

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۱/۰۴

شماره: ۱۴۰۲-۲۱۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲- یک فقره دعوی حقوقی در خصوص پرداخت ضرر و زیان تقویت منفعت مسلم قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامرین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) علیه شرکت مطرح است که در جریان رسیدگی بوده و رأی دادگاه تاکنون صادر نشده است (یادداشت ۱-۲-۳۳ صورت‌های مالی). در این ارتباط طبق نظریه کارشناس رسمی مجموع خسارت و جرایم تأخیر به مبلغ ۱,۵۹۸ میلیارد ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و لذا پرونده به هیئت کارشناسی سه نفره ارجاع شده است. از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. در نبود مستندات و مدارک لازم از جمله عدم صدور نظر هیئت کارشناسی مذکور و رأی نهایی دادگاه، تعیین میزان ذخیره لازم در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسأله عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۶ و ۱-۳-۱-۱۶ صورتهای مالی پیوست، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، شامل مطالبات سنواتی به مبلغ ۱۴,۳۵۳ میلیون ریال از آقای محمد سهیل بادغیسی و مبلغ ۵۸,۳۵۲ میلیون ریال از شرکت توسعه آرسین قشم می باشد که با توجه به عدم وصول چکهای سررسید شده آنها اقدامات قانونی توسط شرکت انجام شده است. طبق نظریه های کارشناس رسمی دادگستری ابلاغی از طریق سامانه ثنا قوه قضائیه به شرکت، املاک در رهن شرکت از اشخاص فوق به ترتیب به مبلغ ۷,۶۷۰ میلیون ریال و ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- با توجه به عدم معرفی نماینده یکی از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، صورتهای مالی به تأیید ۴ عضو هیئت مدیره رسیده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با

انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت که بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس



توضیح می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- 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 هیئت مدیره.
- ماده ۱۱۴ قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه در خصوص دارا بودن سهام وثیقه توسط دو عضو هیئت مدیره به تعداد مقرر در اساسنامه.
- ماده ۲۴۰ قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام برخی از سهامداران (عمدتاً سهامدار عمده) ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی.

۱۱- اقدامات شرکت جهت انجام برخی تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ صاحبان سهام در خصوص کاهش دوره وصول مطالبات از شرکت به‌پیش، پیگیری وصول مطالبات و تعیین تکلیف دعوی حقوقی شرکت فامرین ابهر (موضوع بندهای ۲ و ۵ این گزارش) به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تضمین تعهدات شرکت های پاکستان و گلناتاش که در چارچوب مراودات فی‌مابین انجام شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد باله‌میتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد تبصره ماده ۹ و مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان شامل افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی، افشای بموقع ثبت صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به اداره ثبت و افشای فوری تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات یا خرید مواد اولیه (عدم افشا)، رعایت نشده است.

۱۴-۲- مفاد مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ سازمان در خصوص افشای دلایل تغییرات بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ (عدم افشاء) رعایت نگردیده است.

۱۴-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص استقلال اکثریت اعضای کمیته های ریسک و انتصابات (تبصره ۲ ماده ۱۴) و استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره (ماده ۱۵) رعایت نگردیده است.

۱۴-۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، بنظر این مؤسسه مفاد تبصره ماده ۴ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای کمک های عام المنفعه و پرداخت ها در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، رعایت شده است.

۱۴-۵- 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.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی ("قانون") و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان کنترل بخش عمده آیین نامه مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های مرتبط، کنترل رعایت بخش عمده ای از مفاد آیین نامه مزبور توسط این مؤسسه میسر نگردیده است. لیکن در خصوص موارد قابل کنترل، به استثنای مواردی از عدم رعایت شامل تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی ساز و کارهای لازم جهت ایجاد نظارت و کنترل سامانه جامع و اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بتاریخ ۴ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

محمد ابراهیمی

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

کد عضویت ۸۹۱۷۵۹ بیات رایان



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۵

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	محمد یار احمدی	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	بهنام عزت نژاد	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره و معاون منابع سرمایه انسانی	بژمان میرهادی	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	سید مهدی مجیدی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	فاقد نماینده	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال ۳.۴۳۵.۵۵۸ (۳.۶۷۸.۱۳۰)	میلیون ریال ۷.۵۵۲.۲۲۵ (۵.۳۵۴.۷۰۱)	۵	درآمدهای عملیاتی
۷۵۷.۴۲۸ (۴۵۵.۱۸۸)	۲.۱۹۷.۵۲۳ (۱.۱۳۸.۱۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵.۱۵۷ (۳۹.۳۸۴)	۱۷.۲۶۸ (۱.۹۸۹)	۷	سود ناخالص
۲۶۸.۰۱۲ (۹۷.۶۵۳)	۱.۰۷۴.۶۳۷ (۱۰۸.۰۶۹)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶.۰۴۲	۳.۳۴۴	۹	سایر درآمدها
۱۷۶.۴۰۲ (۴۱.۳۹۳)	۹۶۹.۹۱۳ (۱۵۶.۷۹۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۳۵.۱۰۹	۸۱۳.۱۱۵	۱۱	سود عملیاتی
۸۲۰ (۲۸۰)	۳.۵۹۷ (۳۴۵)	۱۲	هزینه های مالی
۵۴۰	۳.۲۵۲		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		۲۶-۲	سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
			عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۳

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱۲۵,۲۱۱	۱۵۸,۲۷۹	دارایی های غیر جاری
۳,۸۶۲	۴,۲۹۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	دارایی های نامشهود
۱۳۰,۶۱۲	۱۶۴,۱۰۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
۱۴۱,۳۵۰	۲۷۶,۲۳۰	دارایی های جاری
۹۷۴,۰۵۵	۱,۱۸۸,۱۱۱	پیش پرداخت ها
۱,۴۳۴,۰۰۸	۲,۲۶۹,۴۷۴	موجودی مواد و کالا
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۸,۳۷۵	۴۰,۲۷۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۴۰,۶۶۸	۳,۷۷۶,۹۷۲	موجودی نقد
۲,۷۷۱,۲۸۰	۳,۹۴۱,۰۸۲	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
۱۶,۷۵۵	۲۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۵۰,۵۴۶	۱,۰۹۰,۴۱۶	سود انباشته
۶۱۷,۳۰۱	۱,۳۶۵,۴۱۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۴,۷۵۳	۷۹,۷۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۷۵۳	۷۹,۷۷۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۴۵۳,۹۲۸	۱,۵۱۸,۴۵۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۰,۷۷۶	۱۸۶,۲۷۸	مالیات پرداختی
۱۴۱,۴۰۷	۱۷۱,۹۲۸	سود سهام پرداختی
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸	تسهیلات مالی
۸۷,۹۵۷	۱۴۸,۱۱۸	پیش دریافت ها
۲,۱۰۹,۲۲۶	۲,۴۹۵,۸۹۱	جمع بدهی های جاری
۲,۱۵۳,۹۷۹	۲,۵۷۵,۶۶۶	جمع بدهی ها
۲,۷۷۱,۲۸۰	۳,۹۴۱,۰۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲,۱۹۲	۳۹۳,۱۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۱۰۹	۱۳۵,۱۰۹	۰	۰
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	(۶,۷۵۵)	۶,۷۵۵	۰
۶۱۷,۳۰۱	۳۵۰,۵۴۴	۱۶,۷۵۵	۲۵۰,۰۰۰
۸۱۳,۱۱۵	۸۱۳,۱۱۵	۰	۰
(۶۵,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	۰	۰
۰	(۸,۲۴۵)	۸,۲۴۵	۰
۱,۳۶۵,۴۱۶	۱,۰۹۰,۴۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع بهداشتی سایننا
 (سهامی عام)
 ثبت ۱۸۱۸۰۳

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴.۹۲۹	۷۷.۳۴۵	۲۹
(۸.۹۹۵)	(۱۱.۳۹۵)	
۳۴۵.۹۳۴	۶۶.۰۵۰	
-	۸۴	
(۱۶.۰۳۱)	(۵۸.۲۷۵)	
(۳۵)	(۵۴۵)	
۸۲۳	۱.۱۸۶	
(۱۵.۲۴۳)	(۵۷.۵۵۰)	
۳۳۰.۶۹۱	۸.۵۰۰	
۶۰۷.۲۵۹	۶۸۲.۵۰۰	
(۷۰۴.۷۲۲)	(۶۰۹.۹۱۹)	
(۱۲۰.۷۶۷)	(۹۴.۷۰۰)	
(۷۹.۰۳۹)	(۳۴.۴۷۹)	
(۲۹۷.۲۶۹)	(۵۶.۵۹۸)	
۳۳.۴۲۲	(۴۸.۰۹۸)	
۵۴.۹۵۳	۸۸.۳۷۵	
۸۸.۳۷۵	۴۰.۳۷۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش 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 قبل 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 ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت صنایع بهداشتی سایننا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

۵
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۹۹۲۵ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و علی شماره ۱۸۱۸۰۳ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ و مجوز شماره ۱۳۱/۳۱۴۵۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) وابسته به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و شرکت اصلی بهایی گروه شرکت توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار اصلی تهرانسرو، قبل از میدان گمال المنگ، پلاک ۶-۳، طبقه اول بوده و فعالیت اصلی آن در استان زنجان، ۱۷ کیلومتری شهرستان ابهر روبروی روستای فروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد.

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

- ۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی، ضد عفونی کننده، آرایشی و شیمیایی و مواد صنعتی مرتبط و انواع آبزیل ها
- ۲- انجام کلیه امور خدمات بازرگانی موضوع شرکت و نیز انجام امور صادرات و واردات کالاهای موضوع شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۶۱	۱۵۹	کارکنان قراردادی
۱۶۱	۱۵۹	
۱۳	۳۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۷۴	۱۹۲	



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (شماره استاندارد ۴۳) که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و نه گسر منافع برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - بهال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا ۴۲۹.۵۱۵	نرخ مصوب بانک مرکزی
	یورو	سنا ۴۷۰.۵۹۴	مرکزی

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

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

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



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۲۱ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵-۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و متصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۲ ساله	امتیاز پروانه بهره برداری تکه (تولید بطری)
مستقیم	۲ ساله	ترم افزارهای رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، 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 نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود.

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

شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 :

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

سایر سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

سهام شرکتها

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

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



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲۰,۸۹,۵۱۷	۱۲,۵۳۶	۴,۱۳۲,۴۰۵	۲۰,۶۲۸
۶۵۰,۳۸۲	۲,۷۷۲	۱,۴۱۹,۴۰۷	۴,۸۸۱
۱۵۲,۷۲۱	۲,۳۴۴	۳۵۹,۳۰۴	۴,۳۹۶
۹۰,۴۴۱	۳۵۶	۲۷۶,۴۲۳	۸۶۸
۶۲,۱۳۰	۴۳۰	۱۵۳,۸۴۲	۶۴۷
۳۳,۸۶۶	۲۱۶	۱۰۹,۴۱۹	۵۸۲
۱۴,۳۴۰	۵۹	۲۹,۶۵۵	۱۶۱
۱۹۶,۸۹۲	۵۵۵	۸۰۰,۸۰۵	۲,۲۱۳
۳,۴۹۱,۳۶۰	۱۹,۲۰۷	۷,۳۰۲,۳۵۹	۳۴,۲۷۴
۲۱۷,۷۲۴	۷۷۲	۳۹۹,۵۹۸	۸۲۲
۲۱,۲۸۵	۱۰۲	۱۹,۱۸۶	۶۲
۸۰۴	۷	۸,۵۶۹	۳۷
۶,۸۳۰	۴۲	۲۶,۹۷۳	۱۰۳
۲۴۶,۸۴۴	۹۳۳	۴۵۴,۳۲۷	۱,۰۴۴
۳,۵۳۸,۱۰۳	۲۰,۱۲۹	۷,۷۵۶,۵۸۵	۳۵,۳۱۸
(۴,۱۹۶)	(۲۹)	(۴,۲۸۸)	(۱۹)
(۹۸,۷۵۲)	-	(۱۹۹,۸۷۳)	-
۳,۴۳۵,۱۵۵	۲۰,۱۰۰	۷,۵۵۲,۳۲۵	۳۵,۳۰۰
۴۰۳	۲۹	-	-
۳,۴۳۵,۵۵۸	۲۰,۱۲۹	۷,۵۵۲,۳۲۵	۳۵,۳۰۰

فروش خالص داخلی

انواع مایع ظرفشویی
 مایع لیستونی
 انواع مایعات سفیدکننده
 مایع شیشه شوی
 مایع برود کننده لباس
 مایع و ژل توالت شوی و توله بارگین
 مایع چند منظوره
 سایر محصولات

صادراتی

ژل ظرفشویی
 مایع شیشه شوی
 انواع مایع ظرفشویی
 سایر مایعات شوینده
 فروش ناخالص
 برگشت از فروش
 تخفیفات
 فروش خالص
 درآمد از بابت خدمات

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۸۷,۸	۳,۰۱۵,۸۷۵	۸۵,۶	۶,۴۶۳,۵۶۸
۰,۵	۱۷,۵۲۲	۰,۳	۲۳,۲۳۳
۰,۲	۶,۱۶۸	۰,۱	۱۰,۳۰۶
۰,۰	۱۴۶	۰,۰	۸۴
۰,۰	۱۴۱	۰,۰	-
۸۸,۵	۳,۰۳۹,۸۵۲	۸۶,۰	۶,۴۹۷,۱۹۰
۱,۵	۳۹۵,۷۰۵	۱,۴	۱,۰۵۵,۰۳۵
۱۰۰	۳,۴۳۵,۵۵۸	۱۰۰	۷,۵۵۲,۳۲۵

اشخاص وابسته
 شرکت به پخش
 شرکت پاکسان
 شرکت گلشای
 شرکت توسعه صنایع بهداشتی
 مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهداشتی
 سایر مشتریان

۵-۲- مبلغ تخفیفات در سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۳- درآمد ارایه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن
۴۰۲	۳۹	۰	۰
۴۰۲	۳۹	۰	۰

مایع ظرفشویی

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱	۲۷	۱,۰۸۱,۰۴۹	۳,۹۲۸,۶۶۹	۴,۰۰۹,۷۱۸	فروش خالص:
۳۰	۳۶	۴۹۴,۵۹۲	۸۸۱,۵۹۷	۱,۳۷۶,۱۸۹	انواع مایع ظرفشویی
۱۰	۳۵	۱۳۸,۳۳۸	۲۶۱,۳۷۰	۳۹۹,۵۹۸	مایع لباسشویی
۲۳	۲۳	۷۸,۷۳۹	۲۶۹,۴۱۳	۳۴۸,۱۵۲	ژل ظرفشویی
۱۶	۲۰	۵۲,۴۱۹	۲۱۶,۱۷۲	۲۶۸,۵۹۱	انواع مایعات سفیدکننده
۸	۲۶	۴۸,۶۴۱	۱۱۰,۵۷۹	۱۴۹,۲۳۰	مایع شیشه شوی
۲۸	۳۳	۳۵,۲۳۹	۷۰,۶۰۰	۱۰۵,۸۳۹	مایع نرم کننده لباس
۳۸	۴۰	۱۹,۳۳۱	۲۸,۸۸۱	۴۸,۳۱۱	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۲۹	۳۱	۲۵۹,۲۸۶	۵۸۷,۴۲۰	۸۴۶,۷۰۶	مایع چند منظوره
۲۲	۲۹	۲,۱۹۷,۵۲۳	۵,۳۵۴,۷۰۱	۷,۵۵۲,۲۲۵	سایر محصولات
۵	۰	۰	۰	۰	جمع
۲۲	۲۹	۲,۱۹۷,۵۲۳	۵,۳۵۴,۷۰۱	۷,۵۵۲,۲۲۵	درآمد ارائه خدمات کارمزدی



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ف- بهای تمام شده برآمدهای عملیاتی

ارگ	تعمیرات	گرفتی	مبلغ-سپولن ریال
جمع	سپولن ریال	سپولن ریال	سپولن ریال
سپولن ریال	سپولن ریال	سپولن ریال	سپولن ریال
۴,۳۷۴,۵۵۰	۰	۲,۳۷۴,۵۵۰	۴,۹۷۰,۳۵۹
۸۲,۳۰۵	۲۶۷	۸۲,۳۲۷	۱۷۹,۸۵۳
۱۳۱,۱۱۹	۲۸	۱۳۱,۰۸۱	۳۳۴,۳۰۲
۲۰,۹۷۹	۳۱	۲۰,۹۴۹	۲۰,۸۱۳
۱۲,۷۵۵	۶	۱۲,۷۴۹	۲۰,۶۶۰
۶,۴۰۷	۵	۶,۴۰۲	۱۱,۰۸۱
۶,۵۲۷	۲	۶,۵۲۵	۸,۳۹۷
۱,۱۲۴	۱	۱,۱۲۳	۲,۳۳۸
۳,۱۱۵	۰	۳,۱۱۵	۴,۵۴۱
۹,۳۱۴	۳۱	۹,۱۸۳	۳۱,۹۴۲
۲,۶۴۸,۹۹۵	۲۸۲	۲,۶۴۸,۶۱۳	۵,۴۷۵,۲۸۶
۸۱	۰	۸۱	(۳۰)
۲,۶۴۹,۰۷۶	۲۸۲	۲,۶۴۸,۶۹۴	۵,۴۷۵,۲۵۶
۳۰,۸۱۳	۰	۳۰,۸۱۳	(۱۰۸,۷۶۱)
(۱,۷۵۶)	۰	(۱,۷۵۶)	(۱۱,۷۹۴)
۲,۶۷۸,۱۳۰	۲۸۲	۲,۶۷۷,۷۴۸	۵,۳۵۴,۷۰۱

جمع هزینه های ساخت
 (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
 بهای تمام شده ساخت
 (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
 مسارف داخلی و تبلیغاتی



شرکت صنایع بهداشتی سایبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۱- در سال مالی جاری مبلغ ۵,۰۶۴,۰۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۲,۴۱۳,۸۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مواد اولیه (داخلی و خارجی)
شیمیایی	ایران	۱,۴۸۵,۱۸۰	۲۹,۳۳	۶۹۱,۴۹۴	۲۸,۶۵	اسید سولفونیک
شیمیایی	ایران	۱,۱۱۸,۶۸۴	۲۲,۰۹	۵۳۳,۶۱۹	۲۲,۱۱	نکراتون از ۷۰
بسته بندی	ایران	۴۶۱,۶۶۸	۹,۱۲	۲۴۰,۸۵۶	۹,۵۶	بلی آنتین
بسته بندی	ایران	۲۳۳,۶۷۲	۴,۶۱	۱۲۵,۲۲۷	۵,۱۹	پرپرم و مواد پت
بسته بندی	ایران	۳۰۵,۸۱۴	۶,۰۴	۱۵۲,۶۷۱	۶,۷۸	انواع کارتن و صفحه
شیمیایی و بسته بندی	ایران	۱,۴۱۴,۲۳۵	۲۷,۹۳	۵۹۱,۵۲۷	۲۴,۵۱	سایر خرید داخلی
شیمیایی	پارادای	۲۳,۶۶۷	۰,۴۶	۷,۰۳۱	۰,۲۹	مواد شیمیایی
بسته بندی	پارادای	۴۱,۰۰۸	۰,۸۱	۷,۲۷۸	۰,۳۰	ادوات بسته بندی
		۵,۰۶۴,۰۱۷	۱۰۰	۲,۴۱۳,۸۸۴	۱۰۰	

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل در اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (اصلی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	تولید واقعی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
گروه مایع ظرفشویی	۹۰,۰۰۰	۱۹,۷۰۶	۱۳,۵۹۲	۲۰,۸۷۱	۱۳,۵۹۲	
گروه مایع لایشویی	۱۵,۰۰۰	۴,۲۴۸	۲,۶۰۳	۵,۰۵۲	۲,۶۰۳	
گروه سفیدکننده های	۳,۰۰۰	۶۳۳	۴,۲۸۹	۷۱۳	۴,۲۸۹	
گروه شسته شوئی	۱,۹۸۰	۶۶۱	۴۴۷	۹۴۷	۴۴۷	
گروه نرم کننده	۱۵,۰۰۰	۳,۵۷۰	۳۰۹	۲,۳۴۵	۳۰۹	
گروه توالیت شوئی ولوله بازاکن	۳۰۰	۲۲	۱۹۸	۴	۱۹۸	
گروه انواع آبروسل (سبری)	۱۲,۶۰۰	۴۲۱	۰	۵۷۴	۰	
گروه سایر محصولات	۳۵,۴۲۰	۴,۶۱۸	۱,۳۵۹	۳,۲۲۱	۱,۳۵۹	
گروه بطری پت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)	۳,۵۲۰	۴۲۳	۲۴۶	۵۵۱	۲۴۶	
گروه محصولات شیمیایی	۱۶,۰۰۰	۷۹۲	۱۶۶	۶۵۰	۱۶۶	
جمع کل	۱۹۲,۸۲۰	۳۳,۱۰۸	۲۰,۴۲۵	۳۶,۹۲۸	۲۰,۴۲۵	

۶-۴- ظرفیت عملی تولید بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته و بر مبنای یک شیفت تولید جهت واحد های تولیدی و ۲۹۰ روز کار در سال می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			هزینه های فروش
۳۹,۰۸۷	۵۷,۹۶۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۲۶۵	۳۹۳,۴۹۳	۷-۴	خدمات بازرگانی و بازاریابی
۱۰۲,۷۴۶	۲۴۷,۲۳۳	۷-۲	حمل و نقل
۱۲۰,۰۰۶	۱۷۵,۳۷۳	۷-۳	حق لیسانس پاکسان
۸,۶۵۳	۱۶,۲۵۱		سهم از هزینه های خدماتی
۲,۴۱۰	۷,۱۷۳		تبلیغات
۱,۷۵۴	۱,۸۷۳		تعمیر و نگهداری
۳۲۱	۵۷۲		انرژی
۴۸۹	۴۹۲		استهلاک
۴۵۱	-		مشاوره
۴,۹۶۷	۷,۴۶۱		سایر
۳۰۰,۲۴۹	۹۰۷,۶۸۷		
			هزینه های اداری و عمومی
۹۵,۷۰۶	۱۴۶,۶۹۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۴۱۶	۱۰,۲۷۴		پذیرایی
۳,۰۳۴	۷,۹۰۶		تعمیر و نگهداری
۲,۳۳۵	۴,۵۸۴		سهم از هزینه های خدماتی
۳,۳۵۰	۴,۱۰۰		حسابرسی
۲,۲۸۴	۴,۰۲۳		خدمات مشاوره
۴,۲۶۸	۴,۰۱۰		استهلاک
۹۳	۳,۶۱۰		پوشاک
۶۰۰	۲,۵۰۰		پاداش هیئت مدیره
۲,۶۱۳	۱,۵۷۰		ملزومات مصرفی
۷۰۱	۷۷۸		انرژی
۳۲,۵۴۰	۴۰,۴۳۵		سایر
۱۵۴,۹۳۹	۲۳۰,۴۷۸		
۴۵۵,۱۸۸	۱,۱۳۸,۱۶۵		

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

طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲- با توجه به قرارداد فی مابین با شرکت بهیخس کلیه هزینه حمل از درب کارخانه تا مراکز پخش بر عهده شرکت سینا است افزایش هزینه حمل نسبت به سال قبل عمدتاً در ارتباط با افزایش مقدار فروش و نیز افزایش هزینه های حمل و نقل در سطح کل کشور در طی سال جاری است.

۷-۳- حق لیسانس پاکسان در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ طبق قرارداد فی مابین بر مبنای ۳.۳ درصد فروش درب کارخانه محاسبه می گردد.

۷-۴- با توجه به میزان فروش سال مالی گذشته به دلیل مشکلات و شرایط بازار و توجه بذیر نبودن مقایسه مبلغ خدمات بازاریابی و بازرگانی دوره جاری با سال گذشته، میزان افزایش آن به تناسب ستوات گذشته بابت میزان فروش و رقابت در بازار می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۹	۱۷,۱۸۰	سود حاصل از فروش خدمات
۳۳	۸۸	سود حاصل از فروش مواد
۱,۰۲۲	-	سود حاصل از تسعیر ارز
۱۴	-	سایر
۵,۱۵۷	۱۷,۲۶۸	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۸۹	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۳۹,۳۸۴	-	سایر
۳۹,۳۸۴	۱,۹۸۹	

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۵۴۵	۱۰۵,۴۱۷	وام های دریافتی
۲۰,۱۰۸	۲,۶۵۲	بانک ها
۹۷,۶۵۳	۱۰۸,۰۶۹	سایر (جرائم)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۸۵	۲,۱۸۳	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۸۲۳	۱,۱۸۶	سود سپرده های بانکی
-	۷۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۶۶)	(۱۰۱)	سایر درآمدها و هزینه ها
۶,۰۲۲	۳,۳۴۴	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۸,۰۱۳	۱,۰۷۴,۶۳۷	سود عملیاتی
(۶۳,۰۴۳)	(۱۷۵,۵۰۸)	اثر مالیاتی
۳۰۴,۹۷۰	۸۹۹,۱۲۹	
(۹۱,۶۱۱)	(۱۰۴,۷۲۵)	غیر عملیاتی (زیان)
۳۱,۷۵۰	۱۸,۷۱۱	اثر مالیاتی
(۶۹,۸۶۱)	(۸۶,۰۱۴)	
۱۷۶,۴۰۳	۹۶۹,۹۱۳	سود خالص قبل از مالیات
(۴۱,۲۹۳)	(۱۵۶,۷۹۷)	اثر مالیاتی
۱۳۵,۱۰۹	۸۱۳,۱۱۵	سود خالص
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۴۰	۳,۲۵۲	سود خالص هر سهم (ریال)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اصناف به میلیون ریال		جمع	تراز الات	اتاقه و مسوینات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساخته شده	قیمت	تاریخ تمام شده
	بیش پرداخت های سرمایه ای	برای های در جریان تکمیل									
۳۳۸,۳۰۸	۱,۳۳۹	.	۳۳۶,۹۶۹	۴۳,۶۳۹	۲۸,۴۲۳	۱۲,۵۳۳	۱۴۷,۴۸۳	۱۷,۷۲۴	۶۳,۶۶۷	۱۴,۵۱۴	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ توریش
۱۶,۰۳۳	۱,۳۴۵	.	۱۴,۶۸۷	۸,۳۰۳	۶,۳۴۸	.	.	۳۳۷	.	.	ساز نقل و التقات و تجهیزات
.	(۱,۱۹۴)	.	۱,۱۹۴	۱,۰۳۷	۱۶۷	.	.	.	.	.	ماده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۴۴,۳۴۰	۱,۳۴۰	.	۳۴۳,۰۰۰	۵۲,۸۴۲	۳۴,۸۳۷	۱۲,۵۳۳	۱۴۷,۴۸۳	۱۸,۰۶۱	۶۳,۶۶۷	۱۴,۵۱۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ توریش
۵۸,۳۷۵	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۲۳,۱۷۴	۸,۳۵۲	۴,۷۱۵	.	۳,۴۷۸	۱,۸۰۵	۴,۹۴۴	.	واگذار شده
(۹۱)	.	.	(۹۱)	.	(۹۱)	.	.	.	.	.	ساز نقل و التقات و تجهیزات
.	(۱,۳۴۰)	.	۱,۳۴۰	۱,۳۴۵	۴۵	.	.	.	.	.	ماده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
۴۰۳,۳۴۴	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۳۶۶,۳۴۴	۶۲,۳۶۵	۳۹,۵۰۷	۱۲,۵۳۳	۱۵۰,۹۶۰	۱۹,۸۶۶	۶۶,۵۹۱	۱۴,۵۱۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
(اصناف به میلیون ریال)											
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تراز الات	اتاقه و مسوینات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساخته شده	قیمت	تاریخ تمام شده
۱۹۳,۳۱۸	.	.	۱۹۳,۳۱۸	۳۷,۹۹۹	۱۳,۰۹۳	۶,۷۰۰	۹۷,۸۴۵	۱۳,۶۱۶	۳۵,۰۶۷	.	استیلا
۲۵,۷۱۰	.	.	۲۵,۷۱۰	۴,۱۱۶	۴,۳۶۹	۱,۳۸۸	۱۲,۵۵۰	۸۸۱	۳,۳۰۷	.	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۱۹,۰۲۹	.	.	۳۱۹,۰۲۹	۳۳,۱۱۳	۱۷,۴۶۲	۸,۱۸۸	۱۱۰,۳۹۵	۱۳,۴۹۷	۳۷,۳۷۴	.	ماده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵,۳۰۱	.	.	۲۵,۳۰۱	۵,۱۸۷	۴,۷۴۳	۱,۳۹۷	۱۰,۵۶۴	۴۶۲	۲,۳۹۷	.	استیلا
(۸۴)	.	.	(۸۴)	.	(۸۴)	.	.	.	.	.	توریش - واگذار شده
۳۴۴,۱۴۶	.	.	۳۴۴,۱۴۶	۳۷,۳۰۱	۲۳,۱۷۴	۹,۵۸۵	۱۴۰,۹۵۸	۱۴,۴۵۹	۳۹,۶۷۳	.	ماده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
۱۵۸,۲۷۹	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۱۲۲,۱۷۷	۲۵,۰۶۴	۱۷,۳۳۵	۲,۹۳۸	۳۰,۰۰۳	۵,۳۰۷	۲۶,۹۱۹	۱۴,۵۱۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۰
۱۲۵,۳۱۱	۱,۳۴۰	.	۱۲۳,۹۷۱	۲۰,۷۵۵	۱۷,۳۷۵	۴,۳۲۵	۳۷,۰۸۷	۴,۵۶۴	۲۵,۳۹۳	۱۴,۵۱۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استناد، وسایل نقلیه به مبلغ ۲,۸۸۷ میلیارد ریال در برابر خطرات ناشی از ارض سوزی، انفجار، حریق و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه ای برخوردار است
 ۱۳-۲- زمین و ساختمان در قابل استیلا، مبلغ ۱۱۰,۵۰۰ میلیون ریال در ویژه بانک ملی شعبه اراک تهران من باشد



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۳- اضافات دارایی های ثابت و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است :

میلیون ریال	
۳,۹۲۴	ساختن - پروژه ها
۱,۸۰۵	تاسیسات - مخزن دی آر تور و گویل بخار
۳,۴۷۸	ماشین آلات و تجهیزات - مخزن و انکترو پمپ
۴,۷۶۰	آلاته و منصوبات - بختال - کامپیوتر - کولر و ...
۹,۴۹۷	ابزار آلات - قالب - کپسول آتش نشانی و ...
۵,۷۲۹	

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	انتقالات	اضافات طی سال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۱,۲۴۵)		۱,۲۴۵	قالب ۸ کوپه مایع لیانس ۳ لیتری
۱,۶۹۰	۰	۱,۶۹۰	۰	خرید لوازم آشپزخانه
۸,۷۰۰	۰	۸,۷۰۰	۰	خرید ۱ دستگاه میکسر و مخزن
۳,۹۰۰	۰	۳,۹۰۰	۰	خرید قالب درب مایع لیانسک لیتری سبید قالب ۶ کوپه
۲,۶۰۰	۰	۲,۶۰۰	۰	خرید جوشه خشک کننده زل
۲,۱۳۶	۰	۲,۱۳۶	۰	خرید پوست هینر
۱,۳۰۳	۰	۱,۳۰۳	۰	بابت پروژه ساخت سرد خانه
۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	پروژه اجرایی افزایش تولید زل ظرفشویی
۱۶۳	۰	۱۶۳	۰	خرید سوییچ ۴۸ پورت سسکو
۰	۰	۰	۰	۷۰٪ پیش پرداخت ساخت یک دست قالب درب نرم کننده
۹	(۴۵)	۹	۴۵	سایر
۱۹,۸۰۱	(۱,۲۹۰)	۱۹,۸۰۱	۱,۲۹۰	

۱۳-۵- مبلغ ۱۶,۳۰۰ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل ، بابت پروژه توسعه خط تولید زل ظرفشویی صادراتی، ساخت پاکس پالت فلزی و بازسازی سوله مخازن اسید کلریدریک می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبلغ به میلیون ریال)

صنوع	تغییر حق ثبت مال	بازار اولیای زیاده ای	افزودنی گروه	حق استفاده از برآورد دوره برآورد مسئله تجدید ارزیابی برآورد	حق ثبت منصفیت عمومی
۱۳,۳۳۱	۲,۱۴۵	۵,۷۰۹	۳۳۳	۳,۷۳۸	۱,۳۹۷
۲۵	-	۲۵	-	-	-
۱۳,۳۵۶	۲,۱۴۵	۵,۷۳۴	۳۳۳	۳,۷۳۸	۱,۳۹۷
۵۲۵	-	۵۲۵	-	-	-
۱۳,۸۰۱	۲,۱۴۵	۶,۲۵۹	۳۳۳	۳,۷۳۸	۱,۳۹۷
۹,۳۵۰	-	۵,۵۲۸	-	۳,۷۳۳	-
۲۵	-	۲۵	-	-	-
۹,۳۷۵	-	۵,۵۵۳	-	۳,۷۳۳	-
۱۱۵	-	۱۱۵	-	-	-
۹,۵۱۰	-	۵,۷۸۸	-	۳,۷۳۳	-
۲,۳۹۳	۲,۱۴۵	۵۰۱	۳۳۳	۹	۱,۳۹۷
۳,۸۵۳	۲,۱۴۵	۷۱	۳۳۳	۹	۱,۳۹۷

بهای تمام شده

مقدار در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۷/۱۰/۹۳۰ به گزارش

مقدار در پایان سال منتهی به ۱۴۰۷/۱۰/۹۳۰ به گزارش

مقدار در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۹۳۰ به استهلاک افزایش

مقدار در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۷/۱۰/۹۳۰ به استهلاک

مقدار در پایان سال منتهی به ۱۴۰۷/۱۰/۹۳۰ به استهلاک

مقدار در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۹۳۰ به استهلاک
 مبلغ نظری در ۱۴۰۳/۱۰/۹۳۰
 مبلغ نظری در ۱۴۰۷/۱۰/۹۳۰



شرکت صنایع بهداشتی سایتا (سهامی عام)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
صنایع بهداشتی	صنایع بهداشتی	کامی لاری کابینه	بهای علم خدم
صنایع بهداشتی	صنایع بهداشتی	صنایع بهداشتی	صنایع بهداشتی
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۵۳۹
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۵۳۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
گروه بازار	صنایع بهداشتی	گروه بازار	صنایع بهداشتی
گروه بازار	صنایع بهداشتی	گروه بازار	صنایع بهداشتی
۲۵۸	۱۳	۲۸۱	۱۳
۵۹۶	۲۱	۷۵۷	۲۱
۸۵۴	۳۴	۱,۱۳۸	۳۴
۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱
۹۴۴	۱۸۳	۱۸۳	۱۸۳
۱	۱	۱	۱
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰
۲,۳۷۵	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴
۲,۱۲۹	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹

سرمایه گذاری صنعت قهوه
 افورسی و مایاوسا
 شرکت باگین (سهامی عام)
 شرکت گلفین (سهامی عام)
 ۱۳۶,۱۳
 ۱۱۵,۵۴۴
 ۵
 ۱,۳۳۱,۳۰۰
 ۱۴,۱۳۳۱
 ۲,۳۰۰
 ۶۰۰



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۱۴۴	۱۴,۳۵۳	-	۱۴,۳۵۳
۱۴,۱۴۴	۱۴,۳۵۳	-	۱۴,۳۵۳
۱,۳۵۲,۹۷۵	۲,۱۸۵,۳۸۲	-	۲,۱۸۵,۳۸۲
۶۵,۵۳۸	۶۷,۶۰۵	-	۶۷,۶۰۵
۱,۴۱۸,۵۱۳	۲,۲۵۲,۹۸۶	-	۲,۲۵۲,۹۸۶
۱,۴۳۲,۶۵۶	۲,۲۶۷,۳۳۹	-	۲,۲۶۷,۳۳۹
-	-	(۱۰,۸۱۳)	۱۰,۸۱۳
-	-	(۲۳۳)	۲۳۳
-	-	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴
-	-	(۲,۳۵۱)	۲,۳۵۱
-	-	(۱,۳۶۱)	۱,۳۶۱
-	-	(۲۲۳)	۲۲۳
۱,۳۵۲	۴,۱۳۵	-	۴,۱۳۵
-	-	-	-
۱,۳۵۲	۴,۱۳۵	(۳,۷۳۵)	۵,۸۷۰
۱,۳۵۲	۴,۱۳۵	(۱۴,۹۷۹)	۱۷,۱۱۴
۱,۴۳۴,۰۰۸	۲,۲۶۹,۲۷۴	(۱۴,۹۷۹)	۲,۲۸۴,۴۵۳

اسناد دریافتی
محمد سپین یادگیری
حساب های دریافتی
شخصی وابسته
سایر مشتریان
سایر دریافتی ها
اسناد دریافتی
حرفه‌ای محمدزاده
نیرو گستر هاگیان
حساب های دریافتی
over engineering
TOURANTO MIDDLE EAST
ROBAN RUSH
کارگزاران (وام و مساعده)
سپرده های موقت

۱۶-۱-۱- به منظور تسویه مطالبات سنواتی، در سنوات گذشته از آقای یادگیری ۹ فقره چک به مبلغ ۲۱۰,۵۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده که مبلغ ۱۴,۵۵۰ میلیون ریال از اسناد سررسید شده به حیطه وصول در نیامده است و لذا از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام گردیده است. در این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در رهن شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۸ ارزش زمین مذکور مبلغ ۷,۶۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پادداشت	اسناد دریافتی
میلیون ریال		بیش دریافت
۲۱۰,۵۰۰	۲۸-۱	
(۲,۴۱۷)		
۱۴,۳۵۳		



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۲,۵۱۰	۲,۱۶۸,۲۲۰	۱۶-۱-۲-۱ شرکت بهیخس
۲,۷۶۴	۹,۵۹۹	شرکت گلناتش
۵,۳۳۷	۷,۴۵۱	شرکت آلی شیمی
۱۱۲	۱۱۲	شرکت مروارید هامون
۲,۲۵۱	-	شرکت زرین بخت بهشهر
-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر
<u>۱,۳۵۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۱۸۵,۳۸۲</u>	

۱۶-۱-۲-۱- به شرح یادداشت ۱-۵، حدود ۸۵ درصد فروش دوره مورد رسیدگی (دوره مشابه سال قبل ۸۸ درصد) به شرکت بهیخس، طبق قرارداد فروش انحصاری محصولات منعقد در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۱ و الحاقیه های پس از آن صورت گرفته است. مضافاً دوره وصول مطالبات شرکت مذکور از ۹۰ روز در سال قبل به ۱۱۰ روز افزایش یافته است.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۶۱۹	۵۸,۳۵۲	۱۶-۱-۳-۱ توسعه آرسین قسم
-	۴,۳۶۸	علی اکبر صفری
۲,۵۷۹	۸۸۰	عباسعلی میرزینیانی
-	۴۰۰	مصطفی خدایاریان
۹۱۹	۱۱۶	یوسف لشگری
۶۷۷	۱۵۲	ابولفضل زارع ادیب واقفی
۶۲۷	۶۲۷	شرکت بازرگانی فلات قاره یاس
۵۸۹	۱۱۹	آزادهصیا
۵۲۳	-	فضل اله زیان گبیر
۶۹۷	۶۹۷	حسابهای دریافتی تجاری ناشی از صادرات
۱,۳۰۶	۱,۸۹۱	سایر
<u>۶۵,۵۳۸</u>	<u>۶۷,۶۰۵</u>	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۳-۱- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قسم، بابت فروش محصولات گلی و پریمکس در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. در طی سال مالی ۱۳۹۸ یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق دریافت شده که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام و علاوه بر توقیف حسابهای شرکت، حسابهای اشخاص حقیقی صاحبان امضاء شرکت مذکور و دو قطعه زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان قومن (استان گیلان) توقیف گردیده است. در مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ با حضور وکیل و نماینده شرکت و کارشناس رسمی دادگستری آقای ابراهیم نژاد پیرو موضوع ملک سند رهتی جهت ارزیابی گردید که مبلغ آن طبق نظریه های کارشناس رسمی دادگستری ابلاغی از طریق سامانه ثنا قوه قضائیه ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۴- چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به مبلغ ۱۰,۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر ساگیان به مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با پیگیری قضایی که در خصوص پرونده صرافی محمدزاده صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده است. از بابت مانده مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است. در حال حاضر پرونده مترصد تعیین شعبه در مرحله تجدید نظر می باشد. ضمناً با توجه به تجدید نظر خواهی نسبت به موضوع مطالبه خسارت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ لغایت ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ توسط شرکت ساینا ابلاغیه مبنی بر پرداخت ماهه التفاوت هزینه تجدید نظر خواهی به میزان ۳۶۱,۵۵۰,۱۹۰ ریال به وکیل شرکت واصل که این مبلغ تامین و جهت پرداخت به حساب دادگستری توسط وکیل شرکت انجام پذیرفته است.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۸۵۹	۷۴,۳۴۵

بیش از ۳۶۵ روز



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۴۷۵	۲۲۲,۱۸۵	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۱۰۴,۴۷۴	۳۷,۳۹۹	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴,۹۶۱	۱۵,۴۳۹	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات
۱۰,۲۴	۱,۲۰۷		پیش پرداخت حق بیمه
۱,۴۱۴	-		پیش پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۱۴۱,۳۵۰	۲۷۶,۲۳۰		

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۱۶۰,۳۹۵	۱,۳۷۱,۳۳۲	درهم	امارات	اسانس
-	۴۷,۴۷۵	۱۴۹,۷۷۲	یورو	آلمان	اسانس
-	۱۰,۲۰۹	۳۲,۶۴۰	یورو	امارات	اسانس
-	۴,۰۹۵	۱۴,۸۶۰	یورو	امارات	اسانس
۱۵,۱۸۶	-	-	یورو	سوئیس	اسپری تریگر
۱۴,۱۷۹	-	-	یورو	امارات	اسانس
۱۱۰	۱۲	-	-	-	سایر
۲۹,۴۷۵	۲۲۲,۱۸۵				



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۷,۹۶۹	۳۱۳,۱۹۰	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	۴۲,۲۷۰	بهداش
.	۸,۱۳۱	عطر اتحاد پایتخت
۱۳,۹۱۹	۵,۲۶۶	شرکت پتروشیمی سازند اراک
.	۵,۱۳۰	سید حجت فاطمی
۴۸۳	۴,۶۷۳	ایمن ظرف قزوین
۹,۴۱۶	۴,۴۹۲	شرکت پتروشیمی اروند
۲,۷۹۱	۳,۱۸۳	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
.	۲,۶۱۶	سمند گستر شیمی
.	۲,۴۳۸	تولیدی شیمیایی گلران
۸۷۷	۹۲۳	شرکت پتروشیمی بندر امام
.	۸۸	زیست فرآورده سپاهان (فرانک)
.	۷۱	پتروشیمی شیراز
.	۴۷	آرکا تجهیز کاوه
۵,۰۲۹	۵	شرکت دنیای سازیهای پویا
۳۳۵,۴۸۹	.	شکوفا شیمی آراین
۸,۶۳۳	.	شرکت آذین الوند آسیا
۷,۱۶۳	.	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۵,۶۶۹	.	شرکت آلی شیمی قم
۳,۵۵۸	.	لونا فام ابهر
۳,۲۷۱	.	شرکت آریا شیمی رایکا-سهامی خاص
۱,۳۰۸	.	توان پلیمر آسیا
۱,۰۴۰	.	کشتیرانی و حمل و نقل بین المللی دریای متحد
.	.	مهام شیمی پتروشیمی کیهان
۴,۱۸۱	۳,۵۵۱	سایر
۶۹۹,۷۹۶	۳۹۶,۰۴۳	
(۲۴۷,۰۰۰)	(۳۱۳,۱۹۰)	۲۳-۱- کسر می شود اسناد پرداختی
.	(۴۲,۲۷۰)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	(۳,۱۸۳)	بهداش
(۳۳۵,۴۸۹)	.	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
(۷,۱۶۳)	.	شکوفا شیمی آراین
(۵,۶۶۹)	.	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
(۵۹۵,۳۲۲)	(۳۵۸,۶۴۳)	شرکت آلی شیمی قم
۱۰۴,۴۷۴	۳۷,۳۹۹	



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراست:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۳۶۸	علیرضا بسیان علیشاه (اجیل فروشی حاج رحیم نور جهان
.	۱,۶۰۰	کارخانه برنج کوبی عدالت (فرهاد کنفجیان)
.	۱,۳۱۴	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
.	۱,۲۶۵	سنگ فروشی ستاره شرق محمدی
.	۸۲۰	رسول علایی
.	۷۵۸	امیر حسین بورخدایخ
.	۵۵۴	شرکت آریا کاجیکا
.	۵۰۰	علی داوری
.	۴۸۰	شرکت هزار نقش آریا
.	۴۴۰	پیمانکاری ارسلان بهاوری
۱,۷۹۶	.	رجبعلی علی پناه کرج (ایران مخزن)
۵۹۰	.	سپید نت ابهر - شرکت
۲,۵۷۶	۵,۳۴۱	سایر
۴,۹۶۱	۱۵,۴۳۹	

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۹۲۶	۲۶۹,۶۸۷	کالای ساخته شده
۱۰	۳۹	کالای در جریان ساخت
۷۴۵,۷۹۵	۷۸۴,۳۰۳	مواد اولیه و بسته بندی
۲۷,۶۷۴	۳۸,۳۱۷	قطعه و لوازم یدکی
۳۹۲	۱,۴۵۷	سایر موجودی ها
۹۳۴,۷۹۶	۱,۰۹۳,۷۰۴	
۳۹,۲۵۸	۹۴,۴۰۷	۱۸-۱ کالای امنی ما نزد دیگران
۹۷۴,۰۵۵	۱,۱۸۸,۱۱۱	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۲	۱۲,۱۵۶	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
	۴۸,۷۱۱	موجودی پریفرم و رنگ شرکت فردان آریان
	۲,۴۱۷	موجودی پریفرم و رنگ شرکت قطعات پلاستیک پولاد پویش
۵,۹۲۷	۸,۴۹۴	موجودی رنگ، پریفرم، و پلی اتیلن نزد شرکت راگا پلاستیک
۵,۶۳۸	۳,۶۵۸	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۴,۰۵۸	۳,۴۰۰	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۴,۰۳۲	۱,۵۷۶	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت پرشیا تدبیر غرب
۳,۳۱۴	-	موجودی مواد اولیه پت نزد شرکت بسپار پلاستیک
۲,۱۶۵	۲,۹۲۲	موجودی رنگ، پریفرم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت اناهیتا پلاست زمره
۲,۰۳۴	۲,۶۳۷	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت فراساز البرز
۱,۳۴۴	۴,۶۹۴	موجودی رنگ و پلی اتیلن نزد شرکت کاواک
۲	۶۸۵	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت اروین پلاستیک
۲,۹۴۲	۳,۰۵۹	سایر
۳۹,۲۵۸	۹۴,۴۰۷	

۱۸-۲- کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۶,۳۰۰,۲۷۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۲۹۸	۴۰,۱۵۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۶	۱۱۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱	۱	موجودی صندوق - ارزی
<u>۸۸,۳۷۵</u>	<u>۴۰,۲۷۷</u>	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۳ دلار و ۱۵۷ یورو می باشد. موجودی ارزی نزد صندوق ۲ یورو می باشد.

۲۱- سرمایه

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۴۹	۱۵۱,۳۱۶,۵۳۸	۶۰.۴۹	۱۵۱,۳۱۶,۵۳۷	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱۶.۰۵	۴۰,۱۳۲,۶۰۵	۱۶.۰۵	۴۰,۱۳۲,۶۰۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۳.۴۶	۵۸,۶۵۰,۸۵۷	۲۳.۴۶	۵۸,۶۵۰,۸۵۸	سایر سهامداران (۳۴ سهامدار حقوقی و ۷۷۴۷ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)
<u>۱۰۰.۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰.۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲- آندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به آندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده آندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پرداختی های کوتاه مدت
			استاد پرداختی
			اشخاص وابسته
	۹۸,۹۹۲	۲۳-۱	
۶۲۳,۰۱۷	۶۶۰,۱۶۵	۲۳-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۲۳,۰۱۷	۷۵۹,۱۵۷		
			حسابهای پرداختی
			اشخاص وابسته
۳۴۷,۵۲۳	۲۶۸,۸۰۲	۲۳-۲	
۱۴۷,۷۸۹	۲۳۰,۸۷۵	۲۳-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۹۵,۳۱۲	۴۹۹,۶۷۸		
۱,۱۱۷,۳۳۰	۱,۲۵۸,۸۳۵		
			سایر پرداختی ها
			استاد پرداختی
			حسابهای پرداختی
			اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهداشتی)
۷۲,۷۱۶	۸۴,۱۰۶	۲۳-۵	
۲۴,۹۴۵	۴۲,۸۳۴		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸۶۸	۱,۸۰۳		مالیات تکلیفی و حقوق
۸,۵۱۹	۲۰,۴۹۷		حق بیمه های پرداختی
۱۶,۷۸۴	۱۸,۰۴۴		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۵۲,۶۴۹	۵۲,۳۶۷	۲۳-۶	هزینه های پرداخت نشده
۵۱۷	۲,۴۲۶		سه در هزار اتاق بازرگانی
۲۰,۵۷۰	۲۶,۶۹۱		فروشندهگان قطعات یدکی و خدمات
۳۳۶,۵۹۸	۲۵۹,۶۲۴		
۱,۴۵۳,۹۲۸	۱,۵۱۸,۴۵۹		



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۰۰۰	۴۰۳,۳۰۶	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۵,۶۶۹	۸,۸۷۷	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
		سایر اشخاص:
۷۴۹,۰۸۷	۳۹۹,۷۸۵	شکوفای شیمی آرین
۶۴,۵۸۳	۲۰۵,۹۷۷	بهداش
۰	۳۱,۵۱۵	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
۰	۲۷,۸۸۳	کارتین پوند پیشتاز
۵,۹۴۱	۱۰,۳۹۲	شرکت پدیده شیمی جم
۴۲,۴۰۱	۷,۴۶۰	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۰	۶,۷۸۰	شرکت فراز پلیمر جاوید
۸۵۰۴	۶,۶۴۹	کارن پلاستیک زرین
۰	۵,۳۳۱	ایمن ظرف قزوین
۰	۱,۵۶۶	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۰	۱,۲۸۲	نهاد آب اندیشنان (مهتاب گستر)
۰	۱,۰۴۵	الوان ثابت
۳۰,۹۳۴	۰	شرکت شهاب پلاست آرین
۳۲,۱۶۶	۰	شرکت آذین الوتد آسیا
۴۱,۰۲۹	۰	شرکت آریا شیمی رایکا-سهامی خاص
۶,۹۷۸	۰	سین انرژی عتبت
۵,۲۳۱	۰	شرکت مجیب اکسپر
۳,۷۱۳	۰	کارتین خورشید البرز
۳,۵۶۴	۰	دیبا صنعت مروارید باختر
۱,۵۴۱	۱۷۲	سایر
۱,۳۱۷,۳۳۹	۱,۱۱۷,۸۰۰	
(۲۴۷,۰۰۰)	(۳۱۳,۱۹۰)	کسر می شود، بیش پرداخت ایجاد می از محل اسناد پرداختی:
۰	(۴۲,۳۷۰)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۰	(۳,۱۸۳)	بهداش
(۳۳۵,۴۸۹)	۰	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
(۷,۱۶۳)	۰	شکوفای شیمی آرین
(۵,۶۶۹)	۰	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۶۳۲,۰۱۷	۷۵۹,۱۵۷	شرکت آلی شیمی قم

۲۳-۱-۱- مانده اسناد پرداختی شامل ۵۴ فقره چک می باشد که از این مبلغ ۱۰ فقره چک پرداختی به مبلغ ۳۱۳,۱۹۰ میلیون ریال با بیش پرداخت به شرکت پاکسان و ۱۰ فقره چک پرداختی به مبلغ ۴۲,۳۷۰ میلیون ریال با بیش پرداخت شرکت بهداشت و مبلغ ۳,۱۸۳ میلیون ریال با بیش پرداخت شرکت فردان آریان تهاتر گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۵,۱۱۵	۲۵۵,۹۴۹	۲۳-۲-۱	شرکت پاکسان
۱,۹۳۹	۶,۸۳۹		شرکت آلی شیمی قم
۴۶۱	۳,۳۱۴		شرکت گلنانش
۰	۲,۶۹۱		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۸	۸		شرکت مدیریت پاران توسعه بهشهر
<u>۳۴۷,۵۲۳</u>	<u>۲۶۸,۸۰۲</u>		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان بابت حق لیسانس محصولات می باشد. فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساینا متعلق به شرکت پاکسان می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۴,۱۹۵	کارتین برند پیشتاز
.	۳۰,۳۹۹	شرکت شکوفا شیمی آراین
.	۲۴,۸۴۹	۲۳-۳-۱ FRAGRANCE SCIENCE
۹,۷۶۳	۲۰,۳۲۸	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
.	۱۶,۲۴۱	عطر اتحاد پایتخت
۲,۱۲۰	۱۰,۲۳۹	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
.	۸,۴۲۴	چاب مسعود
۲,۴۸۸	۷,۵۰۹	شرکت بویش برجسب پارسیان
۹۰,۳۳۴	۶,۹۲۸	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران فجر گلستان
۳,۳۱۰	۴,۹۵۲	شرکت کاواک پلاستکار صنعت البرز
.	۴,۵۱۹	چاب رایان پارس آراین
.	۴,۴۷۰	شرکت تعاونی صنایع چاب و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۸,۷۳۹	۴,۱۷۱	پریشیا تدبیر غرب
۳,۴۷۵	۳,۰۳۵	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
.	۳,۰۱۵	شرکت صنایع فردان آراین-سهامی خاص
.	۲,۹۸۶	ایمن ظرف قزوین
۱۴۲	۲,۶۷۳	پویان پیسرو کاوش
۳,۸۲۷	۲,۳۲۶	آسان قزوین
۱,۰۸۴	۲,۰۴۷	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
.	۱,۶۹۰	کوشا صنعت اسپرلوس
.	۱,۲۶۰	سید حجت فاطمی
.	۸۵۵	نهاد آب آندیشان (مهتاب گستر)
۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	شرکت اناهیتا پلاست زمرد(با مسئولیت محدود)
۲۳۰	۱۸۹	پاسارگاد پلیمر
۱۱,۰۰۹	.	شرکت تعاونی صنایع چاب و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۱۰,۳۱۵	۱۲,۴۰۱	سایر
<u>۱۴۷,۷۸۹</u>	<u>۲۳۰,۸۷۵</u>	

۳-۲۳-۱- مبلغ ارزی شرکت مذکور ۵۲,۸۰۳ یورو می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸,۹۵۰	اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
.	۲,۰۰۶	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
۳۹,۰۰۰	.	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)
۳۱	.	سایر
۳۹,۰۳۱	۱۰,۹۵۶	

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

۲۳-۶- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیراست:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۹۳	۲۷,۴۵۲	عیدی پرسنل
۲۶,۹۵۷	۲,۰۴۸	حقوق و مزایای پرسنل
۱,۰۵۰	۱,۵۰۰	حسابرسی
۱۶۶	۱,۰۰۲	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۱۲,۸۹۵	۱۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۴,۱۱۰	.	حق لیسانس
۸,۲۷۸	۲۰,۲۴۸	سایر
۱۵۲,۶۴۹	۵۲,۲۶۷	



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۸,۸۷۷	۴۸۲,۳۶۵
۳۱۸,۷۱۰	۱۱۲,۱۸۱
.	۵۲,۶۸۳
۴۷۷,۵۸۶	۶۴۷,۲۲۹
(۵۶,۵۰۰)	(۱۲۴,۰۰۰)
(۹,۵۰۰)	(۹,۵۰۰)
۴۱۱,۵۸۶	۵۱۳,۷۲۹
(۲۶,۴۲۹)	(۴۲,۶۲۰)
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

بانک ملت- شعبه دکتر قریب

سپرده های سرمایه گذاری:

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۷۱,۱۰۸
۳۸۵,۱۵۸	.
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸

۲۳ درصد

۱۸ درصد



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۳-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۱۵۳,۳۱۸	۱۷۱,۶۶۸	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۶۶,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰	سپرده بانکی
۳۸۵,۱۵۸	۴۷۱,۱۰۸	

۲-۲۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۰۲,۶۸۱ میلیون ریال از بانک ملی شعبه بازار مستلزم ایجاد ۹,۱۵۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۲۵۸,۳۶۵ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی مستلزم ایجاد ۱۳۴,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و به آن سود تعلق نگرفته است مانده سپرده مسدودی از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

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

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۵۰۵,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۶۰۷,۴۵۹	دریافت های نقدی	
۹۷,۶۵۳	سود و کارمزد و جرائم	
(۷۰۴,۷۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۲۰,۷۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	
۳۸۵,۱۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۸۲,۵۰۰	دریافت های نقدی	
۱۰۸,۰۶۹	سود و کارمزد و جرائم	
(۶۰۹,۹۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۹۴,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۴۷۱,۱۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۱۷	۴۴,۷۵۳	مانده در ابتدای سال
(۲,۹۴۲)	(۳,۸۰۱)	پرداخت شده طی سال
۲۰,۷۷۸	۴۸,۸۲۳	ذخیره تأمین شده
۴۴,۷۵۳	۷۹,۷۷۵	مانده در پایان سال



شرکت صنایع معدنی سائیدار سهندی (عام)
 پایداری مالی، تخصصی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اصناف به منظور وثایق

مالیات

۱۴۰۲/۰۱/۰۳۰

۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰

موضوع رسیدگی	ماده پرداختی	ماده پرداخت شده	افزایش	تخصیص	انرژی	موازین مستوفیاتیات	سود (زیان) انرژی	سال مالی
افزایش	۰	۱۸,۳۲۵	۱۸,۳۲۵	۱۹,۶۲۸	۱۳,۵۱۳	۸۱,۶۴۶	۱۰,۵۳۰,۹	۱۳۹۷۰/۰۳۰
بر جریان رسیدگی	۰	۲۵,۹۸۰	۰	۷۰,۰۳۳	۲۵,۸۰۰	۳۹۱,۹۳۵	۲۰,۸۳۰,۱	۱۳۹۵۰/۰۳۰
افزایش	۰	۶۰,۳۲۰	۶۰,۳۲۰	۶۱,۶۰۲	۵۱,۳۲۵	۲۲۸,۳۳۵	۳۳۳,۹۷۶	۱۳۹۹۰/۰۳۰
بر جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۳۲۴	۱۴۰۰/۰۳۰
بر جریان رسیدگی	۰	۲,۷۱۰	۰	۰	۲,۷۱۰	۱۳,۵۵۲	۱۳,۵۱۰,۹	۱۴۰۱/۰۳۰
رسیدگی نشده	۱۰۴,۸۲۵	۰	۰	۰	۱۰۴,۸۲۵	۳۵۱,۳۴۹	۸۱۳,۱۱۵	۱۴۰۲/۰۳۰
۴۰,۳۲۶	۸۱,۲۵۳							دائمه و استثنایی مالیات مازاد
۱۰,۰۷۶	۳۵۶,۲۷۸							جمع

۲۶-۱۱-۱) صندوق شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن افزاینده بوده شده است.

۲۶-۱۱-۲) بر طبق برگ تخصیص مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۳۰ مبلغ ۷,۰۰۳,۰۳۳ میلیون ریال در ارتباط با صندوق سال مالی ۱۳۹۹ از شرکت معاف شده که شرکت نسبت به برگ تخصیص مذکور اعتراض نموده و مراحل قانونی آن را منتهی و عمده دادای اصلی اعتراض مالیات پرداختی و پرداختی مالی سال ۱۳۹۹ با مالیات تخصیص شامل عدم پذیرش خساره ۷ صده ۱۰ و صده ۱۲۴ قانون مالیات منتهی مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی بوده که با توجه به برگ اضافی ابراج شده و برگ اعتراض مجدد ایضا اعتراض به شورای حل اختلاف مطرح گردیده است.

۲۶-۱۱-۳) با توجه به اینکه صندوق مالیات شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ منجر به زیان شده است نحوه ای در ارتباط با صندوق سال مذکور شناسایی شده است.

۲۶-۱۱-۴) صندوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۳۰ بر اساس سود و زیان انرژی پس از کسر مالیات ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی منتهی به در طی سال مالی جاری پرداخت شده است.

۲۶-۱۱-۵) صندوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۳۰ بر اساس سود و زیان انرژی پس از کسر مالیات ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی منتهی به در حساب ها لحاظ شده است.

۲۶-۱۱-۶) جمع منابع پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۹۰,۰۵۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تخصیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته که ماهی پایت انجام بر حساب ها منظور شده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تخصیص	موازین مستوفیاتیات
۲۸,۵۳۰	۷۰,۰۳۳	۲۴,۰۵۳

سال ۱۳۹۸



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۵۰	۱۰۴,۸۲۵	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۵,۶۲۵	۴۹,۵۴۷	هزینه بر درآمد مالیات سال های قبل
۵۱۹	۲,۴۲۶	سه در هزار اتاق بازرگانی
۴۱,۲۹۳	۱۵۶,۷۹۸	هزینه مالیات بر درآمد

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:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۴۰۲	۹۶۹,۹۱۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۴,۱۰۰	۲۴۲,۴۷۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		معافیت های مالیاتی:
(۳۷,۵۰۰)	.	اثر افزایش سرمایه مشمول بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور
.	(۴۰,۳۱۷)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
.	(۵۶,۴۴۴)	قانون بودجه
	(۶۰۷)	سه در هزار اتاق بازرگانی
(۱,۱۸۰)	(۲۹,۶۴۳)	اثر معافیت صادراتی و سود سهام
(۲۷۱)	(۱۰,۶۴۲)	اثر معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
۵,۱۵۰	۱۰۴,۸۲۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد (سال قبل ۳ درصد)



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	سال ۱۳۹۶
۲,۶۴۲	۲,۶۴۰	سال ۱۳۹۷
۱,۸۹۱	۱,۸۶۷	سال ۱۳۹۸
۱۲,۵۵۴	۸,۶۳۷	سال ۱۳۹۹
۱۱۰,۵۲۲	۹۴,۴۱۶	سال ۱۴۰۰
۱۲,۶۴۲	۱۲,۴۴۲	سال ۱۴۰۱
۰	۵۰,۷۹۰	
۱۴۱,۴۰۷	۱۷۱,۹۲۸	

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۶۰ ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰۰ ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال است. با توجه به اقدامات قانونی انجام شده توسط شرکت و درج آگهی پرداخت سود سهام، مبلغ ۱۷۱,۹۲۸ میلیون ریال از سود سهام مصوب بدلیل عدم مراجعه سهامداران تسویه نشده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۸۳,۱۹۱	۹۵۹	۲۸-۱	پیش دریافت ربالی فروش محصولات
۳,۹۵۲	۱۷۹		پیش دریافت ربالی فروش ضایعات
۴۴۱	۱۴۱,۳۴۷	۲۸-۲	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۸۷,۵۸۴	۱۴۲,۴۸۵		
۳۷۳	۵,۶۳۳		سایر پیش دریافت ها
۸۷,۹۵۷	۱۴۸,۱۱۸		

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیل یادغیسی
۶,۹۰۶	۶,۶۹۷	شرکت ادیبان بهار
۸۲,۴۹۰	۰	سایر
۷۰۱	۹۵۹	
۹۰,۰۹۷	۷,۶۵۷	
(۶,۹۰۶)	(۶,۶۹۷)	کسر می شود استاد دریافتی:
۸۳,۱۹۱	۹۵۹	(یادداشت ۱-۱-۱۶) سهیل یادغیسی



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۲- بیش دریافت فروش محصولات صادراتی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ ارز	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			Swed Kaz Co
۴۹	۱۴۰.۹۲۲	۳۳۳,۳۷۵.۶۴	دلار	شرکت بازرگانی سیم روناس
۲۷۲	۲۷۲	۱,۰۶۷.۶۷	دلار	اسپارو ال ال سی SPAROO LLC
۰	۳۳	۷۷.۷۷	دلار	شرکت تناسان
۳۲	۳۲	۷۶۸.۷۵	دلار	شرکت سافت گروپ تردینگ
۳۰	۳۰	۱۱۶.۶۶	دلار	سایر
۵۸	۵۸	۶۵۲.۱۹	دلار	
۴۴۱	۱۴۱,۳۴۷			

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۳۵,۱۰۹	۸۱۳,۱۱۵	تعدیلات
۴۱,۳۹۳	۱۵۶,۷۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۷,۶۵۳	۱۰۸,۰۶۹	هزینه های مالی
(۸۲۳)	(۱,۱۸۶)	سود سیرده
-	(۷۶)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۱۷,۸۳۶	۳۵,۰۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۵,۷۵۵	۲۵,۳۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۸۱,۷۱۴	۳۳۳,۹۴۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۷۸,۰۵۳)	(۸۳۵,۴۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۴,۸۲۰)	(۲۱۴,۰۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۹۷۴)	(۱۳۴,۸۸۰)	کاهش (افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۲,۰۵۰	۶۴,۵۳۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵۶,۹۰۵	۶۰,۱۶۰	افزایش (کاهش) بیش دریافت های عملیاتی
۳۸,۱۰۷	(۱,۰۵۹,۷۱۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۵۴,۹۲۹	۷۷,۳۴۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۱۵۳,۹۷۹	۲,۵۷۵,۶۶۶	موجودی نقد
(۸۸,۳۷۵)	(۴۰,۳۷۷)	خالص بدهی
۲,۰۶۵,۶۰۴	۲,۵۳۵,۲۸۹	حقوق مالکانه
۶۱۷,۳۰۱	۱,۳۶۵,۴۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۳۵	۱۸۶	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

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

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

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از

طریق تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت

در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
۱۵۹	۱۰۳	۲۰ موجودی نقد
۱۵۹	۱۰۳	جمع دارایی های پولی و ارزی
۵۲,۸۰۳	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۲,۸۰۳	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
(۵۲,۶۴۴)	۱۰۳	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۲۴,۷۹۸)	۲۶	معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

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

مبلغ		
یورو	دلار	درهم
۰	۱,۴۳۰,۳۰۷	۰
۱۴۹,۷۷۲	۰	۱,۳۷۱,۳۳۲

فروش
خرید مواد اولیه

۳۱-۱-۱- طبق سامانه جامع تجارت، تعهد ارزی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با احتساب سال های قبل به میزان ۴,۵۶۶,۵۸۶ دلار بوده است که مبلغ مذکور به چرخه تجاری کشور بازگردانی شده است.



شرکت صنایع پخشانی سابلان (سهامی عامه)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- مبالغ با احتسابی وابسته

۳۶-۱- مبالغ با احتسابی وابسته طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام حساب وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	خرید کالای مصرفی	فروش کالای مصرفی	خرید مواد اولیه	فروش مواد اولیه	تخصیص تعهدات دیگران	تخصیص تعهدات شرکت توسط دیگران
شرکت های هم گروه	شرکت پخشانی	سایر		۵,۱۵۹	۶,۴۳۳,۵۶۸	۰	۱۹۱	۲,۶۷۶,۰۰۰	۲,۶۷۶,۰۰۰
	شرکت پارسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۵۹,۴۸۲	۲۳,۳۳۳	۱۱۰,۸۰۹	۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
شرکت های اصلی و پیمان	شرکت کاتالی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۱۰,۳۰۶	۲,۸۲۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	شرکت آبی شیمی لم	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۹۹۵	۰	۶۳,۳۷۵	۰	۰	۰
	شرکت توسعه صنایع پخشانی	سایر	۷	۰	۸۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت سمت کوبیده	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۲۶۵,۶۳۷	۶,۴۹۷,۱۹۰	۱۷۷,۱۰۴	۱۹۱	۳,۷۱۶,۰۰۰	۳,۷۱۶,۰۰۰
									۶۹۶,۳۱۸

۳۳-۶- مبالغ با احتسابی وابسته با شرایط حاکم بر مبالغ احتسابی تطابق با الحاقی نداشته است.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عامه)
 بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲۲-ماده حسابهای بهای انحصار وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		استاد برنامتهی	سود سهام برنامتهی	برنامتهی های تجاری	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی								طلب	بدهی
۰	۱,۳۳۲,۵۱۰	۰	۲,۱۶۸,۳۲۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۸,۳۲۰	شرکت بهیمین	شرکت های هم گروه
۲۹۴,۱۵۰	۰	۳۴۶,۰۶۹	۴۰۳,۳۰۶	۴	۷۵۵,۹۴۹	۳۱۲,۱۹۰	۰	شرکت پاکسان	
۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۱	۲,۳۱۴	۰	۹,۵۱۹	شرکت گلشن	
۰	۲,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زمین بهمنی	
۰	۱,۰۹	۰	۰	۱	۰	۰	۱۱۴	شرکت موزاریدمپتون	
۰	۲,۳۳۵	۸,۹۳۶	۸,۸۷۷	۶۸۱	۶,۸۳۹	۰	۷,۲۵۱	شرکت آبی شیمی قم	
۰	۰	۲,۷۶۸	۰	۵۷	۲,۶۹۱	۰	۰	شرکت توسعه صنایع بهیمین	
۲۰۹,۵۶۷	۰	۲۰۶,۲۷۳	۰	۱۳۲,۱۶۷	۸۴,۱۰۶	۰	۰	شرکت مدیریت سلامت شویبده	
۵۰۳,۷۱۷	۱,۳۵۰,۴۰۵	۵۶۴,۰۳۶	۲,۱۷۴,۶۱۵	۱۲۲,۹۱۰	۷۵۳,۹۰۰	۲۱۳,۱۹۰	۲,۱۸۵,۳۸۲	جمع	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

مبلغ

میلیون ریال

۳,۷۱۶,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکتهای گروه

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- یک فقره دعوای حقوقی توسط آقای رادکائی در خصوص خسارت تاخیر تأدیه قرارداد بطوری زنی و پرداخت ضرر و زیان تقویت منفعت مسلم قرارداد بطوری زنی برای سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲/۰۲/۳۰ توسط شرکت فامرین ایهر در دادگستری شهرستان ایهر و تهران طرح شده و پرونده بدواً به شعبه دوم حقوقی ایهر ارجاع شد. لکن شعبه دوم قرار امتناع از رسیدگی صادر نمود و پرونده به شعبه ۵ حقوقی ایهر ارجاع گردید. در شعبه ۵ پرونده در مرحله اجرای قرار کارشناسی و نظریه کارشناسی ابلاغ گردید و شرکت نیز با ثبت لایحه ای اعتراض خود را به این نظریه اعلام و دادگاه پرونده را به کارشناسی ۳ نفره ارجاع داد. در حال حاضر در حال ارائه مستندات و دفاع از موضع شرکت در مرحله کارشناسی نزد هیات سه نفره کارشناسی می باشیم. دو تن از اعضای هیات سه نفره در نظریه خود بخشی از خواسته آقای رادکائی در خصوص توان تولید نامبرده در سالهای مورد ادعا را تأیید نموده اند و پرونده در حال پیگیری می باشد.

۳۳-۲-۲- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی بیمه، تا سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ رسیدگی شده و در خصوص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۴۰ ریال برای هر سهم) است.

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

