

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۱/۲۳

شماره: ۱۷۸-۱۴۰۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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، غاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها، شامل مطالبات ستواری به مبلغ ۱۴,۱۴۴ میلیون ریال از آقای محمد سهیل یادغیسی (یادداشت ۱-۱-۱۶) و مبلغ ۵۷,۶۱۹ میلیون ریال از شرکت توسعه آرسین قسم (یادداشت ۱-۳-۱-۱۶) می‌باشد که با توجه به عدم وصول چکهای سررسید شده آنها اقدامات قانونی توسط شرکت انجام شده است. در این خصوص با توجه به آخرین وضعیت اسلاک در رهن و ارزیابی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری، کاهش ارزش مبلغ مطالبات به میزان ۲۹,۶۹۳ میلیون ریال در ارتباط با مطالبات فوق ضروری است که در این ارتباط کاهش ارزش انباشته شناسایی نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مذکور سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سود انباشته هر کدام به مبلغ ۲۹,۶۹۳ میلیون ریال کاهش می‌یابد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاصی

۶- همانگونه که در یادداشت ۱-۲-۱-۲۴ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، دو فقره دعوی حقوقی در خصوص خسارت تأخیر تأدیه قرارداد بطری زنی و پرداخت ضرر و زیان نفیوت منفعت مسلم قرارداد بطری زنی توسط شرکت قلم‌رین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) علیه شرکت مطرح است که در جریان رسیدگی بوده و رأی دادگاه تاکنون صادر نشده است.

۷- همانطور که در یادداشت ۱-۲-۱-۱۶ منعکس گردیده است، حدوداً ۸۸ درصد فروش خالص سال مالی مورد رسیدگی (سال قبل ۸۹ درصد) به شرکت به پخش، طبق قرارداد فروش انحصاری محصولات متعده در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۱ و الحاقیه‌های بعدی آن، صورت گرفته که الحاقیه تمدید قرارداد مذکور برای سال مورد رسیدگی تاکنون منعقد نگردیده است. مضافاً دوره وصول مطالبات شرکت مذکور از ۵۵ روز در سال مالی قبل به ۹۰ روز افزایش یافته است.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بند های ۶ و ۷ مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی:

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۲۸ دی ۱۴۰۰ آن مؤسسه، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی معایب های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه 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 "میانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ این گزارش می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- اقدامات شرکت جهت رفع تکالیف مجمع عمومی عادی برگزار شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ در خصوص بند ۴ این گزارش تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- مفاد قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نشده است:

- ماده ۱۱۰ قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره.
- ماده ۱۱۴ قانون تجارت و ۲۲ اساسنامه در خصوص دارا بودن سهام وثیقه مدیران به تعداد مقرر در اساسنامه.
- ماده ۱۲۴ قانون تجارت و ۴۲ و ۴۳ اساسنامه در ارتباط با انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود و اختیارات وی.
- ماده ۲۴۰ قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام طرف ۸ ماد از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی در مورد برخی از سهامداران (عمدتاً سهامدار عمده).

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورت های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در مورد کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد بند ۳ ماده ۷ و تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای بموقع صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۶ ماهه و افشای بموقع تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۱۵- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

۱۶- مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیأت مدیره و ماده ۳۷ دستورالعمل مذکور در مورد افشای اطلاعات بااهمیت مربوط به اعضای هیأت مدیره و مدیران اجرایی شرکت و همچنین رویه های حاکمیت شرکتهای و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جداگانه ای در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی شماره ۱ با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است، در این خصوص، این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طبق چک لیست های ابلاغی باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ ۲۲ بهمن ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

محمد ابراهیمی
کد عضویت ۸۹۱۷۵۹



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱-۰۹-۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰-۱۰-۳۰	یادداشت
میلیون ریال ۳,۸۱۳,۷۶۷	میلیون ریال ۳,۴۳۵,۵۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۸۶,۰۹۶)	(۳,۶۷۸,۱۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۲۷,۶۷۱	۷۵۷,۴۲۸		سود ناخالصی
(۲۸۸,۷۳۵)	(۲۵۵,۱۸۸)	۷	هزینه های فروش، انباری و عمومی
۳۳۸,۹۰۶	۱۰۲,۲۴۰	۸	سایر تراشها
(۳,۲۷۱)	(۳۹,۳۸۴)	۹	سایر هزینه ها
۱۳۸,۲۵۲	۲۶۸,۰۱۳		سود عملیاتی
(۱-۲,۶۴۲)	(۹۷,۶۵۲)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۸۰۹	۶,۰۴۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۸,۰۹۱	۱۷۶,۴۰۲		سود عملیات در حال تدوین قبل از مالیات
-	(۴۱,۲۹۳)	۲۶-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۰۹۱	۱۳۵,۱۰۹		سود خالص
۲۹۷	۸۲-		سود پایه هر سهم
(۳-۴)	(۳۸۰)		عملیاتی (ریال)
۱۹۳	۵۴۰	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اقلام سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی: بخش جلدایی ناگذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

تاریخ ۲۰ آذر ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	پایانست	تاریخ ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳	تاریخ های غیر جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴	تاریخ های ثبت شده
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۶	برداشت های بلند مدت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع تاریخ های غیر جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		تاریخ های جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		بیش برداشت ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سودهای سود و کسب
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		برداشت های نظاری و سایر برداشتی ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		موجودی نقد
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع تاریخ های جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع تاریخ ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		حقوق مالکانه
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سرمایه
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		گشوده قانونی
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سود انباشته
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع حقوق مالکانه
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		بدهی ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		بدهی های غیر جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		تخیر سرمایه ای و سایر خدمات کارکنان
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		بدهی های جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		برداشت های نظاری و سایر برداشتی ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		مالیات برداشتی
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سود سهام برداشتی
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سهولت های
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		بیش برداشت ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع بدهی های جاری
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع بدهی ها
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بداشت های توضیحی: بخش حسابی تا بهر صورت های مالی است

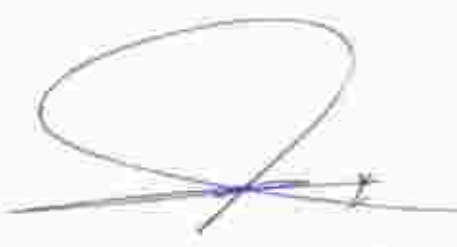
Handwritten signatures and stamps, including a circular official stamp of the company.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینما (سهامی عامه)
 صورت حساب سود و زیان مالکانه
 سال منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۳۰

سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۱۸۰	۵۰۴,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۰۴,۱۸۰	۴۰۴,۱۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۰۹۰	۵۱,۰۹۰	-	-
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	-	-
۴۸,۰۹۰	۴۸,۰۹۰	-	-
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-
۳۳,۰۹۰	۳۳,۰۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۱۰۹	۱۳۵,۱۰۹	-	-
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	-
-	۱۶,۷۵۵	۱۶,۷۵۵	۱۶,۷۵۵
۱۰۵,۱۰۹	۵۵,۱۰۹	۱۶,۷۵۵	۲۵,۰۰۰

مالکانه ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 مانده تجدید ارائه شده بر ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 تسهیلات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 سود حاصل سال منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات
 سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 سود سهام معوق
 مانده تجدید ارائه شده بر ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 تسهیلات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 سود حاصل سال منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱
 سود سهام معوق
 افزایش سرمایه
 تخصیص به تسهیلات کلان
 مانده بر ۱۳۹۰/۰۱/۰۱



پاداشته های توجیهی، بخش جرایم لایحه صورت های مالی است





شرکت صنایع بهداشتی ساینما
 (سهامی عامه)
 شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهولس عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۳۰	پایان داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۱۲	۳۵۲,۹۳۹	۲۰
(۵۱,۳۷۵)	(۸,۹۹۵)	
۲۳,۴۳۷	۳۴۵,۹۴۴	
۲۰۰۰	۰	
(۱۷,۶۷۲)	(۱۴,۰۳۱)	
(۱,۳۵۰)	(۳۵)	
۱,۳۷۶	۸۳۲	
(۱۳,۵۲۶)	(۱۵,۲۴۳)	
۸۵۹۰	۳۳۰,۶۹۱	
۸۳۵,۵۰۰	۶۰۷,۲۵۹	
(۷۴۸,۳۶۹)	(۷۰۹,۷۲۲)	
(۹۲,۱۳۱)	(۱۲۰,۷۶۷)	
(۳۵,۹۳۱)	(۷۹,۰۳۱)	
(۴۰,۹۱۱)	(۲۶۷,۳۶۹)	
(۳۲,۰۶۱)	۳۳,۴۴۲	
۶۶,۹۷۲	۵۴,۹۵۲	
۵۴,۹۵۲	۸۸,۳۷۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از مشایط

پرداخت های نقدی بابت مالیت بر در آمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروتن دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قابل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی - بخشی جمعی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا
سهولس عام
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۳

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) به شماره ملی ۱۰۱۰۶۳۹۹۴۵ در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۸۹۸۱۴ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۸۱ بر شماره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به آید رسد و متفقا از تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۳ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۰۷ (شماره ۱۲۹۱۳۱۴۵۳۳ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۰۵) به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۱ در دولتپور، تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مدیریت صنایع شونفا توسعه صنایع بهداشتی (سهامی عام) وابسته به شرکت توسعه صنایع بهداشتی (سهامی عام) است و شرکت اصلی دارای گروه شرکت توسعه صنایع بهداشتی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، نوار آستین نیر - سردر طبق ۱۰، میدان کمال املاک پلاک ۳۶ طبقه اول بوده و فعالیت اصلی آن در راستای رجن، ۱۶ کیلومتری شهرستان اهر، رودی رودی بوده و واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد.

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

- ۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی، ضد عفونی کننده، آرایشی و آرایشی و مواد آرایشی مرتبط و نوع آرایشی ها.
- ۲- احداث گنبد آبرو خندان بازرگانی موضوع شرکت و سرانجام تعمیر ساختار 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	
۱۴۰۰-۰۱-۱۳۰	۱۳۹۹-۱۱-۱۳۳	
		کارکنان قراردادی
۱۶۲	۱۶۱	
۱۶۲	۱۵۱	
۲۸	۱۲	
۱۹۴	۱۷۴	کارکنان شرکت های خدماتی



شرکت صنایع پودانشی صنایا (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- یکاز گیری استقارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی آبی با اهمیت تالی از اجرای استقارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز

۲-۱-۱ استقارهای شماره ۱۸ با عنوان (صورت های خنکانه) از استقارهای ۲۰ با عنوان (سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت های خاص) از استقارهای ۲۸ با عنوان (ترکیب تجاری) از استقارهای ۳۴ با عنوان (صورت های تلفیقی) از استقارهای ۴۰ با عنوان (مشارکت های استقارهای ۴۱ با عنوان (تغییر مبلغ در واحد تجاری دیگر) که از تاریخ ۱۴۰۱-۰۱-۱۴ لازم الاجرا می باشد در شرایط کنونی فاقد هر گونه تاثیر حسنه و یا اهمیت در صورت های مالی نیست می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مینای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی در صورتی متعلقه ماده ازای دریافتی یا دریافتی به کم صنایع برآوردی از مات برکت از فروش و تحقیقات انداز گیری می شود.

۲-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالاها (ممنوع) تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۲ درآمد ازک خدمات در بین ازک خدمات شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱

قائم بولی ارزی با نرخ قابل دسترس از تاریخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اعلام تغییر بولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس از تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به نرخ زیر است:

مابده ها و عملیات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا	نرخ مصوب بانک مرکزی
ازک	ریال	سنا	صورت کده

۲-۳-۲- اولویت های مالی از سوبه یا تسعیر قائم بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بین های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به بولی درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی در صورت سوبه ارزی گزینش می شود.



شرکت منابع بهداشتی سایفا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک لوله از طرحی برای تسهیل استفاده می شود که هزینه های تقسی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخیه 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 استناد به تحصیل دارایی های واحد 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 حسابداری شده باشد آن کرده و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهنگ می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد حسابداری ارزشی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن جدول استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختن ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۵-۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد	خط مستقیم و ترقیبی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و تجهیزات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و ملکیه	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که بقی مانده تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. فرمولاری که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثناء ساختمان و تجهیزات ساختمانی) به علت نطفیلیت کم یا عمل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاک آن برای مدت پانزده ماهه ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت جزایزه محاسبه استهلاک بر حسب معده باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نوع دارایی	مدت استهلاك	روش استهلاك
استیو بزوشه بیرو برداری تکه (تولید خطی)	۲ ساله	مستقیم
تیم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ایندال بر امکانی کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد یا ارزش دفتری آن مغایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی بنگه دارایی منفرد ممکن استند، مبلغ بازیافتی 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 نامتناهی بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ایندال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی بنگه دارایی را با واحد مولد وجه نقد، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد.

ارزش اقتصادی برآورد یا ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از اعمال آن که بیشتر

ارزش زمانی پول و ریسک های مشخصی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعادل شده است، می باشد.

۳-۷-۴- اینها در صورتیکه مبلغ بازیافتی بنگه دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله بر سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت متعجب به کاهش مبلغ ملزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از مبلغ شناسایی آخرین زمان که بیشتر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحدمولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا ارزش عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله بر سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت متعجب به افزایش مبلغ ملزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به آقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش^۱ هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه تدوین می شود.

در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می

شود. بهای تمام شده موجودی ها تا به کارگیری روشی مناسب میزبون مانده تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

افتحات و لوازم پزشکی



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

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

ساخت درآمد

سایر سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در

سهام شرکتها

سایر سرمایه گذاری هایسرمایه گذاری های بانکی

هر زمان تصویب شود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

بسیار تا تاریخ صورت وضعیت مالی

در زمان تحقق سود

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 باشد 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 بعضی هزینه های مقصد گزارشگری مالی و منابع 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 خود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت غیر بودن مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. خسار کاهش در صورتی برگشته داده می شود که وجود خود مشمول مالیات به میزان کلی 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

هیئت 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 شوند و هدف از نگهداری برتقوین از سرمایه گذاری

علاجهت تضمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت منابع بهداشتی سایما (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۱

۵- برآیندهای مالیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱-۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۱-۱۳۹۱		شرح
مبلغ	تومان	مبلغ	تومان	
۲,۲۷۷,۷۱۶	۲۱,۵۳۱	۲,۰۵۵,۵۱۷	۱۷,۵۲۶	انواع مالیات بر درآمد
۶۵,۱۳۹	۲,۲۷۷	۶۵,۳۶۲	۲,۲۳۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۶۱,۵۹۱	۲,۵۱۶	۱۵۲,۷۹۱	۲,۲۲۶	انواع مالیات بر درآمد سهامداران
۲۲۷,۲۹۱	۳-۱	۲۱,۳۲۱	۳۵۴	مالیات بر ارزش افزوده
۷۵۳-۷	۵۵۲	۲۲,۱۲۰	۲۲۰	مالیات بر درآمد حقوق
۵۲,۳۱۴	۴۹-	۳۳,۵۳۹	۲۱۴	مالیات بر ارزش افزوده و مالیات بر درآمد
۲۱,۵۳۲	۱۰۸	۱۳,۳۳۰	۵۱	مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۲۷	۱۲۲	۱۵,۷۷۷	۲۰	مالیات بر درآمد
۱۱۸,۱۸۲	۶-۲	۱۹,۱۱۵	۵۲۵	سود سهام
۳,۳۲۸,۵۱۵	۲۱,۷۷۹	۳,۲۹۱,۱۳۰	۱۹,۱۰۳	
۳۳۵,۷۸۶	۱,۳۵۴	۳۱۷,۷۲۴	۷۸۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۰۳۲	۷۵	۲۱,۳۸۵	۲۰۰	مالیات بر درآمد حقوق
-	-	۲-۴	۷	مالیات بر ارزش افزوده
۵-۱۶۵	۳۲	۶,۵۳۰	۳۳	مالیات بر درآمد سهامداران
۳۳۶,۶۴۴	۱,۵۰۶	۳۳۶,۶۳۹	۵۲۲	
۴,۱۹۱,۹۹۱	۳۳,۳۳۶	۳,۵۴۸,۱۰۴	۳۰,۲۹۹	مالیات بر درآمد
۱۵,۳۱۱	۲۱۱	۱۲,۱۹۱	۱۳۱	مالیات بر ارزش افزوده
۱۳۲,۷۲۲	-	۱۱۳,۲۲۲	-	مالیات بر درآمد
۴,۵۱۱,۷۳۳	۳۳,۳۳۶	۳,۶۷۵,۱۵۵	۳۰,۱۰۰	مالیات بر درآمد
۲۰-۳۵	۳-	۹-۳	۶۹	مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۳۲,۳۸۷	۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۵,۵۵۸	۳۰,۱۲۰	

۵-۱- بخش درآمد مالیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۳۱-۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۱-۱۳۹۱		شرح
برآمد سهامداران	برآمد اشخاص به غیر	برآمد سهامداران	برآمد اشخاص به غیر	
۸۸,۷	۲,۳۸۴,۴۵۶	۸۷,۲	۲,۱۰۵,۸۱۵	اشخاص وابسته
۱-۸	۲۶,۳۷۷	-	۱۷,۵۲۶	اشخاص وابسته
۱۲	۱,۵۸۱	۱-۴	۶,۷۸۸	شرکت پارسین
-۱	۲۰-۲۶	-	-	شرکت پارسین
۱-۸	۳۲	-۱	۱۲۶	شرکت توسعه منابع بهداشتی
۱۵	-	-۱	-	شرکت توسعه منابع بهداشتی
۱-۱	-	-۱	۷	شرکت توسعه منابع بهداشتی
۱-۸	-	-۱	۱۳۱	شرکت توسعه منابع بهداشتی
۸۷,۴	۲,۴۱۰,۷۳۳	۸۷,۲	۲,۰۲۱,۴۲۶	
۱-۴	۲۶,۳۷۲	۱۳,۵	۲۵,۷۷۲	
۱۰۰	۳,۵۳۲,۳۸۷	۱۰۰	۳,۳۳۵,۵۵۸	

۵-۲- مبلغ انحصار بر سال مالی ۱۳۹۱ مربوط به طرح معاف سازی مالیات از خودروهای گرانقیمت و اولیه خودروهای سنگین



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-۳ درآمد از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	مقدار تین	میلیون ریال	مقدار تین
۰	-	۲۰۲	۳۹
۲۰۲۵	۳-	۰	۰
۲۰۲۵	۳-	۲۰۲	۳۹

مابع طرفین
 نظر بیک

۵-۴ جدول مقایسه ای برنامه های عملیاتی و بهای تمام شده برپوش:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱				
	عرضه سود ناخالص به درآمد عملیاتی	عرضه سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲	۲۱	۴۱۵۸۷۳	۱,۶۱۰,۱۹۵	۳,۰۲۷,۰۴۹	فروش خالص انواع مایع ظرفشویی
۲۲	۳۰	۱۹۰,۳۳۲	۹۲۸,۴۹۳	۶۲۸,۷۳۴	مایع لباسشویی
۲۳	۶۰	۳۱,۵۳۸	۱۹۶,۱۹۶	۳۱۷,۲۴۴	ژل ظرفشویی
۳۳	۲۳	۳۴,۳۳۶	۱۱۳,۰۳۳	۱۴۷,۳۶۸	انواع مایعات سفیدکننده
۱۹	۱۶	۱۷,۷۸۶	۶۰,۶۷۲	۱۰۸,۴۶۰	مایع بکته شوی
۱۹	۸	۲,۵۵۶	۵۵,۴۶۱	۶۰,۰۱۷	مایع نرم کننده لباس
۲۹	۲۸	۹,۱۵۴	۹۳,۳۱۳	۳۳,۳۶۷	مایع و ژل توالت شوی و اولیه بزرگ
۲۴	۲۴	۱,۴۹۶	۴,۶۶۷	۶,۱۶۳	مایع دست
۳۵	۲۸	۵,۲۳۳	۸,۵۱۸	۱۳,۷۴۱	مایع چند منظوره
۱۷	۲۹	۵۷,۱۲۳	۱۳۶,۳۹۹	۱۹۳,۵۲۲	سایر محصولات
۱۶	۲۳	۷۵۷,۴۰۷	۳,۶۷۷,۷۴۸	۳,۴۳۵,۱۵۵	جمع
۴۳	۵	۲۱	۲۸۲	۴۰۲	درآمد ارائه خدمات کاربردی
۱۶	۲۳	۷۵۷,۳۸۸	۳,۶۷۸,۱۳۰	۳,۴۳۵,۵۵۸	



شرکت صنایع بهداشتی سارینا (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- روی تمام شده برآمدهای مالیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		
صنوع	حسابات	تفاوت	صنوع	حسابات	تفاوت
۲,۰۸۳,۵۳۷	-	۲,۰۸۳,۵۳۷	۲,۳۳۴,۵۵۰	-	۲,۳۳۴,۵۵۰
۵۵,۳۶۱	۳۷۷	۵۵,۷۳۸	۸۳,۴۰۵	۳۶۶	۸۳,۰۳۹
۱۸۳,۴۵۸	۵۶	۱۸۳,۴۰۲	۱۳۳,۱۱۸	۳۸	۱۳۳,۰۸۰
۳۷,۸۳۰	۸۴	۳۷,۷۴۶	۲۰,۳۷۹	۳۱	۲۰,۳۴۸
۱۴,۳۱۴	۳	۱۴,۳۰۵	۱۴,۷۵۵	۴	۱۴,۷۵۱
۱۱۰,۳۷۳	۲	۱۱۰,۳۷۱	۹۴,۰۰۷	۵	۹۳,۹۹۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴	۱,۹۹۵,۰۰۰	۹,۵۳۷	۶	۹,۵۳۱
۱,۴۴۰,۰۰۰	۱	۱,۴۳۹,۰۰۰	۱,۱۴۴	۳	۱,۱۴۱
۳۵۶	-	۳۵۶	۲,۱۱۵	۱	۲,۱۱۵
۹۹,۱۷۵	۴۴	۹۹,۱۳۱	۳,۴۱۶	۳۱	۹۸,۸۰۵
۳,۵۱۹,۶۷۱	۵۳۹	۳,۵۱۹,۱۳۲	۳,۶۸۳,۶۶۵	۳۸۴	۳,۶۸۳,۲۸۱
۵۳۹	-	۵۳۹	۸۳	-	۸۳
۳,۳۳۰,۰۰۰	۵۳۹	۳,۳۳۰,۵۳۹	۳,۶۹۰,۳۶۶	۳۸۴	۳,۶۹۰,۰۰۰
۱۴۱,۳۱۶	۳۱۴	(۱۴۱,۵۴۰)	۳۰,۸۱۲	-	۳۰,۸۱۲
(۱۴۳,۶۶۵)	-	(۱۴۳,۶۶۵)	(۱۳,۷۵۸)	-	(۱۳,۷۵۸)
۲,۱۸۶,۰۰۰	۷۵۲	۲,۱۸۵,۲۴۸	۲,۶۷۸,۱۳۰	۳۸۴	۲,۶۷۷,۷۴۶

ماده مستقیم
 شناسه مستقیم
 برآورد باقیات
 مستحق غیر مستقیم
 استهلاک
 تعمیرات نگهداری
 اجاره مصرفی
 انرژی
 حمل
 سده و اجاره داراییهای شده
 سایر
 جمع هزینه های پرداخت
 افزایش آگهی بودجه ای برای برآورد ساخت
 روی تمام شده ساخت
 افزایش کاهش موجودی مالی ساخته شده
 معارف داخلی و بیندانی



شرکت صنایع بهداشتنی بناینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تعداد کل سهامی معادل ۲,۳۱۲,۸۸۲ سهام در تاریخ ۲۸/۱۲/۱۴۰۱ متعین است. (موازنه موجود در ترازوی سود است). (تغییر تعداد سهامی معادل ۱۱۱,۹۳۶)

مورد به شرکت کمتر و مبلغ خرد از هزینه ها به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		نوع مواد اولیه	تعداد	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
		مبلغ ریال	تعداد			مبلغ ریال	تعداد
سود سولفونیک	۱۰۰۰	۲۹۱,۳۹۳	۲۰۳۳	سود سولفونیک	۱۰۰۰	۲۹۱,۳۹۳	۲۰۳۳
اسید نیتریک ۶۰	۱۰۰۰	۳۳۲,۳۱۸	۳۳	اسید نیتریک ۶۰	۱۰۰۰	۳۳۲,۳۱۸	۳۳
بنام آنتن	۱۰۰۰	۳۳۰,۳۵۳	۱۱	بنام آنتن	۱۰۰۰	۳۳۰,۳۵۳	۱۱
پتاسیم دی هیدروژن فسفات	۱۰۰۰	۱۹۵,۳۴۷	۸۱۱	پتاسیم دی هیدروژن فسفات	۱۰۰۰	۱۹۵,۳۴۷	۸۱۱
نیترات پتاسیم و سدیم	۱۰۰۰	۱۹۳,۳۴۶	۸۱۱	نیترات پتاسیم و سدیم	۱۰۰۰	۱۹۳,۳۴۶	۸۱۱
سدیم سولفات	۱۰۰۰	۲۸۶,۳۲۷	۲۲	سدیم سولفات	۱۰۰۰	۲۸۶,۳۲۷	۲۲
هوا صنعتی	۱۰۰۰	۱۰,۳۶۱	۱۰۱	هوا صنعتی	۱۰۰۰	۱۰,۳۶۱	۱۰۱
نیترات پتاسیم	۱۰۰۰	۲۳۸	۲۰	نیترات پتاسیم	۱۰۰۰	۲۳۸	۲۰
تعداد کل	۱۱۱,۹۳۶	۱,۳۳۸,۳۴۶	۱,۱۱۱	تعداد کل	۱۱۱,۹۳۶	۱,۳۳۸,۳۴۶	۱,۱۱۱

۴۰۱- افزایش نسبت به سال گذشته نسبت به سال قبل از اعمال صورت های سود های مالی کل می باشد.

۴۰۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با تولید نسبی و افزایش نسبی (معمولاً نسبت به سال قبل) در جدول زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	واحد اندازه گیری			شرح هر یک
		تولید نسبی	تولید نسبی	تولید نسبی	
۶۱,۳۳۳	۱۰,۲۳۲	۱۶,۳۴۹	۱۶,۳۴۹	۱۰۰	عایق پلی استرین خالص
۶,۲۱۵	۳,۲۱۷	۳,۵۴۴	۳,۵۴۴	۱۰۰	عایق پلی سولفور پلی اتیلن
۲,۲۲۲	۲,۲۲۳	۲,۲۲۲	۲,۲۲۲	۱۰۰	سنگ گچ های صنعتی
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	۱۰۰	نسبت چوب و چوب
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	۱۰۰	بوم گچ های داخلی
۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۱۰۰	تولید سوز و بوتیل با گاز چاه
۳	-	۳	۳	۱۰۰	تولید آمونیم نیتریت
۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۱۰۰	ساز محصولات داخلی
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	۱۰۰	کل افزایش مشتری
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰۰	نسبت چوب چاه
-	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰۰	میان طرفه های صنعتی
-	-	-	-	-	ساز محصولات صادراتی
-	-	-	-	-	تولید آمونیم نیتریت سو
۹۶	۹۶	۹۶	۹۶	۱۰۰	تولید آمونیم نیتریت سو (ساز)
۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۱۰۰	ساز محصولات صادراتی
۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۱۰۰	جمع محصولات
-	-	-	-	-	استهلاک
۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳	۱۰۰	جمع کل

۴۰۳- افزایش نسبت به سال قبل نسبت به تولید سال گذشته و بر عین یک نسبت تولید نسبت به سال قبل از اعمال صورت های سود های مالی کل می باشد.

۴۰۴- افزایش تولید نسبت به سال قبل نسبت به تولید سال قبل از اعمال صورت های سود های مالی کل می باشد. افزایش نسبت به سال قبل از اعمال صورت های سود های مالی کل می باشد. افزایش نسبت به سال قبل از اعمال صورت های سود های مالی کل می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰-۰۹-۳۰	۱۴۰۱-۰۹-۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های فروش
۲۰,۳۳۵	۲۹,۰۷۷	۷-۱	حقوق و استمزج و مزایا
۱۱۱,۴۵۷	۱۱۲,۷۳۴	۷-۲	حمل و نقل
۱۲۲,۹۹۰	۱۲۰,۱۰۲	۷-۳	حق لیسانس باگستان
۲۰۰-۱	۱۹,۲۶۵	۷-۴	خدمات بازرگانی و بازرگانی
۷,۱۱۵	۸,۴۵۳		سهم از هزینه های حسامانی
۵۷,۱۸۱	۵,۷۱۰	۷-۵	تعمیرات
۳,۳۶۲	۱,۷۵۴		تعمیر و نگهداری
۵۰-۹	۴۸۹		استهلاک
۱,۳۷۸	۶۵۱		مشاره
۹۴۱	۳۲۱		انرژی
۸۹-	-		اجاره محض
۲,۳۵۱	۲,۹۹۷		سایر
۳۵۰,۳۹۱	۳۰۰,۱۲۹		
			هزینه های اداری و عمومی
۷۰,۸۶۸	۹۵,۷۰۴	۷-۱	حقوق و استمزج و مزایا
۷,۱۰۱	۷,۲۱۶		پنشنری
۳,۹۶۸	۴,۳۴۸		استهلاک
۲,۳۴۰	۲,۳۵۰		مسافری
۲,۵۰۴	۲,۰۲۴		تعمیر و نگهداری
۱,۴۱۱	۲,۲۱۴		مردودمان مصرفی
۱,۷۵۴	۲,۳۳۵		سهم از هزینه های حسامانی
۴,۱۸۹	۲,۱۸۴		خدمات مشاوره
۷۸۰	۷۰۱		انرژی
۱,۳۰۰	۶۰۱		پاداش هیئت مدیره
۱,۵۳۹	۹۲		پوشاک
۴۰,۳۰۸	۲۳,۵۴۰		سایر
۱۳۸,۲۲۴	۱۵۴,۹۳۹		
۴۸۸,۶۱۵	۴۵۵,۱۸۸		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان از بابیت افزایش سطح استمزج ها و افزایش حقوق سایر کارکنان طبق معیارات شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- با توجه به قرارداد طی مابین با شرکت بهنجری کلیه هزینه حمل از شرم کارخانه تا مرز باختر بر عهده شرکت ساینا است که کلیه هزینه حمل نسبت به سال قبل نسبتاً در ارتباط با کاهش مقدار فروش در این سال جاری است.

۷-۳- حق لیسانس باگستان در شش ماهه اول سال مالی بر مبنای ۵ درصد فروش و شش ماهه دوم سال مالی بر مبنای ۴ درصد فروش فرمای کارخانه تعریف می گردد.

۷-۴- افزایش هزینه های بازرگانی و بازرگانی بابت هزینه های انجام شده در این خصوص توسط شرکت بهنجری می باشد.

۷-۵- با توجه به فروش تعمیراتی و بازرگانی محصولات شرکت توسط شرکت بهنجری و همچنین مطابق با بند ۷-۴، شرکت در دوره جاری کاهش هزینه تعمیرات داشته است.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۱

۸- سایر درآمد ها

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۲۲	۲,۷۸۹	سود حاصل از فروش شایعات
۱,۳۵۷	۱۱,۲۲	سود حاصل از استحقاق
۷۲۲	۳۳	سود حاصل از فروش مواد
۲۵۴	۱۴	سایر
۱۲,۵۵۷	۱۴,۱۵۷	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۱	۳۹,۳۸۲	سایر
۳,۲۷۱	۳۹,۳۸۲	

۹-۱- سایر هزینه های شرکت عمدتاً با توجه به صدور مجوز پیمانگی در این طرح طبقه بندی مشاغل در دوره مالی جاری می باشد که از بحث هزینه های حقوق و دستمزد آن ذخیره شانسهای و منتکور گردیده است

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۱۳۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۵۲۳	۷۷,۵۲۵	وام های دریافتی
۳,۴۱۹	۲۰,۶۰۸	بانک ها
۱۰۲,۹۴۲	۹۸,۱۳۳	سایر ذرات



شرکت صنایع بهداشتی نیابتا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲-	۵,۶۵۵	سود سهام سرمایه‌گذاری فرساید شرکتها
۱,۳۶۶	۸۳۲	سود سرمایه‌های بانکی
۹,۰۰۰	-	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
(۳,۸۲۹)	-	تفاوت حق بیمه سال‌های قبل
۲۵۲	(۶۸)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۳,۸۰۱	۶,۰۴۲	

۱۲- میدتی تعاضبه سود (زیان) پایه هر سهم

تعداد ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۳۵۲	۲۶۸,۰۰۲	سود عملیاتی
(۲۴,۱۲۰)	(۲۲,۰۳۱)	اثر مالیاتی
۱۷۵,۲۳۲	۲۰۵,۹۷۱	
(۲۰۰,۱۶۳)	(۱۹۱,۲۱۱)	غیر عملیاتی (زیان)
۲۳,۱۴۰	۱۴,۷۶۰	اثر مالیاتی
(۲۴,۰۲۲)	(۲۹,۸۶۱)	
۲۹,۰۵۰	۱۷۶,۹۰۲	سود حاصل قبل از مالیات
-	(۲۶,۲۳۲)	اثر مالیاتی
۲۹,۰۵۰	۱۵۰,۶۷۰	سود حاصل
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین مورد تعداد سهام صادر
۱۹۲	۵۲۰	(ریال) سود خالص هر سهم



شرکت صنایع بهداشتی ساینما از صنعتی علم (پایه کتبات های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱)

صندوق بهای سهامی و سایر

سایر حساب های غیر مرتبط
تغییر برابری های
موجوده اند

صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت
321,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
19,887	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
(8-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,887)	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
321,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
321,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329

صندوق بهای سهامی و سایر

سایر حساب های غیر مرتبط
تغییر برابری های
موجوده اند

صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت	صنعت
173,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
19,887	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
(8-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,887)	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
173,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329
173,887	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329	17,329

۱۳۳. فارسی های ثابت مشهوده

بهای تمام شده

11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000

استهلاک بالبقیه

11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000
11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000	11,000,000

۱۳۴. فارسی های ثابت مشهوده به استثناء وسایل داره ۳۳۳۰۰۰۰

۱۳۵. فارسی های ثابت مشهوده به استثناء وسایل داره ۳۳۳۰۰۰۰

۱۳۶. فارسی های ثابت مشهوده به استثناء وسایل داره ۳۳۳۰۰۰۰



شرکت منابع بهداشتی سابقه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۰۱

۱۳-۳- اشکات دارایی های ثابت و نقل و انتقالات اشکال میره زیارت

میلین ریال	
۹,۲۲۹	بزرگات سبزی قند
۶,۴۱۵	التهاب و مشکلات چشم سبزی قند، سبزی قند، سبزی قند، سبزی قند، سبزی قند و
۳۲۷	سبزی قند
۱۵,۹۷۱	

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای، در تاریخ گزارش به شرح زیر است

۱۳۹۰/۱۲/۳۰	تغیلات	اشکات طی سال	۱۳۹۰/۰۱/۳۰	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۱,۲۴۵	-	۱,۲۴۵	۰	قسط ۱ گزیده مبلغ ۲ لیتری
۰	(۴۹۲)	۰	۶۹۲	قسط ۲ گزیده شرح در
۰	(۲۰۰)	۰	۲۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۳۰ (تغیلات) اشکات طی سال
۴۵	(۱۹۷)	۰	۲۴۲	مجموع
۱,۲۹۰	(۱,۱۹۹)	۱,۲۴۵	۱,۲۴۹	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهانی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 بهمن مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

۱۲- دارایی های نامشهود

(بهای به سلیکون روغن)

شرح	میان دوره در سال	بدهکار در پایان	تجدید قیمت	میانگین ارزش بهای تمام شده	میانگین ارزش بهای تمام شده در پایان
12,000	3,000	5,500	400	3,300	3,300
1,000	3,000	0	-	-	-
15,000	3,100	5,500	400	3,300	3,300
70	x	30	x	1	-
15,070	9,100	5,530	400	3,301	3,300
9,200	x	5,530	x	3,301	-
170	-	30	-	-	-
5,500	-	5,530	-	3,301	-
70	-	30	-	-	-
5,570	x	5,560	x	3,301	-
9,270	9,100	90	400	9	1,000
9,270	3,100	83	400	9	3,250

بهره و منافع بلند
 در تمام ایام مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱
 خرابی
 حاشیه بر دارایی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱



شرکت صنایع پودمانی صنایع (سهامی عام)
 پایداریت مرکز توسعه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰

۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰
۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰

۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های تابعه (در تعلق نمی آید)

۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰

۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰

تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰
۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱۳۰

سرمایه گذاری - سرمایه مستقیم
 ایروان و آریو (۱۴۰۱)
 شرکت دانش بنیان (۱۴۰۱)
 شرکت دانش بنیان (۱۴۰۱)
 شرکت دانش بنیان (۱۴۰۱)
 شرکت دانش بنیان (۱۴۰۱)
 شرکت دانش بنیان (۱۴۰۱)



شرکت منابع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
عقلم	عکس	کاهش ارزش	ارزایی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
					استاد دریافتی
۱۶,۳۰۶	۱۶,۱۶۶	-	۱۶,۱۶۶	۱۸-۱-۱	مختص سپردن بانکی
					حساب های دریافتی
۹۸۱,۷۵۰	۱,۳۵۶,۸۷۵	-	۹۳۵,۸۷۵	۱۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۵۶,۱۸۱	۶۵,۳۶۸	-	۶۵,۳۶۸	۱۸-۱-۳	سایر مشتریان
۱,۰۳۷,۹۳۷	۱,۴۲۸,۵۱۳	-	۱,۰۰۱,۸۱۱		
۱,۰۶۳,۲۳۷	۱,۴۹۳,۸۸۱	-	۱,۰۶۷,۹۳۹		
					سایر دریافتی ها
					استاد دریافتی
-	-	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۸-۱-۴	حقوق محصوره
-	-	(۳۳۲)	۳۳۲	۱۸-۱-۴	بدهی گشتم مالیات
-	-	(۱۱,۱۴۴)	۱۱,۱۴۴		
					حساب های دریافتی
-	-	(۲,۵۲۱)	۲,۵۲۱		OXERON/RENOG
-	-	(۱,۴۸۱)	۱,۴۸۱		TOURANTO MIDDLE EAST
-	-	(۲۳۲)	۲۳۲		ROYAN BUSH
۹۱۷	۹,۳۵۲	-	۹,۳۵۲		کارکنان وابسته مستخدمه
۱۸۰	-	-	-		سرمه های دولت
۲,۷۱۷	۹,۳۵۲	(۲,۸۲۳)	۹,۳۵۲		
۲,۷۱۷	۹,۳۵۲	(۲,۸۲۳)	۹,۳۵۲		
۱,۰۵۵,۹۵۲	۱,۴۹۳,۰۰۸	(۱۶,۸۶۷)	۱,۳۰۶,۹۸۷		

۱۶-۱-۱ به منظور تسویه تعادلات منوایی، هر سال مالی قبل از آقای بلاغی ۹ فقره چک به مبلغ ۲۱۰۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۵۵۰ میلیون ریال از اسفند سر میماند که به منطقه وصول در نیامده است و لذا از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق دکترا انجام گردیده است. برای این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در زمین شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین گزارشهای مورخ ۱۶/۱۰/۱۴۰۱ ارزش زمین مذکور مبلغ ۷۵۹۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۱,۰۵۰
۲۳,۰۰۰
۱۶,۱۶۶

استاد دریافتی
 پیش از تصویب هیات مدیره (۲۱-۲)



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهمنی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از انتخابی و استه (شرکتهای گروه) به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۵,۳۵۶	۱,۳۴۲,۵۱۰	۱۶-۱-۲-۱	شرکت بهنجری
۳,۷۵۴	۲,۷۶۴		شرکت کدکلی
۲,۳۵۱	۲,۳۵۱		شرکت زرین بخش بهشهر
۱۳۷	۱۱۲		شرکت مروارید هانوم
۱۴۷	۵,۳۳۷		شرکت آئی شیمی
۱۵	-		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۹۸۱,۷۵۰	۱,۳۵۲,۹۷۵		

۱۶-۱-۲-۱- به شرح یادداشت ۱-۵-۱، بیش از ۸۷٪ درصد فروش از طریق شرکت بهنجری انجام شده است.

میانگین دوره اعتباری فروش های نسبه انجام شده به شرکت مذکور بر طبق الحاقیه قرارداد در سال مالی این شرکت ۵۵ روز بوده و مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است. این دوره اعتباری در سال جاری به ۹۰ روز افزایش یافته است.

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۰۴۰	۵۷,۶۱۹	۱۶-۱-۳-۱	توسعه آرسی قزو
۱۲۲	۲,۵۷۹		عماسعلی سیزدسالاری
-	۹۱۹		پویا شگوری
-	۶۷۷		ابوالفضل زارع ادیب ولفی
۶۲۷	۶۲۷		شرکت بازرگانی فلات قاره پاس
-	۵۸۹		آرادحمیا
-	۵۲۳		فضل آید این گنبر
۷۳۸	۶۹۷		حسابهای دریافتی تجاری ناشی از صادرات سایر
۶۶۰	۱,۳۰۶		
۵۸,۱۸۰	۶۵,۵۳۸		



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳-۱-۱۴: ضمیمه مبلغ بدفعی شرکت توسعه آرسین قزوین جهت فروش محصولات گلی و پورسلین در سال مالی ۱۳۹۷ من بالغ بر بیست و یک میلیارد ریال به شماره ۲۳۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰۰۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق فروخته 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 شخصی صاحبان آمده، شرکت مذکور و کلیه داراییها زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷۰۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان قومن استان گلستان توقیف گردیده است.

۱-۳-۱-۲: چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از شرکای محترم جهت استرداد حواله ارزی مربوط به خریدهای خارجی به مبلغ ۱۰۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر مدگیان به مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال من بالغه پایان صادر است با پیگیری آقایان کدخدا خصوصی پرونده خراجی محترماده صورت گرفته رای به ابطال شرکت ساینا صادر شده است از جهت ارائه مطالبات فوق اخیراً مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

۱-۳-۱-۵: سمت زمان دریافتی هاین که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
حسابون ریالی	حسابون ریالی
۲۰,۷۹۵	۷۲,۸۵۹

بیش از ۳۶۵ روز



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۵۹۹	۲۹,۴۷۵	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۳۰,۳۷۷	۱,۴۲۷۲	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی بابت پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۲۰,۱۶۱	۴,۹۶۲	۱۷-۳	بابت پرداخت هزینه
۱۴,۶۲۷	-		بابت پرداخت اجاره و هزینه های اداری
۸,۱۷۷	۱,۰۳۴		بابت پرداخت حق بیمه
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴		بابت پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۳۳,۳۷۵	۱۴۱,۳۵۰		

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	مبلغ ارزی	تاریخ ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
۹,۶۱۵	۱۵,۱۸۶	۳۲,۶۱۳۰۰	۲۰۲۰	چین	اسپری توپگر
۴۲,۷۷۸	۱۴,۱۷۹	۹۱۰,۱۹۰	۲۰۲۰	اسرائیل	اسانس
۳,۵۷۶	-	-	۲۰۲۰	چین	بسته توپگر
۲,۲۱۰	-	-	۲۰۲۰	چین	بسته فیلتر پاش
۴۲۰	۱۱۰	-	-	-	سایر
۵۸,۵۹۹	۲۹,۴۷۵				

در خصوص سفارشات خرید اسپری توپگر با توجه به درخواست بانک سفارشی شدند بابت تغییر متشه ارز از بروت به جوله بانک مرکزی به دلیل مدت زمان سپری شده تا آخرین بابت تحویل گرفته شده بفرایند تغییر متشه ارز در دوره آتی در حال انجام می باشد.

در خصوص سفارشات خرید اسانس از محل ارز احتصل از سفارشات ۸۰ درصد کل سفارشات ترخیص و باقی در اول دوره آتی پس از ارائه گواهی صادراتی مواحق ترخیص انجام می گردد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و ابزار بسته بندی داخلی شامل اقلام زیر است

۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	یادداشت
مستثنی و نه	مستثنی و نه	
	۲۳۳,۲۸۹	شکوفا شیمی آریز
۳۰,۵۲۵	۲۹۷,۵۴۱	شرکت پاکسان - شرکت بسته
۴,۵۲۷	۱۹,۹۱۹	شرکت پروتیمی شرکت پاک
۴,۷۸۹	۲,۴۱۸	شرکت پروتیمی آریز
۹,۷۴۸	۱,۴۲۳	شرکت آریز لود آسیا
۳۸۹	۷,۱۴۳	شرکت مینر تولیدکننده فرآورده های بهداشتی مسکن آریز
۴۴	۵,۴۴۹	شرکت آری شیمی جی
۱	۵,۰۲۹	شرکت صنایع سازه های پلاستیک
۳,۵۵۹	۳,۵۵۸	لوازم بهر
(۳,۵۳۰)	(۳,۲۷۱)	شرکت آری شیمی رانکا سهامی خاص
۹,۳۴۲	۴,۳۹۱	شرکت صنایع فرود آریز سهامی خاص
(۱۰,۳۵۱)	(۱,۳۰۸)	توان پیمبر آسیا
-	(۱,۰۴۰)	کشیر لود و حمل و نقل بین شهری مرزی صاحب
۸۰۰	۸۷۲	شرکت پروتیمی تیر آریز
۲۹,۲۰۱	-	مهم شیمی پروتیمی آریز
۲,۰۸۲	-	زیست فرآورده ساینا (فرانکا)
۵,۳۳۸	-	شرکت پارس پاک
۴,۵۲۲	-	پارس پاک پلستر
۲,۸۷۲	-	آریز لود آسیا
۵۵۴	-	تولیدی شیمی آریز
۲۸۲	-	شرکت پدیده شیمی جی
۲۳۰	-	شرکت شیمی پروتیمی بسته سهامی خاص
۷۱	-	پروتیمی شیمی
۴۹,۲۶۰	-	بدهی
۷,۰۰۲	۴,۲۶۴	سایر
۴۹,۹۶۲	۴۹,۹۶۴	
	۲۳۰,۱۰۱	گروه تولید اسفند بهداشتی
-	(۳۲۵,۲۸۸)	شکوفا شیمی آریز
(۳۰,۵۲۵)	(۳۳۳,۰۰۰)	شرکت پاکسان - شرکت بسته
-	(۱,۱۳۳)	شرکت خولی تهیه کننده فرآورده های بهداشتی مسکن آریز
-	(۱,۳۹۹)	شرکت آری شیمی جی
(۳۳,۳۶۰)	-	بدهی
(۳۳,۳۰۲)	-	مهم شیمی پروتیمی آریز
(۳۳,۵۶۰)	-	شرکت آری شیمی رانکا سهامی خاص
(۱۰,۳۵۱)	-	توان پیمبر آسیا
(۹,۷۴۸)	-	شرکت آریز لود آسیا
(۳,۰۰۰)	-	زیست فرآورده ساینا (فرانکا)
(۱۱,۳۳۹)	-	شرکت پارس پاک
(۳,۵۵۲)	-	لوازم بهر
(۳,۸۷۲)	-	آریز لود آسیا
(۴,۵۲۰)	-	پارس پاک پلستر
(۴۸۳)	-	شرکت پدیده شیمی جی
-	-	شرکت تولیدی سازه های پلاستیک
(۱۸۹,۳۳۸)	(۱۵۱۳,۲۳۱)	
۳۰,۳۷۸	۱۰۴,۳۷۲	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۲- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراسته

۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۷۹۶	رجعتی غنی پناه گرج (ایران معزول)
-	۵۹۰	سید آنتالپر - شرکت
۳۴۵	۲۶۱	سازمان غذا و دارو
۶۰۸	۱۷۱	شرکت گوترملایق سبز (هتل المپیک)
۷۱۷	۸۷	شرکت سماء ترخیص
۱,۳۵۱	۴۰	شرکت حمل و نقل بین المللی هواناگک بار پارس
۱,۸۵۰	.	آفرختی شرافت
۱۵۰۰	.	انتشارات دارالخلافه - بهزاد یعقوبی
۱,۲۹۰	.	جسروامانی کلاریجی - آتوک
۹۱۹	.	علیرضا بسیل غنیشاه (جهیل گروهی حاج رحیم نور جهان
۸۵۰	.	قدرت آه نتج کلین بیگا
۸۴۲	.	محمد رجب آزاد سرونده پاشی
۷۹۴	.	سید یوسف درابی زاده
۶۴۵	.	الحمن صنایع شوینده، بهداشتی و آرایشی ایران
۶۰۰	.	محمد حسینی صفربورنقویی
۷,۹۵۰	۲,۰۱۸	سایر
<u>۲۰,۱۶۱</u>	<u>۴,۹۶۲</u>	

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۷۳۹	۱۶۰,۹۳۶	کالای ساخته شده
۹۱	۱۰	کالای در جریان ساخت
۷۰۹,۳۲۷	۷۴۵,۷۹۵	مواد اولیه و بسته بندی
۴۱,۴۰۸	۲۷,۶۷۴	قطعه و لوازم بدکی
۴۷۷	۳۹۲	سایر موجودی ها
<u>۹۳۲,۸۴۲</u>	<u>۹۳۴,۷۹۶</u>	
۳۶,۳۹۳	۳۹,۳۵۸	۱۸-۱ کالای انباش مانور دیگران
<u>۹۵۹,۲۳۵</u>	<u>۹۷۴,۰۵۵</u>	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸۰۹- گنجای اعمالی ما نزد دیگران شمل اقلام زیر م باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی بان اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت بان پلاستیک
۵,۷۳۹	۷,۹۰۲	موجودی رنگه برپلوم و پلی اتیلن نزد شرکت رنگ پلاستیک
	۵,۹۲۷	
۹,۹۶۴	۵,۹۳۸	موجودی بان اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک مغفیس
۸۷۷	۹,۰۵۸	موجودی برپلوم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۲,۴۴۷	۹,۰۳۲	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت برشیا تدبیر نوب
۲,۳۳۲	۴,۳۱۴	موجودی مواد اولیه پت نزد شرکت سیار پلاستیک
۳,۳۸۹	۴,۱۴۵	موجودی رنگ، برپلوم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت آناهیتا پلاست (مرد)
۱,۰۵۷	۲,۰۳۴	موجودی مواد پت و رنگه نزد شرکت فرانسوا سبور
۱,۳۵۹	۱,۳۴۴	موجودی رنگ و بان اتیلن نزد شرکت کبک-ک
۲,۲۷۴	۰	موجودی بان اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت اروین پلاستیک
۳,۶۷۸	۰	موجودی بان اتیلن و رنگه نزد شرکت های پلاست خیم
۲,۷۶۲	۰	موجودی رنگه، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت تیک پلاست
۱,۰۹۱	۰	موجودی برپلوم، رنگه، پلی اتیلن و مواد پت نزد شرکت پلاستکاران
۲,۹۳۱	۲,۹۲۲	سایر
۴۳,۳۹۳	۳۹,۳۵۸	

۱۸۰۲- کلیه اقلام موجودی مواد و گنجای شرکت تا پایان اسفند ۱۴۰۱ در مقابل قطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شنای مابلیغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای گش بوده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شصت	شصت
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰

سهم در بانک توسعه صادرات زنجان



شرکت صنایع بهداشتی ماینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک - ریالی
۵۹,۴۸۹	۸۸,۴۹۸	
۷۶	۷۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۸۸	۰	موجودی صندوق - ارزی
<u>۵۹,۹۵۳</u>	<u>۸۸,۵۷۴</u>	

۲۰۰۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۳ دلار و ۱۵۹ یورو می باشد

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی مذکور تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران بر اساس صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲-۲۲	۶۰,۲۲۵,۱۸۵	۲-۲۹	۱۵۱,۲۱۴,۵۳۳	شرکت مشیرت صنعت شونده توسعه صنایع بهداشتی (سهامی عام)
۱۵۵۹	۱۵,۵۹۳,۱۷۹	۱۶-۵	۴۰,۱۳۲,۶۰۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۲,۹۶	۲۳,۹۶۹,۶۲۶	۲۳-۲۶	۵۸,۶۵۰,۸۵۲	سایر سهامداران (۲۹- سهامدار حقوقی و ۶۷۷۲- سهامدار حقوقی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰)
<u>۱۰۰۰۰۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰۰۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مقرر مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۶۷ (ماده ۵) استثنای مبلغ ۱۶۷۵۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقرر مواد یاد شده، از زمین مابعد اندوخته قانونی به ۱ درصد سرمایه شرکت انتقال یک میلیارد و هشتاد و پنج میلیون ریال به اندوخته قانونی

مذکور الزامی نسبت به اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی شده و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل التزم بین سهامداران است.



شرکت صنایع پتروشیمی سایپا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختی
۳۸,۴۹۱	-	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۵۲۹,۴۷۰	۶۲۲,۰۱۷	۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۵۷,۹۶۰	۶۲۲,۰۱۷	
		جسایه های پرداختی
		اشخاص وابسته
۱۸۱,۱۴۴	۲۴۷,۵۳۲	۲۳-۲
۱۵۹,۱۰۷	۱۲۷,۷۸۹	۲۳-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۵-۳۵۳	۲۲۵,۳۱۴	
۲۰۸,۴۱۴	۱,۱۱۹,۳۳۰	
		سایر پرداختی ها
		اسناد پرداختی
		جسایه های پرداختی
۴۹,۳۰۴	۴۹,۰۳۱	۲۳-۱ اشخاص وابسته (مدیریت صنعت، نوبتده، توسعه منابع، پتروشور)
۵۳,۹۹۴	۷۲,۷۱۶	۲۳-۵ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷۵۴	۲۹,۹۴۵	مالیات تکلیفی و حقوق
۸۱۴	۸۶۸	حقوق سفته های پرداختی
۱۸,۱۸۰	۸,۵۱۹	سود سهام و حسن انجام کار
۱۳,۴۴۴	۱۶,۷۸۴	هزینه های پرداخت نشده
۲۲,۲۲۹	۱۵۳,۶۶۹	۲۳-۶ سه تا هزار تنگ برنج
-	۵۱۷	فروندگان تامین رهنی و ضمانت
۱۸-۲۷	۲۰-۳۷۰	سایر تعاریف کارکنان و حساب دهمی
۳,۲۲۹	-	
۱۷۲,۱۴۲	۲۲۶,۵۹۸	
۱,۰۸۰,۳۵۴	۱,۴۵۳,۹۲۸	



شرکت منابع بهداشتی سلامت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلین ریال	میلین ریال	
۵۷,۵۵۶	۴۴۷,۰۰۰	شرکت پاکسان - شرکت بسته
۱۱,۳۷۵	۵,۴۴۹	شرکت آئی شیمی هم - شرکت بسته
-	۷۴۹,۰۵۷	سایر اشخاص
۲۵۲,۷۵۲	۴۴,۵۸۳	شرکت های تسهیلاتی
-	۴۴,۴۰۱	شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی سهمی آرایشی
-	۲۰,۹۳۹	شرکت تهیه بسته آرایشی
۴۹,۸۸۹	۲۴,۱۶۹	شرکت آدین تولید آسما
۱۵,۶۱۸	۲۱,۰۰۹	شرکت آریا شیمی رنگار - سهامی خاص
-	۸,۵۰۲	کارتون پلاستیکه زمین
۹,۲۶۷	۹,۲۶۸	سینا لیزری سلامت
۱۱,۱۱۹	۵,۴۴۱	شرکت بسته شیمی هم
-	۵,۲۴۱	شرکت معدن اکسیر
-	۲,۷۱۹	کارتون خودرشد آبرو
-	۲,۵۵۹	دیا صنعت فرآورده بظرف
۱۷۹,۲۱۷	-	سهام سهمی پزشکی گیاهان
۷۸,۹۹۴	-	شرکت رایجون شیمی هم
۵۷,۰۰۰	-	بولان پشم آسما
۱۱,۵۱۴	-	شرکت بسته شیمی هم
۱۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و جبر شادمان
۹,۵۱۷	-	شرکت صنایع بسته بندی ملی سلامت هم
۹,۵۵۵	-	چاب سمود
۹,۰۰۰	-	زیست فرآورده سلامت اورانکا
۵,۹۹۵	-	آرکا تجهیزات آبرو
۵,۳۳۶	-	شرکت پلیس تادگ
۳,۹۶۴	-	تولقلم آبرو
۳,۵۹۰	-	پاسارگاد پشم
۷,۴۴۴	۱,۵۴۱	سایر
۷۷۷,۳۹۸	۱,۲۱۷,۳۳۸	
-	(۳۳۵,۳۸۹)	کسر می شایع پس برداشت اقسامی از محل اسناد پرداختی
(۳۰۰,۵۹۸)	(۳۳۷,۰۰۰)	شرکت های تسهیلاتی
-	(۱۷,۵۳۲)	شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی سهمی آرایشی
(۳۹,۳۶۱)	(۱۵,۴۴۱)	شرکت آئی شیمی هم
(۳۹,۳۶۱)	-	بهداشتی
(۳۹,۳۶۱)	-	سهام سهمی پزشکی گیاهان
(۱۴,۹۳۱)	-	شرکت آریا شیمی رنگار - سهامی خاص
(۱۰,۰۰۰)	-	بولان پشم آسما
(۹,۵۱۷)	-	شرکت آدین تولید آسما
(۹,۰۰۰)	-	زیست فرآورده سلامت اورانکا
(۵,۳۳۶)	-	شرکت پلیس تادگ
(۳,۹۶۷)	-	تولقلم آبرو
(۳,۹۶۷)	-	آرکا تجهیزات آبرو
(۳,۵۹۰)	-	پاسارگاد پشم
(۳۸۲)	-	شرکت بسته شیمی هم
۵۵۲,۸۳۱	۶۲۲,۰۱۷	

۲۳-۱-۱- مانده اسناد پرداختی شامل ۱۱۱ فقره چک می باشد که از این مبلغ ۶۵ فقره چک پرداختی به مبلغ ۳۳۵,۳۸۹ میلیون ریال تا پیش برداشت به شرکت تادگوا سپرد
 این و دو فقره چک پرداختی به مبلغ ۴۴۷,۰۰۰ میلیون ریال تا پیش برداشت شرکت پاکسان و مبلغ ۱۴,۸۵۴ میلیون ریال تا پیش برداشت به سایر شرکت ها بهای
 گردیده است.



شرکت منابع بهداشتی ساینا (سهایی علم)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
مستحقان ربالی	مستحقان ربالی	۲۲-۲-۱	شرکت پاکسل
۱۹۱,۱۲۶	۳۴۵,۱۱۵		شرکت آری سیتی قم
۰	۱,۹۳۹		شرکت گلشنی
۰	۴۶۱		شرکت هدایت بازل توسعه بهشهر
۰	۰		شرکت پروارستانهون
۱۹	۰		
۱۹۱,۱۴۶	۳۴۷,۵۲۲		

۲-۲-۱-۲-۲-۱ بدهی به شرکت پاکسل بابت حق لیسانس محصولات و ریالی مواد خریداری شده می باشد. فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساینا مشفق به شرکت پاکسل می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲۳- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۰۳۳۴	شرکت صنایع بسته بندی عبتگران فجر گلستان
۹,۱۱۷	۱۱,۰۰۹	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و غیر شمال
۳,۹۳۳	۹,۷۶۳	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۳۱۴	۸,۷۳۹	پرشیا تدبیر غرب
۰	۳,۸۲۷	آسان قزوین
۱,۶۶۱	۳,۴۷۵	شرکت تولیدی تک پلاستیک اوا
۲,۷۲۳	۳,۳۱۰	شرکت گاوآک پلاستکار صنعت البرز
۰	۳,۴۸۸	شکوفای شیمی آریز
۰	۳,۱۲۰	شرکت راکا پلاست سیمین پوشی
۸۸۸	۱,۱۶۴	شرکت آناهیتا پلاست زمرد (با مسئولیت محدود)
۳,۳۳۳	۱,۰۸۴	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۳,۰۰۰۰۶	۲۳۰	پاسارگاد پلیمر
۴۸,۲۵۳	۰	کارتین بولد پیتنار
۲۶,۷۶۶	۰	چاپ و بسته بندی الماس سبز کویر
۱۵,۹۷۴	۰	شرکت صنایع فردان آریز سهامی خاص
۹,۹۸۷	۰	بهداشت
۸,۵۸۹	۰	چاپ مسعود
۷,۸۹۵	۰	کارتین خورشید البرز
۳,۰۸۴	۰	صنایع بسته بندی آرایج البرز - خرید کارتین و لوازم بسته بندی
۰	۰	شرکت گامال برجسد بوند
۱۵,۴۸۴	۱۰,۳۵۷	سایر
۱۵۹,۱۰۷	۱۴۷,۷۸۹	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده
۶۷۸	۰	توسعه صنایع پخش (سهامدار عمده)
۱,۶۲۶	۳۱	حسین عبدالعظیمی
		سایر
۴۱,۳۰۴	۳۹,۰۳۱	

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۸۴,۱۱۰	۲۳-۶-۱	حق لیسانس
۱,۶۱۳	۳۶,۹۵۷	۲۳-۶-۲	حقوق و مزایای پرسنل
۹,۱۹۱	۱۹,۱۹۳		عیدی پرسنل
۳,۸۹۶	۱۴,۸۹۵	۲۳-۶-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۰۰	۱,۰۵۰		حسابرسی
۳۲۴	۱۶۶		برق، گاز، تلفن و اینترنت عمده
۶,۸۰۳	۸,۲۷۸		سایر
۲۳,۲۲۵	۱۵۲,۶۴۹		

۲۳-۶-۱- مانده حساب فوق از بابت آخرین حق لیسانس (۴ برمه) کشن باجه نوم دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ می باشد.

۲۳-۶-۲- مانده حساب فوق عمدتاً در ارتباط با بنیاده سازی طرح طبقه بندی مشتاق می باشد که دوره مالی این پرداخت می گردد.

۲۳-۶-۳- مانده حساب فوق از بابت برگ آفمن مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای مالی ۹۸،۹۷ و ۹۹ می باشد که در دوره مالی این پرداخت شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۵,۷۳۴	۳۸۵,۱۵۸
۵۰۵,۷۳۴	۳۸۵,۱۵۸

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۶,۸۱۷	۳۵۸,۸۷۷
۲۱۷,۵۷۱	۳۱۸,۷۱۰
۴۲,۶۶۳	-
۳۷,۵۷۹	-
۶۰۴,۵۶۹	۳۷۷,۵۸۷
۵۱,۰۰۰	(۵۶,۵۰۰)
(۱۳,۰۰۰)	-
(۹,۵۰۰)	۳,۵۰۰
۵۳۳,۴۶۹	۳۱۹,۵۸۷
(۳۶,۷۳۶)	(۳۶,۳۲۹)
۵۰۵,۷۳۴	۳۸۵,۱۵۸

بانک اقتصاد نوین - شعبه طالقانی

بانک ملی شعبه بازار - مشارکت مدنی

بانک صادرات شهر شعبه بازار خرمشهر

نوسعه صادرات زنجیل - فروش مسطح

سپرده های سرمایه گذاری:

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شهر بازار خرمشهر

بانک ملی شعبه بازار - مشارکت مدنی

سود و کسری سال های آتی

حساب جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کسری سود:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰,۴۶۰	۳۸۵,۱۵۸
۱۵,۳۷۴	-
۵۰۵,۷۳۴	۳۸۵,۱۵۸

۱۸ درصد

۱۱ درصد



شرکت منابع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-۱-۳- به تفکیک توج و تبقه:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰-	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات تکمیل شده
۲۸۷,۲۹۴	۱۵۳,۳۱۸	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۲۴۰	۵۵,۲۴۰	چک و سفته
۷۳,۵۰۰	۶۶,۰۰۰	سپرده بانکی
<u>۵۰۵,۵۳۴</u>	<u>۳۸۵,۱۵۸</u>	

۲۴-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۰۰,۶۶۵ میلیون ریال از بانک ملی شعبه بازار مستلزم ایجاد ۹,۵۰۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۲۵۰,۴۹۳ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی مستلزم ایجاد ۵۶,۵۰۰ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در نظارت از آن سپرده مجبوریست بازرد و به آن سود تعلق نگرفته است. مانده سپرده مسدودی از تسهیلات ملی گسر و تسهیلات مالی به صورت حاکم ارائه شده است.

۲۴-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و غیرنقدی در پدیده های جامع از فعالیت های عملی مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مبلغ در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
میلیون ریال	
۰,۷,۷۶۲	توسعه های نقدی
۸۳,۵۰۰	سود و کارمزد و جزیاء
۱۰,۳,۸۶۲	پروژه های نقدی بابت امان
(۷۴۸,۳۶۹)	پروژه های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲,۱۲۱)	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<u>۵,۵,۷۳۴</u>	توسعه های نقدی
۶,۷,۳۵۹	سود و کارمزد و جزیاء
۹۲,۶۵۳	پروژه های نقدی بابت امان
(۷۰۲,۷۳۳)	پروژه های نقدی بابت سود
(۱۴۰,۷۷۶)	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<u>۳۸۵,۱۵۸</u>	
	۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
تجدید ارائه شده	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۵۸	۲۶,۹۱۴
(۹۷۶)	(۲,۹۴۴)
۱۰,۶۳۴	۲۰,۷۷۸
<u>۲۶,۰۱۷</u>	<u>۴۴,۷۵۳</u>
	مبلغ بر ابتدای سال
	پروژه های نقدی طی سال
	ذخیره تأمین شده
	مبلغ بر پایان سال



مجلس القضاء الاعلى
 المحكمة الدستورية
 المجلس الاعلى للقضاء
 المجلس الاعلى للتحريات

مجلس القضاء الاعلى
 المحكمة الدستورية
 المجلس الاعلى للقضاء
 المجلس الاعلى للتحريات

مجلس القضاء الاعلى
 المحكمة الدستورية
 المجلس الاعلى للقضاء
 المجلس الاعلى للتحريات

المحور	المدة	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
مجلس القضاء الاعلى	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المحكمة الدستورية	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجلس الاعلى للقضاء	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجلس الاعلى للتحريات	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجموع	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000

مجلس القضاء الاعلى
 المحكمة الدستورية
 المجلس الاعلى للقضاء
 المجلس الاعلى للتحريات

المحور	المدة	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
مجلس القضاء الاعلى	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المحكمة الدستورية	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجلس الاعلى للقضاء	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجلس الاعلى للتحريات	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000	10000000000
المجموع	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000	40000000000



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۰	۵,۱۵۰	هزینه بر درآمد مالیات سال های قبل
۰	۳۶,۱۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۴۱,۲۹۳	

۳-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های)

مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۸,۰۹۱	۱۷۶,۴۰۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۱۳,۰۳۳	۴۴,۱۰۰	معافیت های مالیاتی:
۰	(۳۷,۵۰۰)	اثر افزایش سرمایه مشمول بند (ب) تبصره ۲ قانون
(۱۳,۰۳۳)	(۱,۱۸۰)	اثر معافیت صادراتی و سود سپرده بانکی
۰	(۳۷۱)	اثر معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
۰	۵,۱۵۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۳ درصد



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
حلیون ریال	حلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	سال ۱۳۹۶
۲,۶۴۴	۲,۶۴۴	سال ۱۳۹۷
۲,۶۹۷	۱,۶۹۱	سال ۱۳۹۸
۷۶,۰۳۴	۱۲,۵۵۴	سال ۱۳۹۹
۱۱۸,۱۵۷	۱۱۰,۵۲۲	سال ۱۴۰۰
۰	۱۲,۶۴۴	سال ۱۴۰۰
۲۰۰,۴۴۶	۱۴۱,۵۰۷	

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۱۰ ریال است. با توجه به القایات قانونی انجام شده توسط شرکت و مرجع آگهی پرداخت سود سهام، مبلغ ۱۴۱,۵۰۷ میلیون ریال از سود سهام محسوب بدلیل عدم مراجعه سهامداران انبویه نشده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
حلیون ریال	حلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان
۶۹۸	۸۳,۱۹۱	۲۸-۱	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۲۶۸	۳,۱۵۲		پیش دریافت ریالی فروش خدمات
۲۹,۲۸۹	۶۴۱	۲۸-۲	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۳۰,۳۰۴	۸۷,۵۸۴		
۸۹۸	۳۷۴		سایر پیش دریافت ها
۳۱,۰۵۳	۸۷,۹۵۷		

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
حلیون ریال	حلیون ریال	شرکت انبیا پیار
۰	۸۳,۲۹۰	سهیل بانگیسی
۷,۷۴۴	۶,۹۱۶	سایر
۶۹۸	۷۰۶	
۸,۴۴۲	۹۰,۹۱۲	
۳۲,۲۴۱	۱۶۰,۰۸۱	
۶۹۸	۸۳,۱۹۱	

کسر می شود اسناد دریافتی
 (یادداشت ۱-۱-۱۴-۱) همین بانگیسی



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸-۲- بیلی در بلند پرواز محصولات مصرفی شامل گاز و برش:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	منبع از	جمع از	
مشکون ریال	مشکون ریال			شرکت دارگتی سید و پارس
۸۶	۳۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	Swed Kaz Co
۱۷,۳۱۹	۴۹	۱۸۹,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	شرکت لیلیان
۳۹	۳۲	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	شرکت سافت گروب تریدینگ
۳۰	۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	Su Yava Company
۶	۶	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	شرکت یو آوا
۱۱,۶۷۲	۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	سایر
۲۲	۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹,۲۸۵	۴۲۱			

۲۹- اصلاح اشتباهات تصحیح در دوره های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۴۰۱/۰۳/۳۰	
مشکون ریال	
۳,۲۲۱	اصلاح هزینه های مزایای بازنشستگی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰
۹,۷۲۵	اصلاح هزینه های مزایای بازنشستگی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۰
۷۵۲	اصلاح هزینه های مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹
۱۳,۷۰۰	

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات آئین اطلاعات تجدید ای مربوط امر صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ صورت های مالی ارائه شده نشان قابل مصلحت ندارد.

۳۰-۳-۱- اصلاح ارائه مجدد صورت سود و زیان بر ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

۱ مبلغ به میلیون ریال	اصحاحات	مبلغ صورت سود و زیان	
(تجدید ارائه)	اصحاح اشتباهات	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	
۳,۲۲۱	۳,۲۲۱	۰	صورت سود و زیان
۱۸۴	۱۸۴	۳۰۵	سایر هزینه ها
			سود پایه از قبیل

۳۰-۳-۲- اصلاح ارائه مجدد صورت های مالی بر ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

۱ مبلغ به میلیون ریال	اصحاحات	مبلغ صورت های مالی	
(تجدید ارائه)	اصحاح اشتباهات	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	
۲۶,۹۱۷	۱۶,۹۸۰	۱۰,۰۰۰	صورت وضعیت مالی
۱,۰۸۰,۳۵۷	۷۵۲	۱,۰۷۹,۶۰۲	تجزیه صورت بدهی خنثی
۳۹۶,۱۹۲	۱۱۳,۳۵۰	۲۸۲,۸۴۲	تجزیه های کسب و ساز و کسب و ساز
			سود آئین



شرکت استخراج پیمانکاری ساینما (سهامی عام)

پایه‌هاست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۲-۲۹- اصلاح و ازاله مجدد صورت‌های مالی آذر ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریالی)

تجدید اثرات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی	
	تعدیلات اصلاح اشتباهات	صورت مالی مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
		صورت وضعیت مالی
۱۷,۳۵۸	۹,۳۳۵	۷,۵۳۳
۵۱۵,۲۰۸	۳۵۴	۵۱۴,۲۵۴
۴۹۴,۱۰۱	(۱۰,۰۶۶)	۴۸۴,۱۰۱
		ذخیره سنوات پایان خدمت
		برونگشتی های تعاریف و سایر برونگشتی ها
		سود ایستاده
		۳۰- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۸,۰۹۱	۱۳۳,۱۰۹	سود خالص
		تعدیلات
-	۴۱,۳۹۴	هزینه معاملات به درآمد
۱۰۳,۹۶۳	۱۷,۸۵۳	هزینه های مالی
-	۱۵,۳۸۵	سود سهام برونگشتی
(۱,۳۴۶)	(۸۳۳)	سود سیرده
(۳,۰۰۰)	-	سود شش ماهه فروش دارایی ثابت
۴,۳۸۷	۱۷,۶۳۶	خالص فروش تر و سایر مواردی بابت جمع‌ات کارکنان
۴۲,۳۰۷	۲۵,۴۵۳	استیلاگ دارایی های غیر جاری
۱۴۴,۳۸۱	۱۷۴,۲۲۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳۷۸,۹۶۴)	(۳۷۲,۷۶۹)	کاهش (افزایش) دریافتن های عملیاتی
(۳۳۲,۳۳۲)	(۱۲,۸۲۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۴۹,۶۶۵	(۷,۱۷۳)	کاهش (افزایش) متن پرداخت های عملیاتی
۵۴۸,۴۱۹	۳۸۲,۰۵۰	افزایش (کاهش) پرداختن های عملیاتی
(۷,۲۲۸)	۵۴,۳۰۵	فروشن (کاهش) متن دریافتن های عملیاتی
(۱۰۰,۲۴۰)	۴۲,۳۹۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۳,۸۱۳	۲۵۴,۹۲۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع پیماناشتی ماینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا مطمئن حاصل کند که در حین حداکثر کردن بازده سرمایه‌گذاران از طریق بهینه سازی تعادل نقدی و سرمایه قادر به انجام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از حاشیه نقدی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از میان گزین بدون اطمینان بوده است و شرکت در معرض هرگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۸۴۴,۵۰۵	۲,۱۵۳,۹۷۹	جمع نقدی
(۵۴,۹۵۲)	(۸۸,۳۷۵)	موجودی نقد
۱,۷۸۹,۵۵۳	۲,۰۶۵,۶۰۴	حاشیه نقدی
۵۰۳,۱۹۳	۶۱۷,۳۰۱	حقوق مالکانه
۳۵۶	۳۳۵	نسبت حاشیه نقدی به حقوق مالکانه (برصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای استمراری هماهنگی 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 نرخ و تغییر ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدی 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در هفته اول آن را در معرض ریسک های تغییرات در نرخ های صافه ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن

آسیب پذیری از ریسک ارز اقدام به پیروی کلی از قوانین و مقررات ارزی تعیین شده توسط بانک مرکزی و رفع به موقع تعهدات ارزی نموده است.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات 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

منظور تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه مدیریت می شود. منابع دفتری جزایری های پولی و ارزی و نقدی های پولی و ارزی شرکت

در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایام تعهدات خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت اقدام به تهیه و تصویب آیین نامه اعتباری نموده و سهامش مستقیماً بر عهده تنها با بلوفه های قرارداده معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از توافقی در ایام تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	تومان
موجودی نقد	۳۰	۱۵۹
خالص دارایی ها (بسیج های) بولی و ارزی بر تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۰۳	۱۵۲
معادل ریالی خالص دارایی ها (بسیج های) بولی ارزی بر تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ (میلین ریال)	۲۶	۵۱

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	تومان
فروش	۸۴۳,۳۷۳	-
خرید مواد اولیه	۰	۹۳,۳۹۵

۳۲-۱-۱- طبق سامانه جامع تجارت، تعهد ارزی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به میزان ۳۰۳,۳۸۳,۳۹۳ دلار بوده است که مبلغ مذکور به چرخه صادرات کشور بازگردانی شده است.



شرکت صنایع بهداشتی سلیمان (سهامی عامه)
 یادداشت‌ها، توضیحات، صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳-۳ ضمیمه حسابهای نامی اشخاص وابسته در تاریخ آورتنده به شرح ذیل است:

شماره حساب	شرح حساب	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سود سهام و واجبی	پوشش مالی جاری	پوشش بویافت	عرباقتی مالی نظری	نام شخص وابسته	شرکت
		مبلغ	نسبت						
۱۷۵,۷۵۲	حقوق	۱۷۵,۷۵۲	۱۰۰٪	۰	۰	۰	۱,۲۲۲,۵۱۰	شرکت هوشیار	
۲۲۸,۲۲۳	سود سهام	۲۲۸,۲۲۳	۱۰۰٪	۲۲۸,۲۲۳	۲۲۸,۲۲۳	۲۲۸,۲۲۳	۰	شرکت یکنس	
۰	سود سهام	۰	۰٪	۰	۰	۰	۲,۲۲۲	شرکت گلشن	شرکت عالی هم گروه
۰	سود سهام	۰	۰٪	۰	۰	۰	۲,۲۵۱	شرکت (۵۱) پخش	
۰	سود سهام	۰	۰٪	۰	۰	۰	۱۱۴	شرکت هوشیار	
۱,۲۲۲	سود سهام	۱,۲۲۲	۱۰۰٪	۱,۲۲۲	۱,۲۲۲	۱,۲۲۲	۵,۲۲۷	شرکت آبی شیمی هم	
۰	سود سهام	۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه منابع پخش	
۱۹۵,۷۵۲	سود سهام	۱۹۵,۷۵۲	۱۰۰٪	۱۹۵,۷۵۲	۱۹۵,۷۵۲	۱۹۵,۷۵۲	۰	شرکت مقصودت صنعت تولید	
۲۲۸,۲۲۳	سود سهام	۲۲۸,۲۲۳	۱۰۰٪	۲۲۸,۲۲۳	۲۲۸,۲۲۳	۲۲۸,۲۲۳	۱,۲۵۲,۹۷۵	جمع	

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ
میلیون ریال
۲.۵۰۰.۰۰۰

تخصیص تسهیلات شرکت های گروه - پاکسان

۲۴-۲- سایر بدهی های احتمالی

- ۲۴-۲-۱- تم فخره دنیای حلوفی توسط آقای راکانی در خصوص خسارت ناخیر تأدیبه قرارداد بطری رانی و پرداخت فسر و زیان لغویت منفعت سه قرارداد بطری رانی برای سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲/۰۳/۳۰ توسط شرکت سایین ایپو در دادگستری شهرستان ایپو و تهران مطرح شده و در جریان رسیدگی می باشد که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.
- ۲۴-۲-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سال جاری توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است.
- ۲۴-۲-۳- دفتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سال جاری رسیدگی نشده است.

۲۵- روی داده های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصید صورت های مالی، رویدادهای مستلزم تعدیل افلام صورت های مالی رخ ندادند.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۴۰ ریال برای هر سهم) است.

۲۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مبلغ تعیین وجوه نقد جهت پرداخت سود، در حد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت آن طرفه مثبت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

