

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

کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول

کد اقتصادی: ۳۱۱۱۳۴۷۴۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۲۵

کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۳ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۲۵۷۶۵۴۲

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

تلفن: ۲۲۵۱۰۲ و ۲۲۳۵۳۶ دورنگار: ۲۲۵۲-۲۲۳۵۳۶ صندوق پستی: ۲۵۶۱۵/۸۵۹

E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکت هایی که سهام آنان نزد بورس اوراق بهادار تهران و با ۱۳۹۸/۰۸/۰۶ فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت های مالی و یادداشت های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که یا رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر (پیش بینی)، (باور)، (برآورد)، (انتظار)، (خواسته)، (احتمالاً) و اصلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است.

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج قطعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در صنعت مواد شوینده و پاک کننده فعالیت می کند. اهم فعالیت شرکت در طی سال جاری شامل تولید مایعات ظرفشویی، سفید کننده، نرم کننده و لباس شویی می باشد.

شرکت در بین شرکتهای فعال در این صنعت با حجم فروش معادل مبلغ ۳,۸۱۳,۷۶۷ میلیون ریال جزء یکی از شرکت های برتر این صنعت از لحاظ مبلغ فروش می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش داخلی:
۱,۵۳۳,۶۹۸	۲۳,۵۷۷	۲,۴۷۷,۷۱۶	۲۱,۵۴۹	انواع مایع ظرفشویی
۴۷۸,۵۲۲	۵,۰۳۰	۶۵۱,۲۹۵	۴,۲۷۶	مایع لباسشویی
۱۲۳,۵۷۰	۴,۳۴۲	۱۶۱,۶۲۲	۳,۴۱۶	انواع مایعات سفیدکننده
۴۱,۲۳۸	۳۹۱	۱۲۷,۴۹۱	۶۰۸	مایع شیشه شوی
۶۶,۸۵۶	۷۹۳	۷۵,۳۰۷	۵۵۲	مایع نرم کننده لباس
۱۳,۹۹۸	۵۰	۴۰,۳۴۷	۱۲۳	مایع دست
۳۴,۵۴۴	۴۳۶	۵۴,۶۱۴	۴۴۰	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۱۳,۶۷۳	۱۲۷	۲۱,۹۳۳	۱۰۸	مایع چند منظوره
۷۱,۸۱۰	۱۴۶	۱,۳۴۲	۲	گروه ضد عفونی کننده
۶۹,۸۳۰	۸۳۷	۱۱۶,۸۴۰	۷۰۲	سایر محصولات
۲,۴۴۷,۷۳۸	۴۵,۷۲۹	۳,۷۲۸,۵۰۵	۳۱,۷۷۶	
				صادراتی:
۲۷۱,۵۵۱	۱,۴۴۱	۳۴۵,۲۸۶	۱,۳۹۵	ژل ظرفشویی
۱۲,۶۶۹	۱۰۶	۱۳,۰۴۲	۷۵	مایع شیشه شوی
۷,۱۱۲	۱۰۰	.	.	انواع مایع ظرفشویی
۴۸۵	۹	۵,۱۶۵	۳۶	سایر مایعات شوینده
۲۹۱,۸۱۷	۱,۶۵۶	۳۶۳,۴۹۴	۱,۵۰۷	
				فروش ناخالص
(۷,۴۸۱)	(۹۱)	(۲,۳۱۲)	(۲۱)	برگشت از فروش
(۲۱۷,۶۵۷)	.	(۳۷۷,۹۵۴)	.	تخفیفات
۲,۵۱۴,۶۱۸	۳۷,۲۹۴	۳,۸۱۱,۷۳۳	۳۳,۲۶۲	فروش خالص
۷۸۴	۱۲	۲,۰۳۵	۳۰	درآمد ارایه خدمات
۲,۵۱۵,۴۰۲	۳۷,۳۰۶	۳,۸۱۳,۷۶۷	۳۳,۲۹۲	

اضافه می شود قیمت فروش داخلی محصولات تولیدی این شرکت توسط انجمن حمایت از مصرف کننده تعیین می شود. همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات تولیدی توسط شرکت تعیین شده و میانگین قیمت صادراتی محصولات شرکت در سال مالی منتهی به ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به مبلغ ۹۹۰ دلار برای هر تن می باشد.

۲-۱- مواد اولیه و ادوات بسته بندی

مواد اولیه تولید مایعات شوینده، عمدتاً شامل ۵۰ تا ۵۵ درصد اسید سولفونیک و تکزایون می باشد و ۲۵ تا ۳۰ درصد بطری و ادوات بسته بندی، همچنین حدود ۱۵ تا ۲۰ درصد سایر مواد از جمله اسانس و رنگ می باشد. توضیح اینکه کلیه مواد اولیه به جز اسانس و پمپ تریگر دار از داخل کشور تامین می شود.

۳-۱- اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی

با در نظر گرفتن شرایط موجود فضای کسب و کار و قوانینی که واحدهای تولیدی و تجاری ملزم به رعایت آنها می باشند تغییر شرایط و قوانین می تواند بر عملیات تولید و تجارت بنگاههای اقتصادی تاثیر داشته و روند ارزش آفرینی و سود دهی آنها را تحت تاثیر قرار دهد.

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از:

* قانون تجارت

* استانداردهای حسابداری ایران

* قوانین، آیین نامه ها و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار

* قوانین و مقررات گمرک

* قانون مالیاتهای مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده

* قانون کار و قانون تامین اجتماعی

* قانون مبارزه با پول شویی و دستورالعمل اجرایی آن

* آیین نامه و دستورالعمل های سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

* قانون حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

ضمناً اهم تغییراتی که در طی سال مالی مورد گزارش تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیتهای شرکت داشته به قرار زیر می باشد:

* عدم ثبات نرخ ارز

* تغییر سیاست تخصیص ارز از مرجع به نرخ سامانه نیما جهت واردات مواد

کمیته های تخصصی موجود در شرکت:

کمیته حسابرسی

کمیته معاملات

کمیته انتصابات



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۱- اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیر عامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح زیر می باشد :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات مدارک / حرفه ای	سوابق اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
محمد نظری	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناس ارشد مهندسی نفت- اکتشافات	از تیر ماه ۱۴۰۰	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره شرکت ایمن ترابر و شرکت سرآمد صنایع بهشهر و ...
رسول کارگر زاده	عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه	کارشناس ارشد روابط بین الملل	از آذر ماه ۹۷	مدیریت در سازمان صدا و سیما و کارشناس ارشد بانک ملی و معاونت منابع انسانی

۵-۱- سرمایه و اطلاعات سهامداران

سرمایه اولیه شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یک میلیون سهم با نام هزار ریالی بوده که طی چهار مرحله به ۱۰۰ میلیارد ریال (صد میلیون سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۱۱/۲۷	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۹/۰۹/۱۳	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۰/۰۶/۳۰	۴۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۹	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده



شرکت صنایع بهداشتی سابتا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

همچنین ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نام سهامدار	ردیف
درصد سهام	تعداد سهام		
۶۰.۴۴	۶۰,۴۴۱,۱۸۵	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱
۱۵.۵۹	۱۵,۵۹۴,۱۷۹	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۲
۲۳.۹۶	۲۳,۹۶۴,۶۳۶	سایر سهامداران (۳۵ سهامدار حقوقی و ۵۶۵۲ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰)	۳
۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

۶-۱- اقدامات انجام شده در خصوص حاکمیت شرکتی

شرکت اقدام به اجرای قسمتی از بخشنامه مربوط به حاکمیت شرکتی به شرح ذیل نموده است:

۶-۱-۱- مستند سازی ارزیابی اثر بخشی هیات مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی.

۶-۱-۲- ارائه گزارشات مالی و مشخصات هیات مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت.

۶-۱-۳- تشکیل کمیته حسابرسی از سال ۱۳۹۳ و برگزاری ۷ جلسه کمیته فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰.

۶-۱-۴- تشکیل دبیرخانه هیات مدیره و تعیین رئیس دبیرخانه.

۶-۱-۵- تعیین منشی هیئت مدیره.

۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

تلاش مستمر جهت کسب بازار مایعات ظرفشویی ، ارائه محصولات متمایز در پاک کننده ها و لکه برهای سطوح دستیابی به حداکثر بازار قابل تصور انواع پاک کننده ها و لکه برها و عرضه محصولات با حاشیه سود بالاتر برای طبقه های مختلف جامعه از اهداف عمده شرکت می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



ورود به بازار داخلی با برندهای جدید و کیفیت بالاتر در گروه محصولاتی نظیر مایع لباسشویی و مایع نرم کننده و نیز ورود به بازار محصولات جدیدی همچون مایع دستشویی، ژل ماشین ظرفشویی و راه اندازی خط سولفوناسیون از پروژه های حاضر شرکت می باشد.

در راستای جذب مشتریهای بیشتر در حال حاضر دو برند با سبد کامل مایعات شوینده در حال طراحی محصول بوده و به واسطه آن گروه های سطح بالای جامعه به عنوان جامعه هدف و برند دیگری که گروه های سطح متوسط جامعه هدف، مورد نظر قرار گرفته است که در سال آتی وارد بازار خواهد شد.

۲-۲- برنامه ورود به بازارهای جدید

توسعه بازار محصولات تولیدی یکی از استراتژی ها و برنامه های آتی این شرکت است در واقع استراتژی توسعه بازار شامل گسترش بازارهای بالقوه در میان مصرف کنندگان جدید میشود. این مشتریان می توانند در بخش های جغرافیایی مختلف و در گروه های اجتماعی جدید باشند، اهداف مورد نظر شرکت جهت توسعه بازار به قرار زیر می باشد:

* تقویت فروش محصولات در فروشگاههای زنجیره ای با ایجاد طرحهای تشویقی.

* توسعه از طریق طراحی و تولید محصولات جدید برای مشتریان موجود و جدید.

* فروش محصولات فعلی و جدید در بازار کشورهای منطقه.

۳. مهمترین منابع، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع مالی در اختیار

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، شرکت وجوه نقدی معادل ۵۴،۹۵۳ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیر تجاری معادل ۱۰،۵۵،۹۵۳ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۹۵۹،۲۳۵ میلیون ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۲،۲۰۶،۳۹۷ میلیون ریال و مجموع بدهیهای جاری معادل ۱،۸۱۶،۸۳۵ میلیون ریال داشته است.

۳-۲- منابع لازم جهت اجرای پروژه

شرکت قصد دارد در سال مالی آتی جهت جلوگیری از خروج وجه نقد جهت اجرای خطوط تولید جدید مطابق بند ۱-۲ اقدام به افزایش سرمایه نماید تا منابع مورد نیاز خود را برای اجرای پروژه های خود حفظ نماید.



شرکت صنایع بهداشتی سابتا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

میزان قطعی افزایش سرمایه با توجه به تهیه و ارائه گزارش توجیهی هیات مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار منوط به تایید و اخذ مجوز از آن سازمان و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده خواهد بود.

۳-۳- تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

بناگاههای اقتصادی همواره با ریسکهای مختلف داخلی و خارجی مواجه می باشند که این شرکت از این موضوع مستثنی نمی باشد. در این راستا مدیریت شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسکهای احتمالی اقدام به رفع محدودیت ها و اثرات ناشی از آن نماید. مهمترین نمونه از ریسکهایی که شرکت با آنها مواجه است به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۳- ریسک سهم بازار

شرکت های صنایع بهداشتی و آرایشی در وضعیت رقابتی فشرده در ایران به کار مشغولند و حضور رقبای خارجی با برندهای معروف و وارد شدن رقبای داخلی جدید به این صنعت در عدم ثبات سهم بازار تأثیرگذار می باشد که شرکت سابتا برای غلبه بر این ریسک با تیم راهبردی و تحلیل رقبا درصدد تلاش برای حفظ سهم بازار با خدمات ارزش افزوده مشتریان و بهبود کیفیت محصول نهایی می باشد.

۲-۳-۳- ریسک نوسان نرخ ارز

برخی مواد اولیه مورد نیاز این شرکت وارداتی است و حتی مواد اولیه که از داخل تامین می گردند نیز دارای منشاء خارجی هستند و هر گونه نوسان در نرخ ارز مستقیماً بر قیمت تمام شده محصولات تولیدی این شرکت اثر گذار خواهد بود بنابراین جهت جلوگیری از افزایش بی رویه قیمت تمام شده محصولات تولیدی، شرکت اقدام به اجرای راهکارهایی نموده است که علاوه بر جلوگیری زیان این واحد تولیدی، از افزایش بی رویه قیمت هم جلوگیری نماید تا محصولات تولیدی این شرکت در سبد کالای مصرف کننده نهایی حضور مستمر داشته باشد.

همواره ریسک های احتمالی دیگری که ناشی از شرایط کلان اقتصادی متوجه شرکتها می باشد. در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی با قوانین و الزامات منتشره از نهادهای دولتی و ارگان ها درصدد شناسایی ریسک های مذکور برآید از طرفی برنامه آتی شرکت بر آن است تا بتواند از فرصت های ایجاد شده در سطح کلان منطبق با اهداف آتی شرکت نیز مرتفع گردد.

۳-۳-۳- ریسک نقدینگی

کمبود نقدینگی که در نتیجه افزایش مطالبات تجاری، بوجود می آید سبب کاهش توان شرکت ها در بازپرداخت بدهی های خود به بخشهای مختلف میشود و شرکتها به ناچار اقدام به اخذ تسهیلات نموده که نتیجه آن افزایش هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکتها میشود چرا که بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- مطالبات

مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۵۶ درصد افزایش یافته است. این موضوع ناشی از عدم پرداخت مطالبات از سوی مشتریان اصلی شرکت در موعد مقرر می باشد.

۴-۲- موجودی مواد و کالا

افزایش ۸۲ درصدی موجودی مواد و کالای شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به ارقام سال مالی قبل عمدتاً "مربوط به افزایش مقداری موجودی های انبار و افزایش نرخ مواد و لوازم بسته بندی بوده است .

۴-۳- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ۵۳ درصد کاهش و مستهلک گردیده است.

۴-۴- داراییهای ثابت

داراییهای ثابت شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال قبل حدود ۳۳ میلیارد ریال افزایش داشته است که عمدتاً بابت خرید ماشین آلات و ابزار آلات بوده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۴-۵- سود سهام پرداختنی

علت افزایش مانده سود سهام پرداختنی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بوده است. ذکر این نکته ضروری است که پرداخت سود سهام با در نظر گرفتن اطلاعات حساب سهامداران و شرایط نقدینگی شرکت صورت گرفته است. شایان ذکر است سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر هر سهم به همراه سود هر سهم سنوات مذکور بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
درآمد هر سهم (ریال)	۹۰۸	۲,۶۱۵	۲,۸۱۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۲۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰
درصد تقسیم سود	۳۵	۳۸	۵۳

۴-۶- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال بوده که مانده تسهیلات شرکت از بانک ملی به مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال و بانک توسعه صادرات به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال و بانک اقتصاد نوین ۲۰۸ میلیارد و بانک صادرات ۴۹ میلیارد ریال می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۴-۷- نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به تفکیک هر ۳ ماه شرح جدول می باشد؛

شرح	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	جمع
درآمدهای عملیاتی	۸۹۸,۵۲۲	۶۷۱,۷۶۵	۱,۰۶۰,۶۳۳	۱,۱۸۲,۸۴۷	۳,۸۱۳,۷۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۴۷,۳۴۵)	(۶۲۱,۸۸۸)	(۸۷۲,۰۸۰)	(۹۴۴,۷۸۳)	(۳,۱۸۶,۰۹۶)
سود ناخالص	۱۵۱,۱۷۷	۴۹,۸۷۷	۱۸۸,۵۵۳	۲۳۸,۰۶۴	۶۲۷,۶۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۰,۰۹۵)	(۱۲۴,۶۹۴)	(۹۸,۵۶۹)	(۱۵۵,۳۷۷)	(۴۸۸,۷۳۵)
سایر اقلام عملیاتی	(۸۵۷)	(۳۲۸)	۳,۳۵۵	۱۰,۴۱۷	۱۲,۵۸۷
سود عملیاتی	۴۰,۲۲۵	(۷۵,۱۴۵)	۹۳,۳۳۹	۹۳,۱۰۴	۱۵۱,۵۲۳
هزینه‌های مالی	(۱۸,۴۷۶)	(۲۹,۷۴۰)	(۲۹,۷۰۳)	(۲۵,۰۴۳)	(۱۰۲,۹۶۲)
سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۴۷۹	۴۹۳	۳۸۶	۱,۴۴۳	۲,۸۰۱
سود قبل از کسر مالیات	۲۲,۲۲۸	(۱۰۴,۳۹۲)	۶۴,۰۲۲	۶۹,۵۰۴	۵۱,۳۶۲
مالیات بر درآمد
سود خالص	۲۲,۲۲۸	(۱۰۴,۳۹۲)	۶۴,۰۲۲	۶۹,۵۰۴	۵۱,۳۶۲

۴-۷-۱- درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۳,۸۱۳,۷۶۷ میلیون ریال بود که نسبت به سال مشابه قبل ۵۲ درصد افزایش یافته است. که افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۴-۸- میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاورد های مهم در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۸-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایشی حدود ۷۶ درصدی داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۴-۸-۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر/۰۹/۱۴۰۰ نسبت به سال مالی مشابه قبل ، افزایش ۴۶ درصدی داشته است ، که عمدتاً ناشی از افزایش سطح دستمزد ها و جذب مدیران ارشد و افزایش حقوق سایر کارکنان طبق مصوبات شورای عالی کار و افزایش هزینه های تبلیغات و حمل و حق لیسانس پاکسان با توجه به مبلغ فروش می باشد.

۴-۸-۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش ۱۷۲ درصدی داشته است که علت اصلی آن اخذ وام کوتاه مدت و باز پرداخت وام های مذکور بوده است.

۴-۸-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی ، عمدتاً ناشی از سود سپرده های بانکی می باشد.

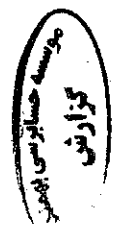


شرکت صنایع پودمانی، استان اصفهان، علم

گزارش تفسیری مقدماتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ترازنامه		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷				تغییرات	
ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۲۲۷,۱۶۶	۱۲,۷۰۸	۲۲,۶۵۰	۴۵۲,۱۸۲	(۲۰,۳۲,۵۲۲)	۲,۳۳۷,۷۱۶	۱۱۴,۹۸۱	۲۱,۵۴۹	۲۱,۸۸۸	۲۵۲,۸۸۲	(۱۰,۷۸,۸۱۵)	۱,۵۲۳,۶۷۸	۶۵,۰۵۱	۲۳,۵۷۷	۲۳,۶۰۰	۱	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۱۲,۰۹۷	۱۴۹,۳۷۹	۸۱۰	۱۸,۸۲۴	(۵۶,۶۸۲)	۷۵,۲۰۷	۱۳۶,۵۲۰	۵۵۲	۵۷۴	۱۹,۰۶۳	(۳۷,۷۳۲)	۶۶,۵۵۶	۸۴,۳۰۸	۷۷۲	۷۷۱	۲	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۹۳۲,۰۲۲	۱۹۲,۱۶۷	۴,۸۲۵	۱۸۲,۳۶۲	(۳۶,۸۳۲)	۶۵۱,۳۰۵	۱۵۲,۳۲۰	۴,۲۱۶	۴,۸۱۸	۱۶۸,۹۹۵	(۳۰,۹,۵۲۷)	۳۷۸,۵۲۲	۹۵,۱۳۴	۵۰,۲۰۰	۲,۸۲۴	۳	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۳۶۱,۶۱۵	۲۲۹,۳۶۴	۱,۵۸۰	۳۱,۱۶۹	(۹۶,۳۲۲)	۱۲۷,۶۶۱	۲۰,۹,۵۲۸	۶۰۸	۶۵۶	۱۱,۵۱۸	(۳۹,۷۲۰)	۴۱,۳۲۸	۱۰,۵,۶۶۸	۳,۶۱۰	۳۲۵	۴	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۱۳۹,۰۵۱	۱۳۲,۶۸۸	۷۵۰	۲۷,۲۸۶	(۳۹,۰۶۰)	۷۶,۵۶۶	۱۳,۶۸۲	۵۷۸	۵۸۴	۳۶,۸۱۲	(۲۱,۳۶۶)	۴۸,۲۱۷	۸۵,۴۴۱	۵۶۴	۵۰۷	۵	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۲۲۴,۰۰۰	۵۸,۶۸۰	۴,۰۹۰	۶۰,۶۰۲	(۱۰,۰,۱۱۸)	۱۶۱,۶۲۲	۴۷,۳۱۵	۳,۲۱۶	۲,۳۳۲	۵۵,۰۴۰	(۶,۸,۵۲۰)	۱۱۲,۵۷۰	۲,۸,۲۵۹	۴,۳۲۲	۲۲۰۹	۶	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۴۰۴,۳۶۶	۲۲۸,۹۰۰	۱,۶۶۵	۳,۶,۵۵۷	(۱۱۹,۰,۷۲)	۱۵۸,۵۲۸	۱۹۱,۶۱۴	۸۲۷	۸۳۲	۶۷,۳۷۷	(۸,۸,۶۶۱)	۱۵۵,۶۳۸	۱۵۰,۸۱۲	۱۰,۲۲۰	۷۷۱	۷	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۵,۶۶,۸۶۲	۱۳,۷۰۲	۲۷,۰۰۰	۸۲,۰۸۵	(۲,۵,۶,۳۲)	۲,۳۷۸,۵۰۵	۱۱۷,۳۲۷	۳۱,۷۶۶	۳۱۲,۰۰۰	۸۰,۲,۶۹۹	(۱,۶۶۲,۰۰)	۲,۶۳۷,۷۲۹	۶,۸,۵۰۸	۲۵,۷۲۸	۲۳,۵۶۵	جمع	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۱۳۷,۳۱۵	۱۲,۳۲۶	۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۱۶	(۶,۶۶۶)	۷,۱۱۲	۷۱,۱۲۰	۱۰۰	۲۰	۸	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۶۸,۱۰۸	۲۵,۵۰۰	۱,۷۰۰	۷۹,۰۰۴	(۳۶,۶,۸۱۲)	۳۳,۸۱۶	۱,۳۱۵	۱,۳۰۶	۱,۵۰۶	۱۱۷,۸۱۴	(۱۵,۲,۳۳۷)	۲۲۱,۵۵۱	۱۸۸,۴۶۶	۱,۲۴۱	۱,۲۷۲	۹	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۷,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۰	۲۰۰	۲,۳۷۲	(۱۰,۳,۶۶)	۱۳,۰۶۲	۱۳۲,۱۵۹	۷۵	۱۰۵	۴,۰۰۵	(۸,۶۶۶)	۱۲,۶۶۹	۱۱,۵,۵۱۹	۱,۰۶	۸۴	۱۰	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۱۵۶,۳۷۹	۱۳,۰۲۶	۱,۲۰۰	۷۶۲	(۶,۳۷۲)	۵,۱۶۵	۱۴۲,۳۸۱	۳۶	۵۰	۲۰۰	(۲,۷۵)	۶,۸۵	۵۲,۸۸۹	۹	۱۱۱	۱۱	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۴۲۷,۹۵۵	۱۸۲,۵۵۹	۵,۰۰۰	۸۲,۵۷۰	(۲۸,۰,۱۲)	۳۶۲,۶۲۲	۳۲,۸۲۵	۱,۵۰۷	۱,۵۶۱	۱۲۴,۶۶۵	(۱,۶۷,۱۷۲)	۲,۹۸,۸۱۷	۱۷۶,۳۱۸	۱,۵,۵۵۶	۱,۵۶۵	جمع	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۰	۰	۰	۱,۸۸۲	(۷,۵۲)	۲,۰,۲۵	۶,۸,۰۰۰	۲۰	۰	۵۲۶	(۲,۶۵)	۷,۸۶	۶,۸,۰۰۰	۱۲	۰	۱۲	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
(۲۱,۷,۰۲)	۰	۰	۱,۷۸۲	(۵,۵۲)	۲,۰,۲۵	۶,۸,۰۰۰	۲۰	۰	۵۲۶	(۲,۶۵)	۷,۸۶	۶,۸,۰۰۰	۱۲	۰	جمع	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
(۳۷,۸۰۰)	۰	۰	(۲,۲۱۲)	۰	(۲,۲۱۲)	۱۰,۰۸۸	(۲۱)	۰	(۶,۶۸۱)	۰	(۶,۶۸۱)	۸۲,۲۰۹	(۲۱)	۰	برگشت از فروش	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۵,۸۷,۹۱۵	۳۲۰,۰۶۱	۴۲,۰۰۰	۶۱۷,۶۷۱	(۲,۱۸۶,۰۰)	۲,۸۱۲,۷۶۷	۱۱۴,۵۵۶	۳۲,۲۱۱	۳۲,۰۲۱	۷,۰,۲۵۵	(۱,۸۱۱,۶۵۷)	۲,۸۵,۸۰۲	۶۷,۴۲۱	۳۲,۰۰۶	۳۲,۰۰۰	تغییرات	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه	ترازنامه



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

شرح	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۵۴۴,۵۴۰	۶۱۷,۷۳۳	۹۳۶,۸۸۹	۱,۶۳۶,۰۹۰	۲,۵۱۵,۲۰۲	۳,۸۱۳,۷۶۷	۵,۹۸۷,۹۱۵
مبلغ بهای تمام شده	(۳۷۴,۵۷۰)	(۴۴۸,۱۲۸)	(۶۶۱,۰۵۴)	(۱,۱۳۱,۱۸۵)	(۱,۸۱۱,۴۵۷)	(۳,۱۸۶,۰۹۶)	(۵,۰۵۵,۸۴۳)

اهداف و راهبردهای آبی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

از مهمترین اهداف مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات می توان مواردی را نام برد از جمله ۱- حفظ بازار موجود و توسعه بازارهای جدید با تولید محصولات جدید و متنوع ۲- جذب مشتری از طریق بالا بردن کیفیت محصولات ۳- استفاده از شیوه های نوین در جهت بهبود روابط با مشتری ۴- تولید محصولات با کیفیت بالا با برندهای جدید و متنوع ۵- انجام برنامه های تبلیغاتی مناسب در جهت ترویج فروش ۶- توسعه بازارهای صادراتی و افزایش صادرات محصولات نهایی به کشورهای همسایه ۷- تدوین استراتژی جدید در خصوص مدیریت برند از طریق بازاریابی و تبلیغات.

نرخ فروش محصولات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	با توجه به اینکه در پیش بینی بهای تمام شده بر اساس آخرین نرخ خریداری شده پیش بینی شده است جهت نرخ فروش محصولات نیز آخرین نرخ فروش لحاظ گردیده است.
------------------	------------------------------	--

بهای تمام شده:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۶۴۳,۰۶۱	۳,۰۹۳,۵۲۷	۴,۸۳۶,۷۵۶
دستمزد مستقیم تولید	۴۳,۴۵۴	۵۴,۹۸۴	۷۱,۳۳۳
سرپار تولید	۱۱۶,۹۱۸	۱۷۰,۶۲۱	۱۸۹,۳۰۴
جمع هزینه های تولید	۱,۸۰۳,۴۳۳	۳,۳۱۹,۱۳۲	۵,۰۹۷,۳۹۲
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲,۳۹۴	۶۳۰	۱۲۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶۳۰)	(۹۱)	(۱,۲۶۶)
ضایعات غیرعادی	(۱۱,۰۸۶)	(۱۲,۷۹۸)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۷۹۴,۱۱۱	۳,۳۰۶,۸۷۳	۵,۰۹۶,۲۵۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸۷,۳۱۰	۷۰,۲۰۹	۲۱۸,۵۶۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۷۰,۲۰۹)	(۱۹۱,۷۳۹)	(۲۵۸,۹۷۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۸۱۱,۲۱۲	۳,۱۸۵,۳۴۳	۵,۰۵۵,۸۴۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۴۵	۷۵۳	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۸۱۱,۴۵۷	۳,۱۸۶,۰۹۶	۵,۰۵۵,۸۴۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	با توجه به روند افزایشی قیمت های خرید مواد اولیه و ادوات بسته بندی، قطعا قیمت تمام شده واقعی در سال مالی بعد نسبت به سال قبل رشد قابل ملاحظه ای خواهد داشت.
------------------------------	---

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

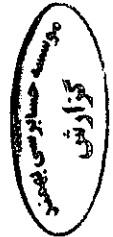
گزارش تفصیلی مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



گردش مقاری - ریالی موجودی کالا

موجودی پایان دوره		فروش			تعديلات			توليد			موجودی اول دوره			واحد	شرح محصول
بهای تمام شده - میلیون	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار			
۶۰.۳۳۳	۶۶۱	(۲۰.۳۴.۱۴۴)	۹۲.۹۴۰	(۳۱.۵۳۷)	(۷۲۲)	۲.۱۳۲.۴۴	۹۲.۲۶۲	۲۲.۶۱۸	۷۶.۴۷۰	۳۳.۸۷۵	۳۱۲	۳۱۲	تن	انواع مایع ظرفشویی	
۲۰.۱۴	۲۳	(۵۶.۴۸۳)	۱۰.۲۴۰.۲	(۵۵۲)	(۵۷)	۶.۶۱۹	۱۰۱.۰۴۷	۶۰۰	۷۷.۰۰۴	۲.۴۶۸	۲۲	۲۲	تن	مایع نرم کننده لباس	
۲۷.۹۱۸	۲۱۳	(۴۶۸.۹۳۲)	۱۰.۹۶۰	(۴.۲۷۶)	(۳۳۸)	۵۱۶.۲۲۷	۱۱۱.۱۴۲	۴۶۴۷	۹۳.۴۶۷	۷.۴۵۶	۸۰	۸۰	تن	مایع لباسشویی	
۱۸.۰۲۲	۱۲۵	(۱۴۵.۸۹۴)	۱۱۸.۱۲۲	(۱.۳۳۴)	(۱۳۷)	۱۸۱.۵۴۰	۱۲۲.۹۶۵	۱,۴۷۶	۵۲.۰۸۲	۱.۰۶۸	۲۰	۲۰	تن	گروه مایعات پاک کننده (چند منظوره شیشه شوی، توالیت شوی و لوله پاک‌کن)	
۷.۳۷۴	۱۷۹	(۱۰۱.۰۱۸)	۲۹.۵۹۹	(۵.۴۱۳)	(۳۲۲)	۱۱۲.۸۷۲	۳۰.۶۷۱	۳.۶۸۰	۲۰.۳۵۰	۴.۷۶۱	۲۳۴	۲۳۴	تن	انواع مایعات سفیدکننده	
۵۱.۸۳۳	۳۳۲	(۳۹۱.۳۵۱)	۱۹۲.۸۱۷	(۱.۳۶۷)	۰	۳۰.۹۴۰	۲۰.۸۸۸	۱,۵۲۸	۱۴.۶۹۸	۱۴.۳۳۷	۱۰۲	۱۰۲	تن	ژل ظرفشویی	
۳۲.۰۰۵	۱۳۲	(۱۲.۳۷۲)	۱۳.۳۰۱	(۸۷۰)	(۸۲)	۱۴,۵۳۰	۱۴۲,۱۶۱	۹۹۵	۱۸۲,۵۵۵	۱۶,۴۳۷	۹۰	۹۰	تن	سایر محصولات	
۱۱۱,۳۲۹	۱,۵۶۵	(۳,۱۸۶.۰۹۶)	۹۵,۷۱۲	(۳۳,۳۸۸)	(۱,۵۶۱)	۲,۴۵۲,۰۱۴	۹۷,۰۲۰	۳۵,۵۴۲	۸۰,۹۱۲	۷۰,۳۲۲	۸۷۰	۸۷۰		جمع کل	



شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

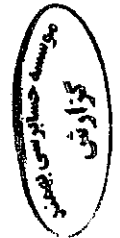


گزارش تفهیمی مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

موجودی پایان دوره		فروش				مخارج				موجودی اول دوره				شرح محصول	واحد
بهای تمام شده - لیستون ریالی	نرخ - ریالی	بهای تمام شده - لیستون ریالی	نرخ - ریالی	مقدار	بهای تمام شده - لیستون ریالی	نرخ - ریالی	مقدار	نرخ - ریالی	مقدار	بهای تمام شده - لیستون ریالی	نرخ - ریالی	مقدار	نرخ - ریالی		
۸۱,۹۷۱	۱۰,۵۵۰,۲	۷۷۷	(۲,۹۳۲,۹۹۷)	۱۱۷,۶۳۲	(۳۶,۹۳۴)	۰	۰	۲۵,۰۵۰	۱۱۷,۹۲۸	۲۵,۰۵۰	۶۰,۳۷۳	۹۱,۳۷۶	۶۶۱	۶۶۱	انواع مایع ظرفشویی
۴,۰۸۷	۱۴۹,۳۳۸	۲۷	(۱۰۰,۲۵۳)	۱۲۲,۳۹۱	(۸۰۶)	۰	۰	۸۱۰	۱۲۵,۰۹۳	۸۱۰	۳,۰۱۴	۱۴۹,۳۷۴	۳۳	۳۳	مایع نرم کننده لباس
۳۳,۵۷۷	۱۴۱,۷۶۴	۳۳۷	(۶۳۱,۳۸۱)	۳۱,۴۹۳	(۶۸۰,۱)	۰	۰	۴,۸۲۵	۱۳۱,۰۰۸	۴,۸۲۵	۳۷,۹۱۸	۱۳۱,۳۴۱	۲۱۳	۲۱۳	مایع لباسشویی
۲۰,۱۲۴	۱۴۶,۴۶۷	۱۳۷	(۴۰۷,۱۲۴)	۱۵۵,۵۱۳	(۳,۶۱۸)	۰	۰	۲,۶۳۰	۱۵۵,۶۰۳	۲,۶۳۰	۱۸,۰۲۳	۱۴۳,۷۲۸	۱۲۵	۱۲۵	گروه مایعات پاک کننده (چند منظوره، شیشه شوی، نواتل شوی و بوله پاک کننده)
۸,۸۷۹	۴۴,۵۴۱	۱۹۹	(۱۷۶,۶۰۶)	۳۶,۸۸۳	(۴,۸۷۰)	۰	۰	۴,۸۹۰	۳۷,۰۳۷	۴,۸۹۰	۷,۳۷۴	۴۱,۳۱۹	۱۷۹	۱۷۹	انواع مایعات سفیدکننده
۵۵,۷۶۴	۳۴۹,۹۰۱	۳۳۲	(۳۶۶,۵۳۰)	۳۳۲,۳۵۳	(۱,۷۰۰)	۰	۰	۱,۷۰۰	۳۳۵,۵۶۶	۱,۷۰۰	۵۱,۸۳۳	۳۱۱,۹۸۵	۲۲۲	۲۲۲	ژل ظرفشویی
۲۷,۷۴۹	۱۹۸,۰۵۴	۱۴۰	(۴۰۸,۰۴۲)	۱۹۵,۵۳۸	(۳,۰۸۷)	۰	۰	۲,۰۹۵	۱۹۶,۹۳۸	۲,۰۹۵	۳۳,۲۰۵	۱۷۵,۸۱۴	۱۳۲	۱۳۲	سایر محصولات
۳۲۲,۱۵۰	۱۳۲,۶۲۱	۱,۷۵۰	(۵۰,۵۵۸,۴۳۲)	۱۲,۰۹۱۰	(۴۱,۸۱۵)	۰	۰	۴۱,۰۰۰	۱۳۱,۳۳۹	۴۱,۰۰۰	۱۹۷,۳۲۹	۱۲۲,۶۸۰	۱,۵۶۵	۱,۵۶۵	جمع کل



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

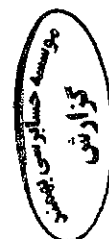
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



خریده و مصرف مواد اولیه

موجودی پایان دوره		مصرف		خریدی دوره		موجودی اول دوره		واحد	شرح
مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ	مبلغ	تاریخ		
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال		
۱۲۱,۳۷۹	۳۷۲,۳۸۰	(۱۰,۹۷,۹۲۶)	۲۱۳,۳۰۹	۱,۱۹۵,۹۲۷	۳۲۱,۹۹۹	۴۳,۳۸۸	۲۵۵,۶۷۹	کیلو گرم	مواد اولیه داخلی:
۵۹,۹۲۹	۳۱۰,۴۸۲	(۳۰,۳۴۱)	۲۳۶,۲۵۸	۲۵۵,۷۱۲	۲۷۱,۳۸۱	۷۶,۶۴۸	۱۸۱,۳۵۷	کیلو گرم	اسید سولفونیک
۱۹,۲۶۴	۱۱,۲۰۰	(۱۲۸,۱۲۸)	۱۳,۹۲۰	۱۳۴,۳۲۰	۱۵,۹۱۲	۳۳,۱۵۲	۷,۳۲۰	تعداد	پلی اتیلن ها
۷,۹۱۳	۱۹۳,۱۶۵	(۵۷۳,۸۱۲)	۳۸۹,۹۶۳	۵۶۷,۴۵۷	۲۸۷,۳۶۷	۱۴,۲۶۸	۳۰,۲,۷۳۷	کیلو گرم	بزرگرم ها
۱,۹۱۱	۱,۵۰۸	(۴,۵۸۲)	۱,۴۷۷	۳,۴۳۵	۱,۸۲۶	۳,۰۶۸	۱,۳۲۰	تعداد	تنگرابون
۱۹۳,۱۴۷	۳۰,۶۸۳	(۶۶,۸۸۰)	۱۲۸,۹۳۰	۴۹,۶۹۸	۱۴۰,۱۳۲	۱۶۲,۳۲۹	۳۳۲,۵۱۷	پارچه	نوار چسب
۱۵۴,۸۳۱	۴,۴۹۳	(۳۲۸,۳۳۰)	۶,۶۲۶	۳۹۳,۹۲۸	۶,۶۹۱	۸۹,۳۳۳	۳,۸۲۶	کیلو گرم	سایر مواد
۵۷۸,۶۷۴		(۳,۹۰,۴,۹۹۹)						تعداد	سایر ادوات بسته بندی
				۳,۰۷۱,۳۸۷		۴۱۱,۱۸۶			جمع مواد اولیه داخلی:
۱۲۱,۹۹۶	۴,۱۶۵,۶۷۶	(۱۰,۵۵۵)	۲,۷۳۱,۳۷۵	۲,۵۰,۱۱۹	۲,۳۲۸,۰۱۷	۲۲,۴۳۱	۲,۷۱۲,۶۶۲	کیلو گرم	مواد اولیه وارداتی:
۲۷,۹۵۲	۱,۶۷۵,۳۷۸	(۲۱,۱۰۷)	۱,۰۷۰,۷۱۵	۴۸,۶۸۸	۱,۶۶۱,۴۹۴	۵۷۱	۱۷۷,۳۲۹	کیلو گرم	اسانس و رنگ
۱۷,۵۷۶	۲۲,۷۰۴	(۶۲,۷۶۷)	۲۹,۶۴۶	۷۲,۰۰۶	۲۷,۸۱۸	۶,۳۲۷	۲۷,۴۴۳	عدد	سایر مواد
۱۶۷,۵۲۴		(۱۸۹,۳۲۸)		۳۲۷,۶۱۲		۲۹,۳۳۹			سایر ادوات بسته بندی
۷۴۵,۹۹۸		(۳,۰۹۳,۵۲۷)		۳,۳۹۹,۰۰۰		۴۴,۵۲۵			جمع مواد اولیه وارداتی:
									جمع کل



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



خرید و مصرف مواد اولیه

گزارش سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰											
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره		
مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار	مبلغ	تاریخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	مقدار	میلیون ریال	ریال	مقدار	میلیون ریال	ریال	مقدار	میلیون ریال	ریال	مقدار
۱۲۰.۸۲	۲۷۴.۰۶۸	۳۸۰	(۱.۶۶۱.۳۹۴)	۲۸۴.۸۴۱	(۳.۷۹۷)	۱.۴۶۱.۹۹۷	۳۸۵.۰۰۰	۳.۷۹۷	۱۴۱.۴۷۹	۳۷۲.۴۸۰	۳۸۰
۶۰.۷۷۰	۲۱۴.۸۴۱	۱۹۳	(۵۲۹.۵۰۵)	۲۷۱.۲۱۸	(۱.۹۵۲)	۵۲۰.۳۲۶	۲۷۱.۶۴۹	۱.۹۵۲	۵۹.۹۲۹	۳۱۰.۴۸۲	۱۹۳
۲۱.۶۴۷	۱۲.۵۸۶	۱.۷۲۰	(۵۴.۷۴۵)	۳۵۴.۷۱۲	(۱۵۴)	۵۷.۱۲۹	۳۷۰.۱۵۵	۱۵۴	۱۹.۲۶۴	۱۱.۲۰۰	۱.۷۲۰
۹.۶۹۶	۲۲۶.۶۸۸	۴۱	(۱۰.۳۳.۵۸۹)	۴۷۹.۱۷۳	(۲.۱۵۷)	۱.۲۵.۳۷۲	۴۸۰.۰۰۰	۲.۱۵۷	۷.۹۱۳	۱۹۳.۱۶۵	۴۱
۲۰.۰۰۳	۱.۵۸۱	۱.۲۶۷	(۵.۸۳۷)	۱.۶۱۶	(۳.۶۱۳)	۵.۹۲۹	۱.۶۴۱	۳.۶۱۳	۱.۹۱۱	۱.۵۰۸	۱.۲۶۷
۲۰.۲.۹۱۷	۳۲۲.۹۵۹	۶۲۹	(۶۲۲.۷۷۲)	۱۴۲.۵۲۵	(۴.۴۳۹)	۶۴۲.۵۵۲	۱۴۴.۹۶۳	۴.۴۳۹	۱۹۳.۱۴۷	۳۰۶.۸۳۴	۶۲۹
۱۶۲.۱۹۶	۴.۷۰۷	۳۴.۴۵۹	(۶۸۶.۰۹۶)	۷.۲۲۲	(۳۶.۶۹۹)	۶۹۲.۴۶۱	۷.۲۰۱	۹۲.۶۹۹	۱۵۴.۸۳۱	۴.۴۹۳	۳۴.۴۵۹
۶۰۲.۳۲۲			(۶.۶۰۳.۹۳۸)			۶.۴۲۷.۷۸۶			۵۷۸.۴۷۴		
۱۲۴.۰۴۲	۴.۲۳۵.۵۳۹	۲۹	(۳۰.۴۸۶۷)	۲.۹۶۹.۰۸۷	(۶۹)	۲۰.۶۹۱۳	۲.۹۹۸.۷۳۹	۶۹	۱۲۱.۹۹۶	۲.۱۶۵.۶۷۶	۲۹
۳۵.۴۹۸	۲.۱۲۷.۶۶۷	۱۷	(۵۲.۸۲۲)	۹۲۲.۳۵۰	(۵۶)	۶۰.۳۶۸	۱.۰۷۸.۰۰۰	۵۶	۲۷.۹۵۲	۱.۶۷۵.۳۷۸	۱۷
۱۷.۹۶۴	۲۲.۲۰۶	۷۷۴	(۱۷۵.۱۲۸)	۳۶.۹۶۲	(۴.۷۳۸)	۱۷۵.۵۱۶	۳۷۰.۴۴	۴.۷۳۸	۱۷.۵۷۶	۲۲.۷۰۴	۷۷۴
۱۷۷.۵۰۴			(۴۳۲.۸۱۷)			۴۴۲.۷۹۷			۱۶۷.۵۲۴		
۷۷۹.۸۲۶			(۴.۸۲۶.۷۵۵)			۴.۸۷۰.۵۸۳			۷۴۵.۹۹۸		
جمع مواد اولیه داخلی:											
ماده اولیه وارداتی:											
اسانس و رنگ											
سایر مواد											
سایر ادوات بسته بندی											
جمع مواد اولیه وارداتی:											
جمع کل											

باتوجه به تغییرات شدید نرخ ارز و شرایط تورمی بازار نرخ مواد اولیه و ادوات بسته بندی بر اساس آخرین نرخ خرید داخلی در نظر گرفته شده است. نرخ دوره برای واردات ۳۰۰۰۰۰۰ ریال منظور گردید.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



سرکار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سرکار		شرح	
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۰/۰۹/۳	۱۳۰/۰۹/۳	۱۳۰/۰۹/۳	۱۳۰/۰۹/۳	۱۳۹۹/۰۹/۳	۱۳۹۹/۰۹/۳
۱۱۶۰۵۱۷	۶۶۳۰۶	۱۰۶۸۲۵	۸۷۲۵۸	۶۵۸۵۳	هزینه حقوق و دستمزد
۲۰۴۷۶	۲۰۴۹	۱۰۳۲۵	۱۷۹۳۰	۸۶۶۱	هزینه استهلاک
۱۰۵۳۵	۱۱۶۵	۲۰۳۵	۲۰۱۰۸	۴۴۷۵	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۲۰۳۳۹	۲۰۳۸	۱۱۳۵۳	۱۰۰۶۲۲	۸۳۲۲	هزینه مواد مصرفی
۱۰۰۰۰۴۱۴	۷۰۰۶۲۲	-	-	-	هزینه تبلیغات
۲۱۳۲۸۵	۶۹۶۲۲	-	-	-	حق الامتلا و کمیسیون فروش
۱۳۸۰۳۹	۶۹۰۵۷۱	-	-	۱۴۰۶	هزینه حمل و نقل و انتقال
۷۵۰۲۲	۵۱۱۲۹	۵۵۹۵۷	۵۰۰۷۱۵	۳۸۱۸۲	سایر هزینه ها
۶۵۱۰۲۲۹	۳۳۲۶۹۲	۱۸۹۲۰۲	۱۷۰۷۸۳	۱۱۶۰۹۱۸	جمع

وضعیت کارکنان:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳		برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳		تاریخ	
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	شرح
۱۲۸	۱۴۷	۱۳۸	۱۳۸	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۶۷	۲۶	۵۰	۵۰	دلار	مبلغ ارزی طی سال
تعداد پرسنل تولیدی شرکت					
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت					

وضعیت ارزی

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳		برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳		نوع ارز		شرح	
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	شرح	نوع ارز	شرح
۴۲۲۰۷۷	۱۰۰۰۵۰	۱۰۰۰۵۰	۵۳۱۰۵۷	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۹۲۱۰۷۵	۳۷۵۰۰۳	۳۷۵۰۰۳	۳۹۸۸۵۱	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۴۲۲۰۷۷	۱۰۰۰۵۰	۱۰۰۰۵۰	۵۳۱۰۵۷	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۹۲۱۰۷۵	۳۷۵۰۰۳	۳۷۵۰۰۳	۳۹۸۸۵۱	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۲۶	۴۱۳	۴۱۳	۱۳۳۲۰۶۲	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
۵۱	۱۵۹	۵۱	۱۳۶۰۰۸	دلار	مبلغ ارزی طی سال	دلار	مبلغ ارزی طی سال
تعداد پرسنل تولیدی شرکت						تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



سایر درآمدهای عملیاتی:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
.	۷۲۲	۴,۷۷۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.	۹,۹۴۲	۳۰۱	سود حاصل از فروش مواد و محصول ضایعاتی
.	۱,۴۶۷	.	سود حاصل از تسعیر ارز
.	۴۵۶	.	سایر
.	۱۲,۵۸۷	۵,۰۷۱	جمع

سایر هزینه های عملیاتی:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرح
.	.	۳۵۷۳	سود حاصل از تسعیر ارز
.	.	۳۳۱	سایر
.	.	۳,۹۰۴	جمع

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان سال (۱۴۰۰/۰۹/۳۰):

مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
	کوتاه مدت	بلند مدت			
۹۵,۹۷۱	۴۹۰,۰۴۹		۳۵۶,۴۷۶	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۶۲۲	.		۵۱,۲۸۶	۱۷,۵	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۳۶۹	۱۵۶۸۵		.	۱۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
.	۵۰۵,۷۳۴		۴۰۷,۷۶۲		جمع
.	انتقال به دارایی				
۱۰۲,۹۶۲	هزینه مالی دوره				

شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
	کوتاه مدت			
۷۷,۵۵۰	۳۶۸,۸۰۰	۴۴۹,۲۳۹	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۶۶	۰	۱۶,۲۵۱	۱۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۶۸,۸۰۰	۴۶۵,۴۹۰		جمع
۰	انتقال به دارایی			
۷۸,۱۱۶	هزینه مالی دوره			

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱,۴۸۷	۱,۳۷۵	۱,۵۵۷
سود سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها	۶۵	۲۰	۰
فروش داراییهای مشهود	۰	۴۰۰۰	۰
سایر	۰	۳۳۶	۰
جمع	۱,۵۵۲	۵,۷۳۱	۱,۵۵۷

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تفاوت حق بیمه و مالیات سال‌های قبل	۰	۲,۹۳۰	۰
سایر	۱۲۶	۰	۰
جمع	۱۲۶	۲,۹۳۰	۰

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)												
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی												
۳۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	×	
۳,۳۹۷	۳,۶۷۳	۳,۹۴۹	۴,۲۲۴	۴,۵۰۰	۴,۷۷۵	۵,۰۵۱	۵,۳۲۷	۵,۶۰۲	۵,۸۷۸	۶,۱۵۴	۱.۰۳	
۲,۵۳۸	۲,۸۴۰	۳,۱۴۳	۳,۴۴۵	۳,۷۴۸	۴,۰۵۰	۴,۳۵۳	۴,۶۵۵	۴,۹۵۸	۵,۲۶۰	۵,۵۶۳	۱.۱۳	
۱,۶۷۸	۲,۰۰۷	۲,۳۳۶	۲,۶۶۶	۲,۹۹۵	۳,۳۲۵	۳,۶۵۴	۳,۹۸۳	۴,۳۱۳	۴,۶۴۲	۴,۹۷۲	۱.۳۳	
۸۱۸	۱,۱۷۴	۱,۵۳۰	۱,۸۸۷	۲,۲۴۳	۲,۵۹۹	۲,۹۵۵	۳,۳۱۲	۳,۶۶۸	۴,۰۲۴	۴,۳۸۰	۱.۳۳	
(۴۲)	۳۴۱	۷۲۴	۱,۱۰۸	۱,۴۹۱	۱,۸۷۴	۲,۲۵۷	۲,۶۴۰	۳,۰۲۳	۳,۴۰۶	۳,۷۸۹	۱.۴۳	
(۹۰۲)	(۴۹۲)	(۸۲)	۳۲۸	۷۳۸	۱,۱۴۸	۱,۵۵۸	۱,۹۶۸	۲,۳۷۸	۲,۷۸۸	۳,۱۹۸	۱.۵۳	
(۱,۷۶۱)	(۱,۳۳۴)	(۸۸۸)	(۴۵۱)	(۱۴)	۴۲۳	۸۶۰	۱,۲۹۷	۱,۷۳۳	۲,۱۷۰	۲,۶۰۷	۱.۶۳	
(۲,۶۲۱)	(۲,۱۵۷)	(۱,۶۹۴)	(۱,۲۳۰)	(۷۶۶)	(۳۰۳)	۱۶۱	۶۲۵	۱,۰۸۹	۱,۵۵۲	۲,۰۱۶	۱.۷۳	
(۳,۴۸۱)	(۲,۹۹۰)	(۲,۵۰۰)	(۲,۰۰۹)	(۱,۵۱۹)	(۱,۰۲۸)	(۵۳۷)	(۴۷)	۴۴۴	۹۳۴	۱,۴۲۵	۱.۸۳	
(۴,۳۴۱)	(۳,۸۳۳)	(۳,۳۰۶)	(۲,۷۸۸)	(۲,۲۷۱)	(۱,۷۵۳)	(۱,۲۳۶)	(۷۱۸)	(۲۰۱)	۳۱۶	۸۳۴	۱.۹۳	

مجموعی و سایر موارد در ادامه می آید

مفروضات تحلیل منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱:

* نرخ برابری ارز معادل ۲۷,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است)

* نرخ اسید سولفونیک ۱.۴۳ دلار در نظر گرفته شده است گرچه نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت در نظر گرفته شده است.

* میزان تولیدات شرکت ۱۷ درصد بیشتر از سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ می باشد.

* نرخ حقوق و دستمزد با ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سایناسپاهمی (عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تحلیل حساسیت سود به آرای هر سهم شرکت صنایع بهداشتی سایناسپاهمی (عام)												
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی												
	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰		
۲,۴۹۰	۲,۷۰۷	۲,۹۲۵	۲,۱۴۲	۲,۳۵۹	۲,۵۷۶	۲,۷۹۳	۳,۰۱۱	۳,۲۲۸	۳,۴۴۵	۳,۶۶۲	۱,۳۸	
۱,۹۸۶	۲,۲۱۹	۲,۴۵۲	۲,۶۸۵	۲,۹۱۸	۳,۱۵۱	۳,۳۸۴	۳,۶۱۶	۳,۸۴۹	۴,۰۸۲	۴,۳۱۵	۱,۴۸	
۱,۴۸۱	۱,۷۳۰	۱,۹۷۹	۲,۲۲۸	۲,۴۷۶	۲,۷۲۵	۲,۹۷۴	۳,۲۲۲	۳,۴۷۱	۳,۷۲۰	۳,۹۶۹	۱,۵۸	
۹۷۷	۱,۲۴۲	۱,۵۰۶	۱,۷۷۰	۲,۰۳۵	۲,۲۹۹	۲,۵۶۴	۲,۸۲۸	۳,۰۹۳	۳,۳۵۷	۳,۶۲۲	۱,۶۸	
۴۷۳	۷۵۳	۱,۰۲۳	۱,۳۱۳	۱,۵۹۴	۱,۸۷۴	۲,۱۵۴	۲,۴۳۴	۲,۷۱۴	۲,۹۹۵	۳,۲۷۵	۱,۷۸	
(۳۲)	۲۶۴	۵۶۰	۸۵۶	۱,۱۵۲	۱,۴۴۸	۱,۷۴۴	۲,۰۴۰	۲,۳۳۶	۲,۶۳۲	۲,۹۲۸	۱,۸۸	
(۵۲۶)	(۲۲۴)	۸۷	۳۹۹	۷۱۱	۱,۰۲۳	۱,۳۳۴	۱,۶۴۶	۱,۹۵۸	۲,۲۷۰	۲,۵۸۱	۱,۹۸	
(۱,۰۴۱)	(۷۱۳)	(۳۸۶)	(۵۸)	۲۶۹	۵۹۷	۹۲۴	۱,۲۵۲	۱,۵۸۰	۱,۹۰۷	۲,۲۳۵	۲,۰۸	
(۱,۵۴۵)	(۱,۲۰۲)	(۸۵۸)	(۵۱۵)	(۱۷۲)	۱۷۱	۵۱۵	۸۵۸	۱,۲۰۱	۱,۵۴۵	۱,۸۸۸	۲,۱۸	
(۲,۰۴۹)	(۱,۶۹۰)	(۱,۳۳۱)	(۹۷۳)	(۶۱۳)	(۲۵۴)	۱۰۵	۴۶۶	۸۲۳	۱,۱۸۲	۱,۵۴۱	۲,۲۸	

متروحات تحلیل منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰:

هبرخ برابری ارز معادل ۲۷۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است)

هبرخ نگراییون ۱,۷۸ دلار در نظر گرفته شده است گرچه نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت در نظر گرفته شده است.

هبرخ میزان تولیدات شرکت ۱۷ درصد بیشتر از سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ می باشد.

هبرخ حقوق و دستمزد با ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت بهداشتی ساینا (سهامی عام)														
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی														
۳۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵۷۸	۴۷۳	۳۶۹	۲۶۵	۱۶۰	۵۶	(۴۸)	(۱۵۲)	(۲۵۷)	(۳۶۱)	(۴۶۵)	(۵۶۲)	(۶۶۵)	(۷۶۸)	(۸۷۱)
۱,۱۱۶	۹۹۵	۸۷۴	۷۵۳	۶۳۲	۵۱۰	۳۸۹	۲۶۸	۱۴۷	۲۶	(۹۵)	(۲۷۵)	(۳۸۲)	(۴۸۵)	(۵۸۸)
۱,۶۵۵	۱,۵۱۷	۱,۳۷۹	۱,۲۴۱	۱,۱۰۳	۹۶۵	۸۲۷	۶۸۹	۵۵۱	۴۱۳	۲۷۵	۱۳۷	۱۰	(۱۰۲)	(۲۰۵)
۲,۱۹۳	۲,۰۳۸	۱,۸۸۳	۱,۷۲۹	۱,۵۷۴	۱,۴۱۹	۱,۲۶۴	۱,۱۰۹	۹۵۵	۸۰۰	۶۴۵	۴۹۰	۳۳۵	۱۸۰	(۲۰)
۲,۷۳۱	۲,۵۶۰	۲,۳۸۸	۲,۲۱۷	۲,۰۴۵	۱,۸۷۳	۱,۷۰۲	۱,۵۳۰	۱,۳۵۸	۱,۱۸۷	۱,۰۱۵	۸۴۳	۶۷۱	۵۰۰	(۲۰)
۳,۲۷۰	۳,۰۸۱	۲,۸۹۳	۲,۷۰۴	۲,۵۱۶	۲,۳۲۸	۲,۱۳۹	۱,۹۵۱	۱,۷۶۲	۱,۵۷۴	۱,۳۸۵	۱,۲۰۰	۱,۰۱۵	۸۴۳	(۲۰)
۳,۸۰۸	۳,۶۰۳	۳,۳۹۸	۳,۱۹۲	۲,۹۸۷	۲,۷۸۲	۲,۵۷۶	۲,۳۷۱	۲,۱۶۶	۱,۹۶۱	۱,۷۵۵	۱,۵۴۰	۱,۳۲۵	۱,۱۱۰	(۲۰)
۴,۳۴۷	۴,۱۲۵	۳,۹۰۳	۳,۶۸۰	۳,۴۵۸	۳,۲۳۶	۳,۰۱۴	۲,۷۹۲	۲,۵۷۰	۲,۳۴۷	۲,۱۲۵	۱,۹۰۰	۱,۶۷۵	۱,۴۵۰	(۲۰)
۴,۸۸۵	۴,۶۴۶	۴,۴۰۷	۴,۱۶۸	۳,۹۲۹	۳,۶۹۰	۳,۴۵۱	۳,۲۱۲	۲,۹۷۳	۲,۷۳۴	۲,۴۹۵	۲,۲۵۰	۲,۰۰۵	۱,۷۶۰	(۲۰)
۵,۴۲۴	۵,۱۶۸	۴,۹۱۲	۴,۶۵۶	۴,۴۰۰	۴,۱۴۵	۳,۸۸۹	۳,۶۳۳	۳,۳۷۷	۳,۱۲۱	۲,۸۶۵	۲,۶۱۰	۲,۳۵۵	۲,۱۰۰	(۲۰)

مفروضات تحلیل منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰:

* نرخ برابری ارز معادل ۲۷۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است)

* نرخ زل ظرفشویی ۱۰۰٪ دلار در نظر گرفته شده است گرچه نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت در نظر گرفته شده است.

* میزان فروش شرکت ۲۰ درصد بیشتر از سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ می باشد.

* نرخ حقوق و دستمزد با ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

