

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۶)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(۱) تا (۲۴)

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۹۱۰۵۳

شماره: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطریهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۱-۳-۱-۱۶، مطالبات معوق و سنواتی آقای محمد سهیل بادغیسی و شرکت توسعه آرسین قشم در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۱۳,۳۰۶ و ۵۶,۰۴۰ میلیون ریال (جمعاً ۶۹,۳۴۶ میلیون ریال) می‌باشد. در این خصوص با توجه به وضعیت املاک در رهن، ایجاد کاهش ارزش نسبت به مطالبات مزبور حداقل تا میزان ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال ضروری به نظر می‌رسد. در صورت اعمال تعدیلات مزبور مانده ابتدای سال سود انباشته و حسابهای دریافتی مندرج در صورت وضعیت مالی به میزان ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال کاهش می‌یافت.

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۶، در ارتباط با مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۴۰۰/۱/۳۰ مبلغ ۲۴,۰۵۳ میلیون ریال مازاد بر مالیات عملکرد ابرازی از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود (زیان) مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور گردیده است. بنا به مراتب یادشده، اگرچه تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش بابت تأمین ذخیره مورد نیاز برای پرداخت قطعی آتی بدهی‌های مالیات عملکرد مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها ضروری است، معهداً تعیین مبلغ ذخیره منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی ۵-۵ مندرج است، در سال مالی جاری حدود ۲۷۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل حدود ۲۱۸ میلیارد ریال) به عنوان تخفیفات فروش به شرکت بهیچش تخصیص یافته که با تصویب هیأت مدیره به منظور دستیابی به سهم بازار و جذب مشتری صورت گرفته است.

۸- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱-۱۳ مندرج است، دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و سایر دارایی های ثابت تا مبلغ ۱۹۲,۴۸۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار است.

۹- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۶-۲۳، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال مالی مورد گزارش توسط سازمان مذکور مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی آتی و همچنین میزان عوارض آلاینده گی بخشی از تولیدات شرکت در ۳ ماهه آخر سال مالی مورد گزارش، منوط به خاتمه رسیدگی مأموران مالیات می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند

حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بندهای (۴) و (۵) این گزارش می باشد.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ علیرغم درج آگهی پرداخت سود سهام، به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت کامل سود سهام مصوب حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی، امکان پذیر نگردیده است.

۱۱-۲- عدم مراعات ماده ۳۲ اساسنامه و ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص وثیقه نمودن حداقل ۱,۰۰۰ سهم توسط ۲ عضو هیأت مدیره.

۱۱-۳- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای (۴)، (۵)، (۷)، (۹)، (۱۱-۱)، (۱۱-۲)، (۱۲)، (۱۶)، (۱۸) و (۱۹) که بطور عمده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی قبل انعکاس یافته، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۲- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، با توجه به شرایط فروش محصولات شرکت به خریدار عمده و دوره وصول مطالبات تجاری، به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، شرکت نسبت به اخذ تسهیلات مالی اقدام نموده و معادل ۱۰۲,۹۶۲ میلیون ریال هزینه مالی به شرکت تحمیل شده است.

۱۳- با توجه به مندرجات بندهای (۴) و (۵) این گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم و تخصیص سود جلب می‌نماید.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیات مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، به جز موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های پذیرفته در بورس، شامل تأخیر در افشای تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره و مدیرعامل، تأخیر در ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده برای سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم وجود عضو غیرموظف هیأت مدیره با تحصیلات مالی می‌باشد.

۱۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.



۱۸- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و ابلاغیه‌های بعدی آن، حاکی از عدم رعایت برخی مواد مقرر، منجمله پرداخت بموقع سود سهام، افشای رویه حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی و اعضای آن در پایگاه اینترنتی می‌باشد.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد با اهمیتی که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعهدہ شرکت بوده، آموزش کارکنان انجام گردیده است.

تاریخ: ۲۸ دی ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمند
علی مشرقی
محمد رضا آرزومند
(۸۰۰۷۳۵)
(۸۵۱۴۳۰)



دفتر مرکزی: تهران - بلوار اصلی تهرانسر - نرسیده به میدان

کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۲۳۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۲۵

کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۴ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ فکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲

کارخانه: جاده ترانزیت تهران تبریز، ۱۷ کیلومتری ابهر، روی روی روستاه قروه

تلفن: ۲۲۵۱۰۲ و ۲۲۵۴۶-۰۲۲۵۳۶ دورنگار: ۲۲۵۳-۰۲۲۵۳۶ صندوق پستی: ۲۵۶۱۵/۸۵۹

E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۶

* صورت سود و زیان

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان های نقدی

* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد یاراحمدی	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	محمد نظری	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مسعود مدنی	شرکت گلشاه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	رسول کارگزراده	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی نوروزیان	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

موسسه حسابرسی بهمن گزارش

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

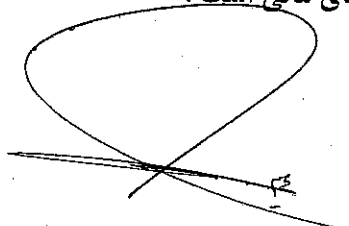
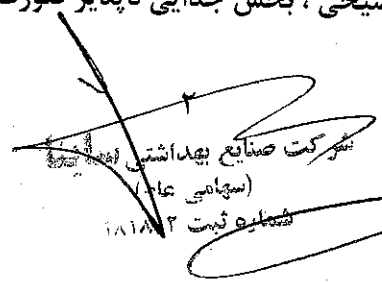
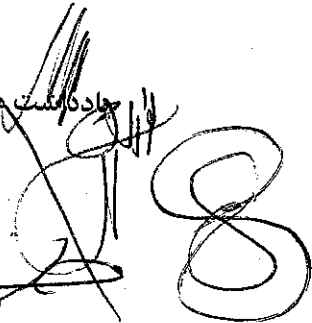
شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۱۵,۲۰۲	۳,۸۱۳,۷۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۱۱,۴۵۷)	(۳,۱۸۶,۰۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۰۳,۷۴۵	۶۲۷,۶۷۱		سود ناخالص
(۳۳۴,۴۹۲)	(۴۸۸,۷۳۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۰۷۱	۱۲,۵۸۷	۸	سایر درآمدها
(۳,۹۰۴)	.	۹	سایر هزینه ها
۳۷۰,۴۲۰	۱۵۱,۵۲۳		سود عملیاتی
(۳۷,۸۷۰)	(۱۰۲,۹۶۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۴۲۶	۲,۸۰۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳۳,۹۷۶	۵۱,۳۶۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۲,۰۶۲)	.		هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۱,۹۱۴	۵۱,۳۶۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۱۰۷	۱,۵۱۵		عملیاتی (ریال)
(۲۸۸)	(۱,۰۰۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۱۹	۵۱۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۸۱۸۴۴

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱۳۹,۴۸۱	۱۳۴,۸۹۱	۱۳ دارایی های غیر جاری
۲,۷۶۶	۳,۸۷۱	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۰۸	۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۳,۸۹۳	۱۴۰,۳۰۰	دریافتی های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۲۸۳,۰۴۱	۱۳۳,۳۷۵	۱۷ دارایی های جاری
۵۲۷,۱۰۳	۹۵۹,۳۳۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۶۷۶,۸۸۲	۱,۰۵۵,۹۵۴	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۶,۹۷۳	۵۴,۹۵۳	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۷۶,۸۷۹	۲,۲۰۶,۳۹۷	موجودی نقد
۱,۷۲۰,۷۷۲	۲,۳۴۶,۶۹۷	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱ حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۵۰۴,۱۸۰	۴۰۵,۵۴۲	اندوخته قانونی
۶۱۴,۱۸۰	۵۱۵,۵۴۲	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۷,۹۳۳	۱۴,۳۲۰	۲۵ بدهی های غیر جاری
۷,۹۳۳	۱۴,۳۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۵۱۴,۴۵۴	۱,۰۷۹,۶۰۲	۲۳ بدهی های جاری
۵۱,۳۷۵	۰	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۶,۳۶۷	۲۰۰,۴۴۶	۲۶ مالیات پرداختی
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴	۲۷ سود سهام پرداختی
۳۸,۷۰۱	۳۱,۰۵۳	۲۴ تسهیلات مالی
۱,۰۹۸,۶۵۹	۱,۸۱۶,۸۳۵	۲۸ پیش دریافت ها
۱,۱۰۶,۵۹۲	۱,۸۳۱,۱۵۵	جمع بدهی های جاری
۱,۷۲۰,۷۷۲	۲,۳۴۶,۶۹۷	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

پایگاه خبری بومساز
گزارش

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمايه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۶۶	۴۳۲,۲۶۶	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
.	.	۲۸۱,۹۱۴	۲۸۱,۹۱۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۴,۱۸۰	۶۱۴,۱۸۰	سود سهام مصوب
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۵,۵۴۲	۵۱۵,۵۴۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
.	.	۵۱,۳۶۲	۵۱,۳۶۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
.	.	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۵,۵۴۲	۵۱۵,۵۴۲	سود سهام مصوب
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۵,۵۴۲	۵۱۵,۵۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بازداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع بهداشتی سینا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۸۱۸۳۲

شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۱,۵۸۶)	۷۳,۸۱۲	۲۹
(۴۸,۰۶۷)	(۵۱,۳۷۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۹,۶۵۳)	۲۲,۴۳۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹,۵۹۱)	(۱۷,۶۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱,۲۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۸۷	۱,۳۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۸,۱۰۴)	(۱۳,۵۴۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۷۷,۷۵۷)	۸,۸۹۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۵,۰۰۰	۸۳۵,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۴۲,۱۱۱)	(۷۴۸,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲,۹۱۱)	(۹۲,۱۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱,۰۶۶)	(۳۵,۹۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۵۸,۹۱۲	(۴۰,۹۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸,۸۴۵)	(۳۲,۰۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۸,۹۲۲	۸۶,۹۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳,۱۰۴)	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۶,۹۷۳	۵۴,۹۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع بهداشتی ساپنا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۸۱۸۰۲ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۴۵۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) وابسته به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار اصلی تهران-سر، قبل از میدان کمال الملک، پلاک ۳۰۶، طبقه اول بوده و فعالیت اصلی آن در استان زنجان، ۱۷ کیلومتری شهرستان ابهر روبروی روستای قره واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از:

۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی، ضد عفونی کننده، آرایشی و شیمیایی و مواد صنعتی مرتبط و انواع آبروسل ها.

۲- انجام کلیه امور خدمات بازرگانی موضوع شرکت و نیز انجام امور صادرات و واردات کالاهای موضوع شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت در طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۶۰	۱۶۴
کارکنان قراردادی	
۱۶۰	۱۶۴
۲۲	۲۹
کارکنان شرکت های خدماتی	
۱۸۲	۱۹۳

شرکت منابع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد شماره ۱۸ با عنوان ((صورت مالی جداگانه))، استاندارد ۲۰ با عنوان (سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص)، استاندارد ۲۸ با عنوان ((ترکیب تجاری))، استاندارد ۳۹ با عنوان ((صورت مالی تلفیقی))، استاندارد ۴۰ با عنوان ((مشارکت ها))، استاندارد ۴۱ با عنوان ((افشای منابع در واحد تجاری دیگر)) که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد در شرایط کنونی فاقد هر گونه تاثیر عمده و با اهمیتی در صورت های مالی پیوست می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا ۲۶۷,۵۹۹	نرخ مصوب بانک مرکزی
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	یورو	سنا ۲۹۹,۷۰۳	نرخ مصوب بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵-۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تأسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین) به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدتی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
امتیاز پروانه بهره برداری تکنه (تولید بطری)	۲ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاری های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه گذاری ها

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سودوزیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را

دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری

ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۵۳۳,۶۹۸	۲۲,۵۷۷	۲,۴۷۷,۷۱۶	۲۱,۵۴۹	فروش خالص:
۴۷۸,۵۲۲	۵,۰۳۰	۶۵۱,۲۹۵	۴,۳۷۶	داخلی:
۱۲۳,۵۷۰	۴,۳۴۲	۱۶۱,۶۲۱	۳,۴۱۶	انواع مایع ظرفشویی
۴۱,۳۳۸	۳۹۱	۱۳۷,۴۹۱	۶۰۸	مایع لباسشویی
۶۶,۸۵۶	۷۹۳	۷۵,۳۰۷	۵۵۲	انواع مایعات سفیدکننده
۳۴,۵۴۴	۴۳۶	۵۴,۶۱۴	۴۴۰	مایع شیشه شوی
۱۳,۹۹۸	۵۰	۴۰,۳۴۷	۱۳۳	مایع نرم کننده لباس
۱۳,۶۷۳	۱۲۷	۲۱,۹۳۲	۱۰۸	مایع و زل توالت شوی و لوله بازکن
۷۱,۸۱۰	۱۴۶	۱,۳۴۲	۲	مایع دست
۶۹,۸۳۰	۸۳۷	۱۱۶,۸۴۰	۷۰۲	مایع چند منظوره
۲,۴۴۷,۷۳۹	۳۵,۷۲۹	۳,۷۲۸,۵۰۵	۳۱,۷۷۶	گروه ضد عفونی کننده
				سایر محصولات
۲۷۱,۵۵۱	۱,۴۴۱	۳۴۵,۲۸۶	۱,۳۹۵	صادراتی:
۱۲,۶۶۹	۱۰۶	۱۳,۰۴۲	۷۵	ژل ظرفشویی
۷,۱۱۲	۱۰۰	۵,۱۶۵	۳۷	مایع شیشه شوی
۴۸۵	۹			انواع مایع ظرفشویی
۲۹۱,۸۱۷	۱,۶۵۶	۳۶۳,۶۹۳	۱,۵۰۷	سایر مایعات شوینده
۲,۷۳۹,۵۵۶	۳۷,۳۸۵	۴,۰۹۱,۹۹۸	۳۳,۲۸۳	فروش ناخالص
(۷,۴۸۱)	(۹۱)	(۲,۳۱۲)	(۲۱)	برگشت از فروش
(۲۱۷,۶۵۷)		(۲۷۷,۹۵۴)		تخفیفات
۲,۵۱۴,۴۱۸	۳۷,۲۹۴	۳,۸۱۱,۷۳۲	۳۳,۲۶۲	فروش خالص
۷۸۴	۱۲	۲,۰۲۵	۳۰	درآمد ارایه خدمات
۲,۵۱۵,۲۰۲	۳۷,۳۰۶	۳,۸۱۳,۷۶۷	۳۳,۲۹۲	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۵.۵	۲,۱۵۰,۴۶۱	۸۸.۷	۳,۳۸۲,۴۸۶	اشخاص وابسته
۰.۳	۶,۸۸۲	۰.۶	۲۴,۳۷۷	شرکت به بخش
۰.۲	۴,۴۶۸	۰.۲	۷,۸۸۱	شرکت پاکسان
۰.۱	۳,۱۷۷	۰.۱	۲,۰۲۸	شرکت گلناتاش
۰.۰		۰.۰	۲۲	شرکت زرین بخش بهشهر
۰.۰	۷۳	۰.۰		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۰.۰	۲۹	۰.۰		شرکت آئی شیمی قم
۰.۰	۷	۰.۰		شرکت مروارید هامون
۸۶.۱	۲,۱۶۵,۰۹۷	۸۹.۶	۳,۴۱۶,۷۹۴	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۱۳.۹	۳۵۰,۱۰۵	۱۰.۴	۳۹۶,۹۷۳	سایر مشتریان
۱.۰۰	۲,۵۱۵,۲۰۲	۱۰۰	۳,۸۱۳,۷۶۷	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۲- درآمد ارایه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن
۷۸۴	۱۲	۲,۰۳۵	۳۰
۷۸۴	۱۲	۲,۰۳۵	۳۰

عطر بیک

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۱۲	۲۶۳,۹۵۱	۲,۰۲۴,۱۴۴	۲,۲۸۸,۰۹۵	فروش خالص:
۲۸	۲۲	۱۳۵,۲۱۱	۴۶۸,۹۳۲	۶۰۴,۱۴۲	انواع مایع ظرفشویی
۴۳	۲۳	۷۸,۳۲۵	۲۶۵,۶۷۱	۳۴۳,۹۹۶	مایع لباسشویی
۳۹	۳۳	۴۹,۴۵۸	۱۰۱,۰۱۸	۱۵۰,۴۷۷	ژل ظرفشویی
۲۴	۱۹	۲۴,۳۷۰	۱۰۶,۵۹۱	۱۳۰,۹۶۰	انواع مایعات سفیدکننده
۲۱	۱۹	۱۳,۶۶۴	۵۶,۴۸۳	۷۰,۱۴۷	مایع شیشه شوی
۵۷	۴۹	۲۴,۸۹۲	۲۶,۱۸۰	۵۱,۰۷۲	مایع نرم کننده لباس
۶۹	۲۴	۹,۱۷۸	۲۸,۴۳۲	۳۷,۶۱۱	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۳۴	۳۵	۷,۱۴۳	۱۳,۱۲۳	۲۰,۲۶۶	مایع دست
۶۵	۷۰	۸۸۰	۳۸۳	۱,۲۶۴	مایع چند منظوره
۱۷	۱۷	۱۹,۳۱۶	۹۴,۳۸۶	۱۱۳,۷۰۲	گروه ضد عفونی کننده
۲۸	۱۶	۶۲۶,۳۸۹	۳,۱۸۵,۳۴۳	۳,۸۱۱,۷۳۲	سایر محصولات
۶۹	۶۳	۱,۲۸۲	۷۵۳	۲,۰۳۵	جمع
۲۸	۱۶	۶۲۷,۶۷۱	۳,۱۸۶,۰۹۶	۳,۸۱۳,۷۶۷	درآمد ارائه خدمات کارمزدی

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۵- بخش عمده افزایش مبلغ فروش در طی سال مالی جاری مربوط به افزایش نرخ فروش بوده و مقدار فروش با توجه به افزایش نرخ و کاهش مصرف نسبت به سال مالی قبل کاهش پیدا نموده است.

۵-۵- قرارداد فروش محصولات به شرکت بهیخس بر طبق الحاقیه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ تا پایان آذر سال ۱۴۰۰ تمدید شد. همچنین بر طبق الحاقیه مذکور مبلغ کالاهای تحویل شده در هر هفته ظرف مدت ۵۵ روز پس از پایان همان هفته به شرکت سایننا پرداخت خواهد شد. کلیه تخفیفات فروش در قالب قرارداد منعقد و توافقات انجام شده جهت دستیابی به سهم بیشتری از بازار و جذب مشتریان بیشتر و با تصویب هیئت مدیره به شرکت بهیخس تخصیص داده شده است. فروش به شرکت بهیخس با رعایت قیمت گذاری سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان صورت گرفته است.

۶-۵- فروش صادراتی به مبلغ ۱,۴۹۰,۹۷۰ دلار بابت کالای ارسالی به کشورهای قرقیزستان، افغانستان، آذربایجان، روسیه، ترکمنستان، قزاقستان، گرجستان و ارمنستان می باشد.

۷-۵- نرخ فروش محصولات صادراتی براساس وضعیت و کشش بازار، توسط واحد بازاریابی شرکت و نرخ فروش محصولات داخلی با نظر سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.

۸-۵- بر طبق استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت، شرکت کلیه تعهدات ارزی سررسید شده خود را تسویه نموده است. کل تعهدات صادراتی سررسید شده شرکت سایننا بر طبق آخرین گزارش اخذ شده از سامانه معادل ۲,۴۳۴,۷۸۵ یورو اعلام شده که بصورت کامل تسویه شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ارائه		ارائه	
جمع	خدمات	فروش	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۳,۰۶۱	۰	۱,۶۴۳,۰۶۱	۳,۰۹۳,۵۲۷
۴۳,۷۷۵	۳۲۱	۴۳,۴۵۴	۵۵,۳۶۱
۶۵,۸۹۸	۴۶	۶۵,۸۵۲	۸۷,۳۵۸
۸,۶۹۷	۳۷	۸,۶۶۱	۱۷,۹۳۰
۸,۳۵۳	۱۱	۸,۳۴۲	۱۲,۳۱۴
۱۱,۱۸۰	۱۴	۱۱,۱۶۶	۱۰,۶۷۲
۴,۴۸۰	۶	۴,۴۷۵	۴,۱۰۸
۱,۴۰۸	۲	۱,۴۰۶	۱,۶۴۰
۳۹۹	۱	۳۹۸	۵۸۶
۱,۶۶۴۰	۲۲	۱,۶۶۱۸	۲۶,۱۷۵
۱,۸۰۳,۸۹۰	۴۶۰	۱,۸۰۳,۴۳۳	۳,۳۱۹,۶۷۱
۱,۷۶۴	۰	۱,۷۶۴	۵۳۹
۱,۸۰۵,۶۵۴	۴۶۰	۱,۸۰۵,۱۹۷	۳,۳۲۰,۲۱۰
۱۶,۸۸۹	(۳۱۴)	۱۷,۱۰۳	(۱۲,۳۱۶)
(۱۱۰,۸۶)	۰	(۱۱۰,۸۶)	(۱۲,۷۹۸)
۱,۸۱۱,۴۵۷	۲۴۶	۱,۸۱۱,۱۲۴	۳,۱۸۶,۰۹۶
			۵۳
			۲,۱۸۵,۳۴۳

مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
دستمزد غیر مستقیم
استهلاک
تعمیر و نگهداری
لوازم مصرفی
انرژی
حمل
بیمه و عوارض داراییهای ثابت
سایر
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
مصارف داخلی و تبلیغاتی



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۱ در سال مالی جاری مبلغ ۳,۳۹۸,۹۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۵۸,۳۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

مواد اولیه (داخلی و خارجی)	نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
اسید سولفونیک	شیمیایی	ایران	۳۵.۱۱	۱,۱۹۳,۳۷۰	۳۵.۶۸	۶۶۳,۱۰۱
تگزاپون ان ۷۰	شیمیایی	ایران	۱۶.۵۲	۵۶۱,۸۸۹	۱۰.۵۶	۱۹۶,۳۱۶
پلی اتیلن	بسته بندی	ایران	۸.۳۷	۲۸۴,۵۲۰	۱۱.۷۴	۲۱۸,۰۹۲
پرفیفرم و مواد پت	بسته بندی	ایران	۵.۴۳	۱۸۴,۵۶۵	۴.۰۱	۷۴,۵۲۶
انواع کارتن و صفحه	بسته بندی	ایران	۵.۰۸	۱۷۲,۵۶۴	۵.۶۷	۱۰۵,۴۴۲
سایر خرید داخلی	شیمیایی و بسته بندی	ایران	۱۹.۵۷	۶۶۵,۰۳۶	۲۸.۷۱	۵۳۳,۵۱۳
مواد شیمیایی	شیمیایی	وارداتی	۸.۳۳	۲۸۳,۲۴۹	۳.۳۶	۶۲,۴۷۲
ادوات بسته بندی	بسته بندی	وارداتی	۱.۵۸	۵۳,۷۴۸	۰.۲۶	۴,۸۳۴
			۱۰۰	۳,۳۹۸,۹۴۱	۱۰۰	۱,۸۵۸,۳۰۶

۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل در اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش ساعت کارکرد پرسنل تولید می باشد.
 ۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	سال مالی منتهی به	
			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مابع ظرفشویی داخلی	۹۰,۰۰۰	۱۹,۷۳۵	۲۱,۸۹۸	۲۲,۶۹۰
مابع لباسشویی داخلی	۱۵,۰۰۰	۳,۷۵۰	۴,۴۱۸	۴,۸۴۴
سفیدکننده های داخلی	۳,۰۰۰	۳,۶۹۴	۳,۳۷۳	۴,۴۰۹
شیشه شوی داخلی	۲,۰۰۰	۴۶۲	۶۵۶	۳۴۵
نرم کننده داخلی	۱۵,۰۰۰	۶۳۳	۵۴۷	۷۹۹
توالت شوی ولوله بازکن داخلی	۷۰۰	۴۴۳	۴۶۳	۵۰۷
انواع آبروسل (اسپری)	۲۰,۱۰۰	۹۸	۲۱	-
سایر محصولات داخلی	۴۱,۳۲۰	۱,۱۵۲	۹۹۴	۹۷۱
ژل ظرفشویی صادراتی	۱,۰۰۰	۱,۲۰۷	۱,۵۰۶	۱,۳۷۲
شیشه شوی صادراتی	۵۰۰	۷۶	۱۰۵	۸۴
مابع ظرفشویی صادراتی	۱۰,۰۰۰	۳۵۱	-	۷۰
سایر محصولات صادراتی	۱,۰۰۰	۲۹	۵۰	۱۱۹
انواع اسپری مو و تافت مو	۲,۰۰۰	-	-	-
بطری پت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)	۲,۶۰۰	۷۹۲	۹۴۳	۱,۱۰۵
محصولات صنعتی	۱۰,۰۰۰	۴۳۰	۴۸۸	۴۳۳
جمع محصولات	۲۱۴,۲۲۰	۳۲,۸۵۳	۳۵,۴۶۲	۳۷,۷۴۹
اسپری برفی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۱۲	-	-
جمع کل	۴,۲۱۴,۲۲۰	۴۸,۷۶۵	۳۵,۴۶۲	۳۷,۷۴۹

۶-۴ ظرفیت عملی بر مبنای یک شیفت تولید جهت واحدهای تولیدی بر مبنای ۲۷۶ روز کار در سال می باشد.

۶-۵ با توجه به افزایش قیمت خرید مواد اولیه مورد نیاز و همچنین افزایش حقوق و مزایای پرسنل به شرح یادداشت ۲-۶ صورت های مالی، بهای تمام شده نسبت به سال مالی قبل افزایش قابل توجهی داشته است.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۳۳	۳۰,۳۳۵	۷-۱
۶۹,۶۲۲	۱۳۲,۱۹۰	۷-۲
۶۹,۵۷۱	۱۱۱,۶۵۷	۷-۳
۷۰,۶۲۲	۵۷,۱۸۱	۷-۴
۵,۸۹۹	۷,۱۱۵	
۹۹۸	۲,۳۶۲	
۲۴۴	۲,۰۰۱	
.	۱,۲۷۸	
۲۵۷	۸۹۰	
۴۷۸	۶۲۱	
۷۹۴	۵۰۹	
۶,۸۸۹	۴,۳۵۱	
۲۴۴,۳۰۶	۳۵۰,۴۹۱	
۴۷,۳۷۳	۷۰,۸۶۸	۷-۱
۳,۲۲۵	۷,۱۰۱	
۲,۴۸۰	۴,۰۴۹	
۳,۲۵۵	۳,۹۶۸	
۲,۳۶۲	۲,۵۰۴	
۱,۶۵۰	۲,۳۶۰	
۴,۰۹۰	۱,۷۵۶	
۶۸۲	۱,۵۳۹	
۱,۹۱۰	۱,۴۱۱	
۹۰۰	۱,۳۰۰	
۶۸۷	۷۸۰	
۲۱,۵۷۲	۴۰,۶۰۸	
۹۰,۱۸۶	۱۳۸,۲۴۴	
۳۳۴,۴۹۲	۴۸۸,۷۳۵	
		هزینه های اداری و عمومی
		حقوق و دستمزد و مزایا
		پذیرایی
		خدمات مشاوره
		استهلاک
		تعمیر و نگهداری
		حسابرسی
		سهم از هزینه های خدماتی
		پوشاک
		ملزومات مصرفی
		پاداش هیئت مدیره
		انرژی
		سایر

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان از بابت افزایش سطح دستمزد ها و افزایش حقوق سایر کارکنان طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- حق لیسانس پاکسان در شش ماهه اول سال مالی تا سقف ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر مبنای ۵ درصد فروش و مازاد بر آن بر مبنای ۲.۵ درصد فروش درب کارخانه محاسبه و در شش ماهه دوم بر مبنای ۵ درصد فروش درب کارخانه محاسبه می گردد.

۷-۳- با توجه به قرارداد فی مابین با شرکت بهپخش کلیه هزینه حمل از درب کارخانه تا مراکز پخش بر عهده شرکت ساین است. افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل عمدتاً در ارتباط با افزایش نرخ های مصوب حمل و نقل در طی سال جاری است.

۷-۴- هزینه تبلیغات عمدتاً در ارتباط با قراردادهای تبلیغاتی محیطی منعقد شده با شرکت ایده پویان ماژ بوده که به منظور تبلیغات محصولات شرکت منعقد و شناسایی گردیده است.

۷-۵- عمده دلایل افزایش هزینه های عمومی اداری شامل افزایش ۵۳ درصدی حقوق و دستمزد، ۶۰ درصدی هزینه های حمل، ۹۰ درصدی

هزینه های حق لیسانس و ... می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱	۹,۹۴۲	سود حاصل از فروش ضایعات
	۱,۴۶۷	سود حاصل از تسعیر ارز
۴,۷۷۰	۷۲۲	سود حاصل از فروش مواد
	۴۵۶	سایر
۵,۰۷۱	۱۲,۵۸۷	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۷۳		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۳۳۱		سایر
۳,۹۰۴		

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۴۷۹	۹۹,۵۴۳	وام های دریافتی
۷۵۰		بانک ها
۶۴۱	۳,۴۱۹	اشخاص وابسته
۳۷,۸۷۰	۱۰۲,۹۶۲	سایر

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۰۰۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱,۴۸۷	۱,۳۷۶	سود سپرده های بانکی
۶۵	۲۰	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
	(۲,۸۴۹)	تفاوت حق بیمه سال های قبل
(۱۲۶)	۲۵۴	سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۴۲۶	۲,۸۰۱	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۰,۴۲۰	۱۵۱,۵۲۳	سود عملیاتی
(۵۹,۶۸۶)		اثر مالیاتی
۳۱۰,۷۳۴	۱۵۱,۵۲۳	
(۳۶,۴۴۴)	(۱۰۰,۱۶۱)	غیر عملیاتی (زیان)
۷,۶۲۴		اثر مالیاتی
(۲۸,۸۲۰)	(۱۰۰,۱۶۱)	
۳۳۲,۹۷۶	۵۱,۳۶۲	سود ناخالص
(۵۲,۰۶۲)		اثر مالیاتی
۲۸۱,۹۱۴	۵۱,۳۶۲	سود خالص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۸۱۹	۵۱۴	(ریال) سود خالص هر سهم

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

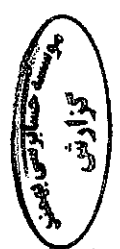
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع	سرمایه ای	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۲۷۱,۴۰۶	۵,۰۶۹	۸,۲۲۹	۲۵۸,۱۰۸	۲۰,۴۷۵	۱۴,۲۵۶	۸,۹۵۹	۱۲۵,۲۵۲	۱۴,۸۹۰	۴۹,۷۶۴	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲
۳۹,۵۹۲	۲,۵۴۸	۱۴,۸۶۴	۲۲,۱۸۰	۳,۳۵۹	۱۰,۰۴۲	۰	۸,۳۴۵	۴۳۴	۰	۰	۰	۰
۰	(۴,۵۲۵)	(۱۰,۰۹۷)	۱۴,۶۴۲	۱,۶۱۵	۴۵۰	۹۲۴	۲,۸۲۴	۹۸	۸,۷۰۰	۰	۰	۰
۳۱۰,۹۹۷	۳,۰۹۲	۱۲,۹۹۶	۲۹۴,۹۱۰	۲۴,۷۴۸	۹,۸۸۳	۱۳۶,۴۳۲	۱۵,۴۲۲	۵۸,۴۶۴	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲
۱۷,۶۷۳	۰	۱,۶۲۷	۱۶,۰۴۵	۵,۵۳۷	۳,۱۰۰	۱,۵۱۹	۲,۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۶۰)	۰	۰	(۴۶۰)	۰	۰	(۴۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۸۵۲)	(۱۴,۶۳۳)	۱۶,۴۸۵	۲,۶۵۲	۹۸	۹,۵۳۱	۰	۴,۲۰۳	۰	۰	۰	۰
۳۲۸,۲۰۸	۱,۳۳۹	۰	۳۲۶,۹۷۰	۲۸,۴۲۳	۱۲,۵۳۳	۱۴۷,۴۸۲	۱۷,۷۲۴	۶۲,۶۶۷	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲

جمع	سرمایه ای	پیش پرداخت های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۱۵۲,۲۵۹	۰	۰	۱۵۲,۲۵۸	۲۴,۰۵۳	۶,۶۱۰	۴,۶۶۸	۷۵,۰۱۹	۱۱,۴۱۵	۳۰,۴۹۳	۰	۰	۰
۱۹,۲۵۷	۰	۰	۱۹,۲۵۸	۱,۴۴۰	۲,۵۷۸	۱,۱۸۱	۱۱,۰۰۵	۵۶۶	۲,۴۸۸	۰	۰	۰
۱۷۱,۵۱۶	۰	۰	۱۷۱,۵۱۶	۲۵,۴۹۳	۹,۱۸۸	۵,۸۴۹	۸۶,۰۲۴	۱۱,۹۸۱	۳۳,۹۸۱	۰	۰	۰
۲۲,۲۶۲	۰	۰	۲۲,۲۶۲	۲,۵۰۵	۳,۹۰۵	۱,۳۱۱	۱۱,۸۲۱	۶۲۵	۲,۰۸۶	۰	۰	۰
(۴۶۰)	۰	۰	(۴۶۰)	۰	۰	(۴۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۳,۳۱۸	۰	۰	۱۹۳,۳۱۸	۲۷,۹۹۸	۱۲,۰۹۳	۶,۷۰۰	۹۷,۸۴۵	۱۲,۶۱۶	۳۵,۰۶۷	۰	۰	۰
۱۳۴,۸۹۱	۱,۳۳۹	۰	۱۳۳,۵۵۲	۱۵,۶۴۱	۱۵,۳۲۰	۵,۸۳۳	۴۹,۶۳۷	۵۱,۰۰۹	۲۷,۶۰۰	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲
۱۳۹,۴۸۱	۳,۰۹۲	۰	۱۳۶,۳۹۱	۹,۹۵۶	۱۵,۵۶۰	۴,۰۳۴	۵۰,۴۰۸	۳,۴۴۱	۲۵,۴۸۳	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲	۱۴,۵۱۲

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه شامل ساختمان تا مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال و سایر دارایی های ثابت تا مبلغ ۱۹۲,۴۸۰ میلیون ریال دربرابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

۱۳-۲ - زمین و ساختمان در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تا مبلغ ۱۱۰,۵۰۰ میلیون ریال در وثیقه بانک ملی ششمه بازار تهران می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۱۳- اضافات دارایی های ثابت و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است :

میلیون ریال	
۱۱,۰۵۰	ماشین آلات - دستگاه لیبیل زن تمام اتوماتیک دو طرفه و پروژه ساخت دستگاه تزریق سفید کننده غلیظ
۸,۱۹۰	ابزار آلات - پروژه ساخت باکس پالت آهنی و خرید انواع قالب و ترازی دیجیتال و ...
۴,۲۰۳	ساختمان - پروژه های باسازی اداری - استقرار ۵۵ در کارخانه - آزمایشگاه میکروبیولوژی
۳,۶۷۵	اثاثه و منصوبات - لب تاب و کمد و صندلی و گوشی تلفن و ...
۳,۱۰۰	وسایط نقلیه - خودرو سواری پژو پارس
۲,۳۰۲	تاسیسات - پروژه خرید و ساخت مخزن کندانس ۸۰۰۰ لیتری واحد تاسیسات و خرید قفسه و ...
۳۲,۵۲۰	

۴-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	انتقالات	اضافات طی سال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۷	۰	۰	۶۹۷	قالب ۴ کوبته طرح رز
۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۵۰٪ پیش پرداخت ساخت یک دست قالب درب ترم کننده
۰	(۸۱۵)	۰	۸۱۵	یک سری قالب ۶ کوبته درب گالن مایع لباسشویی برعکس طرح دار رز سایز کوچکتر با هاتراتر
۰	(۵۷۷)	۰	۵۷۷	اسلیو شیرینگ و سیلندر
۰	(۲۸۱)	۰	۲۸۱	کمپرسور
۲۴۲	(۱۸۰)	۰	۴۲۲	سایر
۱,۲۳۹	(۱,۸۵۳)	۰	۳,۰۹۲	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال	تکمیل شده	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹,۳۵۰	۱,۴۰۹	۷,۸۴۱
۰	۴,۲۰۳	۱۳۷	۴,۰۶۶
۰	۱,۱۸۰	۹۱	۱,۰۸۹
۰	۱۴,۶۳۳	۱,۶۳۷	۱۲,۹۹۶

ماشین آلات
ساختمان
ابزار آلات

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیاز ها	نرم افزار رایانه ای	ذخیره زوری کارخانه	حق استفاده از پروژه بهره برداری دستگاه تکمیل تولید بشرطی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱,۹۷۱	۹۷۵	۵,۶۴۹	۳۲۲	۳,۷۷۸	۱,۲۹۷
۱۱,۹۷۱	۹۷۵	۵,۶۴۹	۳۲۲	۳,۷۷۸	۱,۲۹۷
۱,۲۵۰	۱,۱۹۰	۶۰	۰	۰	۰
۱۲,۲۲۱	۲,۱۶۵	۵,۷۰۹	۳۲۲	۳,۷۷۸	۱,۲۹۷
۹,۰۴۶	۰	۵,۳۲۴	۰	۳,۷۲۲	۰
۱۵۹	۰	۱۵۹	۰	۰	۰
۹,۲۰۵	۰	۵,۴۸۳	۰	۳,۷۲۲	۰
۱۴۵	۰	۱۴۵	۰	۰	۰
۹,۳۵۰	۰	۵,۶۲۸	۰	۳,۷۲۲	۰
۳,۸۷۱	۲,۱۶۵	۸۱	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷
۲,۷۶۶	۹۷۵	۱۶۶	۳۲۲	۱۶	۱,۲۹۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتی				
۱۳,۲۸۲	۱۳,۳۰۶	.	۱۳,۳۰۶	۱۶-۱-۱
۲۵۱	.	.	.	محمد سهیل یادغیسی
۱۳,۵۳۳	۱۳,۳۰۶	.	۱۳,۳۰۶	شرکت تعاونی ملولین ایران فتح جم
حساب های دریافتی				
۶۰۲,۵۲۲	۹۸۱,۷۵۰	.	۹۸۱,۷۵۰	۱۶-۱-۲
۵۹,۴۹۴	۵۸,۱۸۱	.	۵۸,۱۸۱	۱۶-۱-۳
۶۶۲,۰۱۷	۱,۰۳۹,۹۳۱	.	۱,۰۳۹,۹۳۱	اشخاص وابسته
۶۷۵,۵۵۰	۱,۰۵۳,۲۳۷	.	۱,۰۵۳,۲۳۷	سایر مشتریان
سایر دریافتی ها				
اسناد دریافتی				
.	.	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۶-۱-۴
.	.	(۴۳۲)	۴۳۲	۱۶-۱-۴
.	.	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴	صرافی محمدرزاه
حساب های دریافتی				
.	.	(۲,۲۵۱)	۲,۲۵۱	نیرو گستر ماکیان
.	.	(۱,۲۶۱)	۱,۲۶۱	over engineering
.	.	(۲۲۳)	۲۲۳	TOURANTO MIDDLE EAST
۱,۳۳۲	۹۱۷	.	۹۱۷	ROBAN RUSH
.	۱,۸۰۰	.	۱,۸۰۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۳۲	۲,۷۱۷	(۳,۷۳۵)	۶,۴۵۲	سپرده های موقت
۱,۳۳۲	۲,۷۱۷	(۱۴,۹۷۹)	۱۷,۶۹۶	
۶۷۶,۸۸۲	۱,۰۵۵,۹۵۴	(۱۴,۹۷۹)	۱,۰۷۰,۹۲۳	

۱۶-۱-۱- به منظور تسویه مطالبات سال مالی قبل از آقای یادغیسی ۹ فقره چک به مبلغ ۲۱,۰۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد مذکور سررسید شده و به حیطة وصول در نیامده است. در این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در رهن شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ ارزش زمین مذکور مبلغ ۶,۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۱,۰۵۰
(۷,۷۴۴)
۱۳,۳۰۶

اسناد دریافتی
پیش دریافت (یادداشت ۲-۲۸)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته (شرکتهای گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۷,۰۶۱	۹۷۵,۴۵۶	۱۶-۱-۲-۱	شرکت بهپخش
۴,۸۷۷	۳,۷۵۴		شرکت گلناش
۴۴۲	۱۴۷		شرکت آلی شیمی
۱۲۷	۱۲۷		شرکت مروارید هامون
۱۵	۱۵		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۰	۲,۲۵۱		شرکت زرین پخش بهشهر
۶۰۲,۵۲۲	۹۸۱,۷۵۰		

۱۶-۱-۲-۱- به شرح یادداشت ۱-۵، بیش از ۸۸.۷ درصد فروش از طریق شرکت بهپخش انجام شده است.

میانگین دوره اعتباری فروش های نسبی انجام شده به شرکت مذکور بر طبق قرارداد منعقد شده ۵۵ روزه بوده و مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۰۳۰	۵۶,۰۴۰	۱۶-۱-۳-۱	توسعه آرسین قشم
۱,۵۲۶	۲۳		شرکت عطر بیک یار
۶۶۹	۷۲۸		حسابهای دریافتی تجاری ناشی از صادرات
۱,۲۶۹	۱,۳۹۰		سایر
۵۹,۴۹۴	۵۸,۱۸۱		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۱-۱۶- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم، بابت فروش محصولات گلی و پریمکس در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. در طی سال مالی ۱۳۹۸ یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق دریافت شده که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام و علاوه بر توقیف حسابهای شرکت، حسابهای اشخاص حقیقی صاحبان امضاء شرکت، دو قطعه زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان فومن (استان گیلان) توقیف گردیده است.

۱-۳-۱-۱۶-۴- چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به مبلغ ۱۰,۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر ساکینان به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با پیگیری قضایی که در خصوص پرونده صرافی محمدزاده صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده و از بابت مانده مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

۱-۳-۱-۱۶-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۶۶۶	۷۰,۷۴۸

بیش از ۳۶۵ روز

۱۶-۲- دریافتنی های بلندمدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸	۰

غیرتجاری

کارکنان (وام)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۸۱۲	۵۸,۵۹۹	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۳۴,۱۹۸	۳۰,۳۷۷	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۲,۵۱۶	۲۰,۱۶۱	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات
۱۲,۹۹۴	۱۴,۶۴۷	۱۷-۴	پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸,۱۰۷	۸,۱۷۷		پیش پرداخت حق بیمه
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴		پیش پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۲۸۳,۰۴۱	۱۳۳,۳۷۵		

۱۷-۱- پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه خارجی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
۷,۴۱۵	۴۲,۷۷۸	۲۵۸,۱۷۰	یورو	امارات	اسانس
۰	۹,۶۱۵	۳۲,۶۱۳,۰۰۰	یورو	چین	اسپری تریگر
۵,۱۹۷	۳,۵۷۶	۱۱۳,۸۱۰	یورو	چین	پمپ تریگر
۰	۲,۲۱۰	۵۱,۶۴۰	یورو	چین	پمپ غلیظ پاش
۸۵,۱۱۲	۰	۲۶۴,۶۱۴	یورو	آلمان	اسانس
۴۱,۵۹۸	۰	۱۳۱,۵۰۷	یورو	سوئیس	اسانس ظرفشویی و دستشویی
۲۶,۹۱۶	۰	۱۰۳,۱۵۴	یورو	آلمان	پریمکس
۲۳,۶۶۶	۰	۷۰,۸۰۰	یورو	ترکیه	اکتیساید ال ای ۵
۲۳,۹۰۸	۴۲۰				گلیسرین
۲۱۳,۸۱۲	۵۸,۵۹۹				سایر

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بهداش
۷,۵۳۱	۶۹,۴۶۰	مهام شیمی پتروشیمی کیهان
.	۳۴,۲۰۲	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۶,۹۷۷	۳۰,۵۴۵	۱۷-۲-۱ شرکت آریا شیمی رایکا_سهامی خاص
۷۹۷	۱۳,۹۳۰	توان پلیمر آسیا
.	۱۰,۲۵۱	شرکت آذین الوند آسیا
۲,۲۹۸	۹,۷۳۸	شرکت صنایع فردان آریان_سهامی خاص
۲۶۰	۹,۳۶۲	زیست فرآورده سپاهان(فرا تک)
۳۴	۶,۰۸۲	شرکت پاس اداک
.	۵,۳۳۶	شرکت پتروشیمی سازند اراک
۱۰,۵۳۶	۴,۸۵۲	شرکت پتروشیمی-اروند
۳,۳۸۸	۴,۷۸۹	پاسارگاد پلیمر
۱,۳۸۰	۴,۵۳۴	لونا فام ابهر
۲,۲۲۶	۳,۹۵۹	آرکا تجهیز کاوه
.	۲,۹۷۴	شرکت پتروشیمی بندر امام
۷,۶۸۲	۸۰۰	تولیدی شیمیایی کلران
۶۶۵	۵۵۶	شرکت پدیده شیمی جم
۵۵۴	۴۸۳	شرکت شیمی پتروشیمی وستا - سهامی خاص
۵۹۶	۴۳۰	پتروشیمی شیراز
۱,۱۱۶	۷۱	شرکت تولیدی مان پلاستیک
۲,۶۳۲	.	کیمیا کلر کبودان
۱۰۴	.	سایر
۳,۱۱۶	۷,۴۶۰	
۵۱,۸۹۲	۲۱۹,۸۱۵	
		۲۳-۱-۱
(۷,۵۳۱)	(۶۹,۴۶۰)	کسر می شود اسناد پرداختنی:
.	(۳۴,۲۰۲)	بهداش
(۶,۹۷۷)	(۳۰,۵۴۵)	مهام شیمی پتروشیمی کیهان
.	(۱۳,۹۳۰)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	(۱۰,۲۵۱)	شرکت آریا شیمی رایکا_سهامی خاص
.	(۹,۷۳۸)	توان پلیمر آسیا
.	(۹,۷۳۸)	شرکت آذین الوند آسیا
.	(۶,۰۰۰)	زیست فرآورده سپاهان(فرا تک)
.	(۵,۳۳۶)	شرکت پاس اداک
.	(۳,۹۵۹)	لونا فام ابهر
.	(۲,۹۷۴)	آرکا تجهیز کاوه
.	(۲,۵۶۰)	پاسارگاد پلیمر
(۵۵۴)	(۴۸۳)	شرکت پدیده شیمی جم
(۲,۶۳۲)	.	شرکت تولیدی مان پلاستیک
(۱۷,۶۹۴)	(۱۸۹,۴۳۸)	
۳۴,۱۹۸	۳۰,۳۷۷	

۱۷-۲-۱- مانده پیش پرداخت فوق بابت خرید مواد اولیه (اسید سولفونیک و تگرایون و ...) می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراست:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۸۵۰	آذرخش شریف
.	۱,۵۰۰	انتشارات دارالخلافة - بهزاد یعقوبی
۱,۸۷۶	۱,۲۹۰	خسروامانی کلاریجانی-آتوک
.	۱,۲۵۱	%شرکت حمل و نقل بین المللی هماهنگ بار پارس/
.	۹۱۹	علیرضا پسیان علیشاه (اجیل فروشی حاج رحیم نور جهان
.	۸۵۰	قدرت آله تاج الدین تیکا
۸۴۲	۸۴۲	محمد رجب نژاد سروینه باغی
۷۹۴	۷۹۴	سید یوسف دراوی زاده
.	۷۱۷	شرکت سماء ترخیص
۸۴۴	۶۴۵	انجمن صنایع شوینده، بهداشتی و آرایشی ایران
۱۷۶	۶۰۸	شرکت کوثرصادق سبز (هتل المپیک)
.	۶۰۰	محمد حسین صفربورنفتوی
۵۸۰	۵۸۰	محمد مهدی فرح پور (وکیل حقوقی)
.	۵۲۳	آرا تجهیز فارمد
.	۴۰۰	کالای ورزشی سرخابی (آقای خندیارشندی)
۷۱۰	۱۸۰	احمد خیامیان
۶,۶۹۴	۶,۶۱۲	سایر
۱۲,۵۱۶	۲۰,۱۶۱	

۱۷-۴- مانده حساب فوق شامل مطالبات شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۷-۵- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۸,۰۷۰ میلیون ریال از موضوع مانده سرفصل پیش پرداخت ها تحقق یافته همچنین بخش

عمده ای از مانده مواد اولیه خریداری شده طی سفارشات خارجی تا تاریخ تهیه صورت های مالی در گمرک جمهوری اسلامی ایران بوده و آماده ترخیص می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۴۲۲	۱۹۱,۷۳۹	کالای ساخته شده
۶۳۰	۹۱	کالای در جریان ساخت
۴۱۱,۹۲۸	۷۰۹,۳۲۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵,۵۲۶	۲۱,۴۰۸	قطعه و لوازم یدکی
۲۱۸	۲۷۷	سایر موجودی ها
۴۹۸,۷۲۴	۹۲۲,۸۴۲	
۲۸,۳۷۹	۳۶,۳۹۳	۱۸-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۵۲۷,۱۰۳	۹۵۹,۲۳۵	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸-۱ - کالای امانی ما نزد دیگران شامل اقلام زیر م باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۳۱	۵,۷۲۹	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
۲,۸۸۶	۴,۹۶۴	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
.	۳,۶۷۸	موجودی پلی اتیلن و رنگ نزد شرکت مانی پلاست جم
۱,۱۱۱	۳,۲۸۹	موجودی رنگ، پریفرم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت آناهیتا پلاست زمرد
۱,۵۹۱	۲,۲۳۲	موجودی مواد اولیه پت نزد شرکت بسیار پلاستیک
۲,۸۲۱	۲,۷۷۶	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت آروین پلاستیک
۱,۷۰۲	۲,۷۶۳	موجودی رنگ، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت نیک پلاس
.	۲,۴۴۷	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت پرشیا تدبیرغرب
۹۵۹	۱,۵۵۹	موجودی رنگ و پلی اتیلن نزد شرکت کاواک
۱,۲۷۲	۱,۰۹۱	موجودی پریفرم، رنگ، پلی اتیلن و مواد پت نزد شرکت پلاستکاران
۲	۱,۰۵۷	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت فراساز البرز
۲,۴۹۴	۸۷۷	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۷,۶۲۱	۲,۹۳۱	سایر
۲۸,۳۸۰	۳۶,۳۹۳	

۱۸-۲ - کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان اسفند ۱۴۰۰ درمقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ازپوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰

سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۹۷۰	۵۴,۴۸۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۶	۷۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۴,۹۲۷	۳۸۸	موجودی صندوق - ارزی
۸۶,۹۷۳	۵۴,۹۵۳	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۲	۶۲,۲۴۶,۰۱۰	۶۰	۶۰,۴۴۱,۱۸۵	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱۴	۱۴,۴۶۷,۴۸۳	۱۶	۱۵,۵۹۴,۱۷۹	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۳	۲۳,۲۸۶,۵۰۷	۲۴	۲۳,۹۶۴,۶۳۶	سایر سهامداران (۳۵ سهامدار حقوقی و ۵۶۵۲ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختی
۱۷۵,۷۵۳	۲۸,۴۹۰	۲۳-۱
۴۷,۳۱۶	۵۲۹,۴۷۰	۲۳-۱
۲۲۳,۰۶۹	۵۵۷,۹۶۰	
		اشخاص وابسته
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختی
۸۷,۹۴۵	۱۹۱,۱۳۸	۲۳-۲
۶۴,۹۱۵	۱۵۹,۱۰۸	۲۳-۳
۱۵۲,۸۶۰	۳۵۰,۲۴۶	
۳۷۵,۹۲۹	۹۰۸,۲۰۶	
		اشخاص وابسته
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختی ها
۴۴,۸۲۰	۴۱,۳۰۴	۲۳-۴
		اسناد پرداختی
		حسابهای پرداختی
۳۵,۵۳۴	۵۳,۹۶۶	۲۳-۵
۳۵۶	.	اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر)
۷۳۹	۸۱۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۴,۰۷۱	۱۸,۱۸۰	مالیات تکلیفی و حقوق
۸,۷۷۹	۱۳,۶۲۲	حق بیمه های پرداختی
۱۵,۴۱۴	۲۲,۲۲۴	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۶۸۷	.	هزینه های پرداخت نشده
۱۵,۹۷۵	۱۸,۰۵۵	سه در هزار اتاق بازرگانی
۲,۱۵۰	۳,۲۲۹	فروشنندگان قطعات یدکی و خدمات
۱۳۸,۵۲۵	۱۷۱,۳۹۶	پس انداز کارکنان و خسارت درمانی
۵۱۴,۴۵۴	۱,۰۷۹,۶۰۲	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳-۱- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۵۶۳	۵۷,۵۵۶	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۱,۱۶۷	۱,۴۷۹	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
		سایر اشخاص:
۲۸,۹۱۰	۲۵۳,۷۵۲	بهداش
.	۱۷۶,۴۱۷	مهام شیمی پتروشیمی کیهان
.	۷۸,۹۴۴	شرکت رایمون شیمی جم
.	۵۷,۰۹۹	توان پلیمر آسیا
.	۱۵,۶۱۸	شرکت آریا شیمی رایکا-سهامی خاص
.	۱۴,۸۸۹	شرکت آذین الوند آسیا
۹,۴۲۷	۱۱,۱۱۴	شرکت پدیده شیمی جم
.	۱۰۰,۲۵	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
.	۹,۵۲۷	شرکت صنایع بسته بندی مانی پلاست جم
.	۹,۴۶۷	سین انرژی مثبت
.	۸,۵۵۸	چاپ مسعود
.	۶,۰۰۰	زیست فرآورده سپاهان(فراتک)
.	۵,۹۹۵	آرکا تجهیز کاوه
.	۵,۳۳۶	شرکت پاس اداک
.	۳,۹۸۲	لونا فام ابهر
.	۲,۵۶۰	پاسارگاد پلیمر
۴,۳۳۷	.	شرکت تولیدی مان پلاستیک
۱۵,۴۵۹	۱۹,۰۸۰	سایر
۲۴۰,۷۶۳	۷۴۷,۳۹۸	
		کسر می شود، پیش پرداخت ایجادی از محل اسناد پرداختی:
(۷,۵۳۱)	(۶۹,۴۶۰)	بهداش
.	(۳۴,۲۰۲)	مهام شیمی پتروشیمی کیهان
(۶,۹۷۷)	(۳۰,۵۴۵)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	(۱۳,۹۳۰)	شرکت آریا شیمی رایکا-سهامی خاص
.	(۱۰,۲۵۱)	توان پلیمر آسیا
.	(۹,۷۳۸)	شرکت آذین الوند آسیا
.	(۶,۰۰۰)	زیست فرآورده سپاهان(فراتک)
.	(۵,۳۳۶)	شرکت پاس اداک
.	(۳,۹۵۹)	لونا فام ابهر
.	(۲,۹۷۴)	آرکا تجهیز کاوه
.	(۲,۵۶۰)	پاسارگاد پلیمر
(۵۵۴)	(۴۸۳)	شرکت پدیده شیمی جم
(۲,۶۳۲)	.	شرکت تولیدی مان پلاستیک
۲۲۳,۰۶۹	۵۵۷,۹۶۰	

۲۳-۱-۱- مانده اسناد پرداختی شامل ۱۱۹ فقره چک می باشد که از این مبلغ ۹ فقره چک پرداختی به مبلغ ۲۰,۵۴۵ میلیون ریال با پیش پرداخت به شرکت پاکسان و مبلغ ۱۵۸,۸۹۲ میلیون ریال با پیش پرداخت به سایر شرکت ها نهاتر گردیده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۳- حسابهای پرداختی تجاری ریالی به اشخاص وابسته (شرکت های عضو گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت پاکسان
۸۵,۷۶۰	۱۹۱,۱۲۴	۲۳-۲-۱	شرکت مرواریدهامون
	۱۴		شرکت آلی شیمی قم
۲,۱۸۵			
۸۷,۹۴۵	۱۹۱,۱۳۸		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان بابت حق لیسانس محصولات می باشد. نظر به اینکه فرمولاسیون و مشخصات

فنی محصولات سابنا متعلق به شرکت پاکسان می باشد، قرارداد حق الامتیاز استفاده از برند با آن

شرکت منعقد گردیده است. طبق مفاد قرارداد جدید تنظیم شده، در شش ماهه اول سال مالی جاری

حق لیسانس هر واحد از محصولات با نامهای تجاری برف، گلی، سپید، ارکید، رخشا، پراید و پوش (بجز

برند کاوالییر و پریمکس) تا مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد وبالاتراز آن ۲/۵ درصد فروش

داخلی و در شش ماهه دوم بصورت کامل ۵ درصد فروش داخلی می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۲۳- حسابهای پرداختی تجاری ریالی به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۸,۲۵۳	کارتن پرند پیشتاز
۱۷,۶۴۹	۲۶,۷۶۶	چاپ و بسته بندی الماس سبز کویر
۱,۵۲۳	۱۵,۹۷۴	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
.	۹,۹۸۷	بهداش
۵,۰۰۳	۹,۱۱۷	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
.	۸,۵۸۹	چاپ مسعود
.	۷,۸۹۵	کارتن خورشید البرز
۳,۵۹۶	۳,۹۳۳	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۱۸,۱۱۷	۳,۰۸۴	صنایع بسته بندی آراسنج البرز - خرید کارتن و لوازم بسته بندی
۲۳۱	۲,۷۲۳	شرکت کاواک پلاستکار صنعت البرز
۱,۷۸۸	۲,۴۳۳	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۵۷۷	۲,۰۰۶	پاسارگاد پلیمر
۷,۵۱۱	.	سین انرژی مثبت
۱,۵۵۵	.	شرکت کامل برچسب برند
۷,۳۶۵	۱۸,۳۴۸	سایر
۶۴,۹۱۵	۱۵۹,۱۰۸	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل میباشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده
.	۶۷۸	توسعه صنایع بهشهر(سهامدار عمده)
۵,۸۲۰	۱,۶۲۶	حسین عبدالعظیمی
۴۴,۸۲۰	۴۱,۳۰۴	سایر

۲۳-۵- اضافات مانده حساب فوق نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد شرکت ساینا توسط شرکت مذکور می باشد.

۲۳-۶- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۳۳	۹,۱۹۱	عیدی پرسنل
۶,۹۱۵	۳,۸۹۶	۲۳-۶-۱ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۶۱۲	۱,۶۱۲	حقوق و مزایای پرسنل
۸۵۹	۳۲۲	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۶۹۶	۷,۲۰۳	سایر
۱۵,۴۱۵	۲۲,۲۲۴	

۲۳-۶-۱- مانده حساب فوق عمدتاً در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ می باشد. عملکرد سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی به شرکت ابلاغ نشده و عملکرد سال مالی جاری نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین عوارض آلاینده تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۰ پرداخت و تسویه شده و سه ماهه آخر سال مالی جاری نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده آتی و همچنین میزان عوارض آلاینده بخشی از تولیدات شرکت در سه ماهه آخر سال مالی جاری منوط به خاتمه رسیدگی ماموران مالیاتی می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۸۴۸	۲۷۶,۸۱۷
۱۹۴,۴۱۰	۲۱۷,۵۷۱
۶۵,۴۰۴	۶۲,۶۶۳
۱۱۱,۹۰۵	۴۷,۹۱۹
۴۷۲,۵۶۷	۶۰۴,۹۷۰
(۲۳,۰۰۰)	(۵۱,۰۰۰)
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)
(۳,۰۰۰)	(۹,۵۰۰)
۴۳۴,۵۶۷	۵۳۲,۴۷۰
(۲۶,۸۰۵)	(۲۶,۷۳۶)
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

بانک صادرات ابهر شعبه بلوار خرم شهر

توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی

سپرده های سرمایه گذاری:

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شعبه بلوار قائم شهر

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶,۴۷۶	۴۹۰,۴۶۰
۵۱,۲۸۶	۱۵,۲۷۴
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴

۱۸ درصد

۱۷.۵ درصد

۱۱ درصد

شرکت صنایع بهداشتی ساندنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۲۰۳,۸۲۲	۲۶۷,۲۹۴	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۳۸,۰۰۰	۷۲,۵۰۰	سپرده بانکی
۴۰۷,۷۶۲	۵۰۵,۷۳۴	

۲-۲۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۱۲,۵۴۱ میلیون ریال از بانک ملی شعبه بازار مستلزم ایجاد ۹,۵۰۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۲۵۹,۴۱۴ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی مستلزم ایجاد ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۶۰,۶۵۱ میلیون ریال از بانک صادرات شعبه بلوار خرم شهر انهر مستلزم ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و به آن سود تعلق نگرفته است مانده سپرده مسدودی از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۳-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱۸۹,۹۱۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۷,۸۷۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴۲,۱۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲,۹۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۰۷,۷۶۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۳۵,۵۰۰	دریافت های نقدی
۱۰۲,۹۶۲	سود و کارمزد و جرائم
(۷۴۸,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۲,۱۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۰۵,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۹	۷,۹۳۳	مانده در ابتدای سال
(۳۶۱)	(۹۷۶)	پرداخت شده طی سال
۵,۱۶۵	۷,۳۶۳	ذخیره تأمین شده
۷,۹۳۳	۱۴,۳۲۰	مانده در پایان سال

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مرحله رسیدگی	مانده پرداختی	مانده پرداختی شده	پرداخت شده	قضی	تخصیص	ایزرای	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایزرای	سال مالی
قضی	۱۳۹۹۰/۹۳۰	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۱۹,۴۲۸	۱۴,۲۱۲	۸۱,۴۴۶	۱۰,۵۲۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
در جریان رسیدگی		۴۵,۹۸۰	۴۵,۹۸۰		۷۰,۰۲۳	۴۵,۹۸۰	۲۶۲,۷۴۵	۳۰,۸۲۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۵۱,۳۷۵	۵۱,۳۷۵				۵۱,۳۷۵	۲۲۸,۲۳۵	۳۳۲,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۵۱,۳۷۵							۵۱,۳۶۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
جمع									

۱۶-۱ عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن قضی و تسویه شده است.

۱۶-۲ بر طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۳ مبلغ ۷۰۰,۲۳۳ میلیون ریال در ارتباط با عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ از شرکت مطالبه شد که شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض ننموده و مراحل قانونی آن در حال طی شدن می باشد.

۱۶-۳ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بر اساس سود و زیان ایزرای پس از کسر معافیت ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و در طی سال مالی جاری پرداخت شده است.

۱۶-۴ با توجه به اینکه عملکرد مشمول مالیات شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ منجر به زیان شده است ذخیره ای در ارتباط با عملکرد سال مذکور شناسایی نشده است.

۱۶-۵ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۴۰,۵۲۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بهی بابت آنها در حساب ها متناظر نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۹۸۰	۷۰,۰۲۳	۲۴۰,۵۲۳

سال ۱۳۹۸

۱۶-۵-۱ عمده دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی در پایان سال مالی ۱۳۹۸ با مالیات تشخیصی شامل عدم پذیرش تمبر ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.



شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶-۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۳,۹۷۶	۵۱,۳۶۲
(۶۸۷)	.
۷۴,۹۹۰	۱۲,۸۴۱
(۳۳۵)	(۳۴۴)
(۲۳,۲۸۰)	(۱۲,۶۵۲)
.	۱۵۵
۵۱,۳۷۵	.

سود حسابداری قبل از مالیات
سهام اتاق بازرگانی
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۲.۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود سپرده بانکی و سود سهام
فروش صادراتی

هزینه های برگشتی

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۱۸۹	۱,۱۶۶	سال ۱۳۹۶
۲,۷۳۰	۲,۶۳۴	سال ۱۳۹۷
۲,۴۸۸	۲,۴۱۷	سال ۱۳۹۸
۷۹,۹۶۱	۷۶,۰۳۲	سال ۱۳۹۹
	۱۱۸,۱۹۷	
۸۶,۳۶۷	۲۰۰,۴۴۶	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است. با توجه به اقدامات قانونی انجام شده توسط شرکت و درج آگهی پرداخت سود سهام، مبلغ ۲۰۰,۴۴۶ میلیون ریال از سود سهام مصوب بدلیل عدم مراجعه سهامداران تسویه نشده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴,۱۲۹	۲۹,۲۸۹	۲۸-۱	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۲۴,۳۰۰	۶۹۸	۲۸-۲	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۱۹۹	۲۱۸		پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۳۸,۶۲۸	۳۰,۲۰۵		سایر پیش دریافت ها
۷۳	۸۴۸		
۳۸,۷۰۱	۳۱,۰۵۳		

۲۸-۱- پیش دریافت فروش محصولات صادراتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مبلغ ارز	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			Swed Kaz Co
۱۳,۹۵۲	۱۷,۲۱۹	۶۵,۷۳۶.۷۱	دلار	شرکت اوآلار
.	۱۱,۸۷۲	۴۴,۳۵۹.۴۲	دلار	شرکت بازرگانی سیم روناس
.	۸۶	۳۳۸.۵۷	دلار	شرکت تناسان
.	۳۲	۷۶۸.۷۵	دلار	شرکت سافت گروپ تردینگ
.	۳۰	۱۱۶.۶۶	دلار	S e Yava Company
۶	۶	۴۸.۰۰	دلار	سایر
۱۷۲	۴۴	۵۷۴.۸۹		
۱۴,۱۳۰	۲۹,۲۸۹			

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸-۲- پیش دریافت فروش محصولات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیل یادغیسی
۷,۷۶۸	۷,۷۴۴	شرکت آلی شیمی قم
۲۳,۶۱۹	.	سایر
۶۸۱	۶۹۸	
۳۲,۰۶۸	۸,۴۴۲	
(۷,۷۶۸)	(۷,۷۴۴)	کسر می شود اسناد دریافتی:
۲۴,۳۰۰	۶۹۸	(یادداشت ۱-۱۶) سهیل یادغیسی

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۸۱,۹۱۴	۵۱,۳۶۲	تعدیلات
۵۲,۰۶۲	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷,۸۷۰	۱۰۲,۹۶۲	هزینه های مالی
۳,۱۰۴	.	خالص سود/ زیان تسعیر ارز
(۱,۴۸۷)	(۱,۳۷۶)	سود سپرده
.	(۴,۰۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۴,۸۰۴	۶,۳۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۹,۴۱۶	۲۲,۴۰۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱۵,۷۶۹	۱۲۶,۳۸۱	جمع تعدیلات
(۲۷۹,۴۲۷)	(۳۷۸,۹۶۴)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۰۱,۹۰۲)	(۴۳۲,۱۳۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۵۰,۸۶۷)	۱۴۹,۶۶۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۱۸,۷۲۴	۵۶۵,۱۴۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۴,۲۰۳	(۷,۶۴۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۸۹,۲۶۹)	(۱۰۳,۹۳۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۱,۵۸۶)	۷۳,۸۱۲	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۱۰۶,۵۹۲	۱,۸۳۱,۱۵۵	موجودی نقد
(۸۶,۹۷۳)	(۵۴,۹۵۳)	خالص بدهی
۱,۰۱۹,۶۱۹	۱,۷۷۶,۲۰۲	حقوق مالکانه
۶۱۴,۱۸۰	۵۱۵,۵۴۲	
۱۶۶	۳۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات، ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش و به موقع گزارش نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، اقدام به پیروی کامل از قوانین و مقررات ارزی تعیین شده توسط بانک مرکزی و رفع به موقع تعهدات ارزی نموده است.

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

شوکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت اقدام به تهیه و تصویب آیین نامه اعتباری نموده و سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافئ، در موارد مقتضی، اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۵-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

۳۱- وضعیت ارزی

پورو	دلار	یادداشت
۱۵۹	۱,۵۴۳	۲۰
۱۵۹	۱,۵۴۳	موجودی نقد
۵۱	۴۱۳	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۱-۳۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		
پورو	دلار	
۵۹,۴۵۰	۱,۸۰۴,۱۸۴	فروش
۵۴۰,۳۹۶	.	خرید مواد اولیه

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تقسیم تجهیزات شرکت توسط دیگران	تقسیم تجهیزات دیگران	فروش مواد اولیه	خرید مواد اولیه	هزینه های پرداختی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۲۱۰	۰	۰	۳,۳۸۲,۴۸۶	۸۳۸		سایر	شرکت بهخش	
۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۶۴۶,۵۴۱	۰	۲۴,۳۷۷	۲۱	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پاکسان	
۰	۰	۱۲	۰	۰	۷,۸۸۱	۰	۷	عضویت مدیره	شرکت گلشن	
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۸	۰		سایر	شرکت زرین بخش بهشهر	شرکت های هم گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرواریدمانون	
۰	۰	۲۶,۳۰۰	۵,۵۴۰	۰	۰	۲۵,۱۸۸	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آگی شیمی قم	
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲	۰		سایر	شرکت توسعه صنایع بهشهر	
۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۳۲	۰	۰	۷	عضویت مدیره	شرکت مدیریت صنعت شوینده	شرکت های اصلی و نهانی
۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۲۲	۶۵۲,۰۸۱	۲۴,۱۳۲	۳,۴۱۶,۷۹۴	۲۶,۶۶۱		جمع کل		

گزارش حسابرسی صورت های مالی

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		استاد برداشتی	سود سهام برداشتی	پرداختی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب						
	خاص							
	بدهی	طلب						
۰	۵۹۷,۰۶۱	۹۷۵,۴۵۶	۰	۰	۰	۹۷۵,۴۵۶	شرکت بهیخ	شرکت های هم گروه
۲۵۹,۷۹۲	۰	۲۴۸,۶۸۳	۵۷,۵۵۶	۳	۱۹۱,۱۲۴	۰	شرکت پاکسان	
۰	۴,۸۷۷	۰	۰	۲	۰	۳,۷۵۴	شرکت گلکش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۱	شرکت زرین پخش	
۲۶,۵۲۹	۰	۱,۲۳۵	۱,۴۷۹	۳	۱۴	۱۲۷	شرکت مرواریدهامون	
۰	۰	۰	۰	۳	۰	۱۴۷	شرکت آبی شیبی قم	
۷۴,۵۳۲	۰	۱۹۵,۷۵۴	۳۹,۰۰۰	۲	۰	۱۵	شرکت توسعه صنایع بهشهر	
۳۶۰,۸۵۵	۵,۰۰۳	۴۴۵,۷۷۲	۹۸,۰۳۵	۱۵۶,۷۵۴	۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده	
		۶,۱۲۵	۹۸,۰۳۵	۱۵۶,۷۵۴	۱۹۱,۱۳۸	۶,۲۹۴	جمع	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ

میلیون ریال

۳۵۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکتهای گروه - پاکسان

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- طرح دو فقره دعوای جدید توسط آقای رادکانی درخصوص خسارت تاخیر تأدیه قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامرین ابهر در دادگستری شهرستان ابهر و تهران شده، که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت درحال پیگیری است.

۳۳-۲-۲- عملکرد سال های مالی ۱۳۹۹ و سال جاری توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم) است

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.