۴۶۹	(۱۵۱,۳۳۶)	(۹۳۷,۹۹۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۳,۰۵۳)	(۱۷۳,۵۸۹)	(۲۷۱,۸۰۴)	۱۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۶,۴۱۶	(۳۳۳,۹۳۵)	(۱,۱۹۹,۸۰۰)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹,۷۰۷)	(۴,۳۹۸)	(۹,۳۶۶)	(۳۵۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۲,۳۵۴)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۵,۳۶۹	۹,۷۹۵	۰	(۴۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۸۵	۸۹۰	۱,۳۱۴	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۳,۸۵۳)	۶,۳۸۷	(۱۰,۵۰۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۳,۵۶۳	(۳۱۷,۵۳۸)	(۱,۳۱۰,۳۰۶)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۵۵۶,۵۶۱	۴۷۸,۰۴۳	۱,۴۱۳,۰۹۴	۲۲۶
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۶۴۹,۸۰۱)	(۱۸۹,۳۶۹)	(۲۷۲,۵۳۰)	(۷۷۱)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۶۵,۶۸۵)	(۵۸,۳۳۰)	(۱۰۰,۹۰۹)	(۱۳)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۱۰۳)	۰	(۱۱۱)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵۹,۰۲۸)	۳۳۰,۴۴۴	۱,۰۳۹,۵۴۴	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۶,۴۶۵)	(۸۷,۰۹۴)	(۱۷۰,۷۶۳)	۵۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۴,۲۳۰	۳۱۱,۸۳۶	۳۱۱,۸۳۶	(۵۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۶۵۰	۴,۱۱۳	۳,۱۴۶	۱۱۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱۶,۴۰۵	۳۲۸,۸۵۵	۱۴۴,۲۳۰	(۴۹)
معاملات غیرنقدي	۰	۳۳۰,۲۵۸	۱,۱۸۴,۴۰۹	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
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	شماره 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	رئيس هیئت مدیره	غیر موظف			بله
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279	سیدکیوان صادق موسوي	محمدرضا هاشمي سرشت	0066818291	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	بله
صنعتي توليدي سپنتا پلیمر	صنعتي توليدي سپنتا پلیمر	10100548970	سامان سهيلي زاده	سامان سهيلي زاده	0639816002	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله