

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 های مالی شرکت صنعتي توليدي سپنتا پليمر (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1402 و صورت‌های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و یادداشت‌های توضیحي 1 تا 33 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.2- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی شرکت ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 3- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی ، به عنوان یک مجموعه واحد ، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول ، سطح بالایی از اطمینان است ، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت ، در صورت وجود ، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند ، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود ، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود ، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی ، جعل ، حذف عمدی ، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد ، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت ، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی شرکت اشاره شود یا ، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود ، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال ، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورتهای مالی ، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد.

افزون بر این ، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی ، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.4- به نظر این موسسه ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعیت مالي شرکت صنعتي توليدي سپنتا پليمر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد 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.

تأكيد بر مطالب خاص

5.5- تغيير سال مالي :
به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي ، سال مالي شرکت 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 يکسان نبوده و مربوط به دوره 9 ماهه منتهي به 1401/09/30 مي باشد . مفاد اين بند ، تأثيري 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 .
6.2- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت مبلغ 2,216 ميليون ريال پاداش به اعضاي هيئت مديره مازاد بر مصوبات مجمع عمومي صاحبان سهام ، پرداخت به يکي 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 .
6.3-6- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکاليف 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 کالا و خدمات ، رعايت نشده است . همچنين شرکت فاقد آئين نامه فروش محصولات و در برخي موارد نرخ هاي فروش صادراتي کمتر 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 که طبق اعلام مديريت شرکت ، به دليل تحريم ها و محدوديت هاي حاکم بر سيستم بانکي 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 کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده

و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در معاملات مذکور (به استثنای خرید خدمات و تجهیزات از شرکت آراد تجهیز پیشتر افق) ، مفاد ماده فوق ، مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره رعایت شده ، لیکن به دلیل ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری ، امکان پذیر نگردیده است. مضافاً به استثنای معاملات افشا شده در یادداشت توضیحی 1-30 صورت های مالی ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

9-9- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 46 اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

10-10- مفاد قانون مالیات های مستقیم مبنی بر کسر و پرداخت مالیات از مزایای غیر نقدی کارکنان (مازاد بر سقف معافیت) ، پاداش و حق حضور هیأت مدیره و مالیات اجاره و مفاد قانون تامین اجتماعی در خصوص کسر و پرداخت حق بیمه از کارانه پرداختی به کارکنان ، رعایت نگردیده است . همچنین مفاد ماده 169 مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص اخذ صورتحساب رسمی از برخی تامین کنندگان کالا و خدمات ، رعایت نشده است . مضافاً مفاد قانون مالیات های مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده در خصوص اظهار و ثبت فروش صادراتی در گزارش معاملات فصلی و اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده و مفاد قانون مالیات های مستقیم در خصوص پرداخت حق تمبر افزایش سرمایه، رعایت نشده است .

11-11- مفاد نظام راهبردی مطلوب ، در خصوص منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هیات مدیره (ماده 8) ، پرداخت به موقع سود سهام (ماده 29) و استقرار واحد حسابرسی داخلی (ماده 20) ، رعایت نشده است.

12-12- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 ، 67 و تبصره های مواد 22 ، 25 و 65 آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه به استثنای عدم رعایت موضوعات ، بروز رسانی فهرست اطلاعات مناطق پرخطر بلافاصله پس از دریافت اسامی مذکور از مرکز اطلاعات مالی و در اختیار کارکنان قرار دادن آن (تبصره 2 ماده 11) ، طراحی نرم افزار به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد (ماده 12) ، اخذ مجوز های لازم و اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین امنیت تبادل اطلاعات از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (ماده 35) ، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی از مدیران ارشد شرکت (ماده 37) ، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و کنترل ماهانه اجرای آن (ماده 38) ، اتخاذ رویه های مناسب جهت مبارزه با پولشویی هماهنگ با واحد مبارزه با پولشویی (تبصره ماده 40) ، ایجاد سیستم مدیریت جامع اطلاعات مشتریان خارجی (ماده 49) ، اجرای فرآیند احراز هویت جهت پرداخت وجه به ارباب رجوع (ماده 55) ، انجام اقدامات مقتضی جهت حصول اطمینان از اینکه ارباب رجوع از طرف خود و یا شخص دیگری فعالیت می نماید (تبصره 1 ماده 60) و واریز وجوه مربوط به خرید برخی از کالا و خدمات به حساب شخص دیگری غیر از طرف های معامله و واریز و دریافت وجوه ارزی بابت خرید و فروش های خارجی ، خارج از سیستم بانکی ، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/05 08:29:56	881636	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1403/02/05 08:33:08	881602	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1403/02/05 08:37:00	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	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۹۰	۸۱۱,۳۵۰	۱,۵۴۱,۱۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۸)	(۴۸۴,۶۶۳)	(۱,۲۵۰,۸۶۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۱)	۳۳۶,۶۸۸	۳۹۰,۲۶۳	سود(زیان) ناخالص
(۴۱۹)	(۳۷,۵۱۱)	(۱۴۳,۷۶۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	(۳۳,۵۳۹)	۳۳,۵۳۹	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	۰	(۳۰,۰۰۰)	سایر هزینه ها
(۴۰)	۲۶۶,۶۴۸	۱۶۰,۰۳۳	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

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	۷۸۹,۰۳۰	۲۶۶,۶۴۸	۱۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴۳,۹۳۹)	(۵۶,۹۳۳)	۲۳
سالهای قبل	(۳۹,۶۰۶)	(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	۴۰,۳۷۶	--
سود(زیان) خالص	۷۱۵,۴۷۵	۲۴۹,۰۰۱	۱۸۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱	۱۱,۴۳۳	(۱۰۰)
غیرعملیاتی (ریال)	۳	۲۸,۸۵۳	(۱۰۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۴	۴۰,۳۷۶	(۱۰۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۴	۴۰,۳۷۶	(۱۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۳	۱۳,۱۰۵	(۱۰۰)
سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	۱۹	۱,۱۰۵,۱۶۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۵)	۷۵۰,۰۸۷	۷۱۵,۴۷۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های 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
(۵)	۷۵۰,۰۸۷	۷۱۵,۴۷۵	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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

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	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸۱,۸۳۷	۶۰,۷۸۸	۱۴,۰۵۱	۵۲۸				
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰				
دارایی‌های نامشهود	۳۱۹	۱,۰۶۴	۱,۶۳۱	(۷۰)				
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	۰				
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰				
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰				
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰				
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۹۱,۵۰۶	۷۱,۲۰۲	۲۵,۰۳۲	۴۵۰				
دارایی‌های جاری								
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۶,۳۳۳	۲۴,۷۵۴	۱۲,۱۳۶	۶				
موجودی مواد و کالا	۳۷۰,۹۴۵	۱۵۹,۳۶۱	۴۵,۹۷۱	۷۰				
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۴۹,۸۱۸	۴۳۳,۳۰۵	۳۰۹,۶۳۸	۷۷				
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۳۳,۹۸۴	۴۳۵,۶۸۰	۲۰۲,۴۹۸	۹۱				
موجودی نقد	۴۴,۶۷۰	۸۵,۶۹۹	۱۶۸,۳۷۰	(۴۸)				
	۱,۹۳۴,۶۴۹	۱,۱۲۸,۷۹۹	۷۳۸,۵۰۳	۷۱				
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰				
جمع دارایی‌های جاری	۱,۹۳۴,۶۴۹	۱,۱۲۸,۷۹۹	۷۳۸,۵۰۳	۷۱				
جمع دارایی‌ها	۲,۳۱۶,۱۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۱	۷۶۳,۵۳۵	۹۳				
حقوق مالکانه و بدهی‌ها								
حقوق مالکانه								
سرمایه	۳۱۰,۰۰۰	۱۹	۱۹	۱,۱۰۵,۱۶۳				
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام	۰	۰	۰	۰				
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰				
اندوخته قانونی	۳۱,۰۰۰	۱۸۶	۱۸۶	۱۱,۱۹۰				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
				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	۶۳۰,۳۹۷	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۳۷,۹۴۹	۹۹۷,۵۳۸	۶۳۰,۶۰۲	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	۱,۳۱۴,۶۶۳	۱۰۶,۵۵۹	۱۱۲,۱۲۰	۱,۰۴۰
مالیات پرداختنی	۶۰,۱۰۰	۷۳,۷۳۷	۳۹,۹۳۶	(۱۸)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۸۸۷	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۱۹,۴۱۷	۰	--
	۱,۳۷۴,۷۶۳	۱۹۹,۷۰۳	۱۴۲,۹۳۳	۵۳۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۷۴,۷۶۳	۱۹۹,۷۰۳	۱۴۲,۹۳۳	۵۳۸
جمع بدهی‌ها	۱,۳۷۸,۲۰۶	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 قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۹	۰	۰	۰	۱۸۶	۰	۰	۰	۶۳۰,۳۹۷	۰	۶۳۰,۶۰۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۶۳۰,۳۹۷	۰	۶۳۰,۶۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۵۰,۰۸۷		۷۵۰,۰۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های 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	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 قانونی					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۹	•	•	•	۱۸۶	•	•	•	۹۹۷,۳۳۳	•	۹۹۷,۵۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۱۵,۴۷۵		۷۱۵,۴۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۷۱۵,۴۷۵	•	۷۱۵,۴۷۵
سود سهام مصوب									(۶۷۵,۰۶۴)		(۶۷۵,۰۶۴)
افزایش سرمایه	۳۰۹,۹۸۱	•							(۲۰۹,۹۸۱)		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۰,۸۱۴				(۲۰,۸۱۴)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۱۰,۰۰۰	•	•	•	۳۱,۰۰۰	•	•	•	۸۰۶,۹۴۹	•	۱,۰۳۷,۹۴۹

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	(۴۵,۵۳۷)	(۱۱۸,۶۱۸)	۶۳
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۷,۱۷۱)	(۱۴,۱۳۳)	(۵۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۳۳,۷۰۸)	(۱۳۳,۷۴۰)	۰
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳۸,۱۳۹)	(۵۵,۳۰۳)	(۵۱۱)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۳,۷۷۷)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷,۶۷۵	۹۰,۵۳۳	(۸۰)
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۹۳,۳۵۷)	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۲۸۲	۹۰,۳۱۴	(۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴۱,۹۵۹)	۳۲,۱۷۷	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۷۴,۶۶۷)	(۱۰۰,۵۶۳)	(۳۷۲)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های 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	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۴۱۹,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	(۸۸۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۱۹,۰۰۰	(۸۸۷)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۵,۶۶۷)	(۱۰۱,۴۵۰)	۴۵
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۸۵,۶۹۹	۱۶۸,۲۷۰	(۴۹)
تأثیر 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	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
لوله و پروفیل سپنتا تهران	لوله و پروفیل سپنتا تهران	10102610680	سیدمهدی حسینی نوید	سیدمهدی حسینی نوید	0068264283	عضو هیئت مدیره	موظف			بله
صنعتی سپنتا	صنعتی سپنتا	10100328356	سیدمصطفی طباطبائی قمشهء	سیدمصطفی طباطبائی قمشهء	0939718618	مدیر عامل	موظف	دکتر	مهندسی شیمی	بله
نورد و لوله سپنتا اهواز	نورد و لوله سپنتا اهواز	10860895279	امیرحسین مولائی فخر	امیرحسین مولائی فخر	0059610212	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله