

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به همراه صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۱۰

شماره: ۱۴۰۳-۲۶۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورت های مالی****اظہار نظر**

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای 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، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده ای برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۱-۲-۱-۱۶ صورتهای مالی پیوست، حدود ۸۶ درصد فروش خالص سال مالی مورد رسیدگی (سال مالی قبل ۸۶ درصد) به شرکت به پخش، طبق قرارداد فروش انحصاری محصولات منعقد در سالهای قبل و الحاقیه های بعدی آن، صورت گرفته است. در این خصوص میانگین دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور معادل ۱۱۲ روز می باشد. (طبق شرایط قرارداد، ۷۵ روز)

۵- همانطوریکه در یادداشت ۱-۲-۱-۳۳ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، دعوی حقوقی شرکت فامین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) در خصوص مطالبه ضرر و زیان تفویض منفعت مسلم و محرومیت از اجرت های محقق و مغیر در قرارداد بطری زنی برای سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ مطرح است که در جریان رسیدگی بوده و رای دادگاه تهران تاکنون صادر نشده است.

۶- 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 ۱۵.۱۳۱ میلیون ریال از آقای محمد سهیل بادغیسی و مبلغ ۶۰.۲۳۲ 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 ۷.۶۷۰ میلیون ریال و ۱۹۰.۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده است.

مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته 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 بااهمیت 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 بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های 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 بااهمیت 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 بکارگیری مبنای 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، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 توسط شرکت 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 با اهمیت 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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 مواد ۲۸ و ۳۳ اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص معرفی نماینده حقیقی عضو حقوقی هیئت مدیره حداکثر ظرف پانزده روز پس از انتخاب در مجمع عمومی عادی و تشکیل جلسه هیئت مدیره جهت تعیین سمت اعضا حداکثر ظرف یک هفته بعد از انتخاب اعضا توسط مجمع عمومی عادی رعایت نگردیده است.

۱۱- اقدامات شرکت در ارتباط با تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸ بهمن ۱۴۰۲ در خصوص کاهش دوره وصول مطالبات از شرکت به پخش تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت های 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 رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه تضامین مرتبط با شرکتهای گلتاش و پاکسان در چارچوب مراودات فیما بین انجام شده و 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 بالهیمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") شامل دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفت. در این ارتباط به استثنای مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات به ترتیب در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و افشای فوری تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات و مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقلال اکثریت اعضای کمیته های ریسک و انتصابات، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نکرده است.

مضافاً 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.

۱۵- 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- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ ۱۰ بهمن ۱۴۰۳

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

محمد ابراهیمی

کد عضویت ۸۹۱۷۵۹





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

کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۳۴۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵

کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۴ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲

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

تلفن: ۲۴۳۵۳۶-۲۲۵۱ و ۲۴۳۵۳۶-۲۲۵۳ دورنگار: ۰۲۴۳۵۳۶ صندوق پستی: ۴۵۶۱۵/۸۵۹

E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۴

* صورت سود و زیان

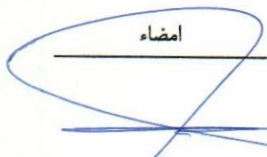
* صورت وضعیت مالی

* 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 ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	محمد یاراحمدی	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 غیر موظف هیئت مدیره	سید مهدی مجیدی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	پژمان میر هادی	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	محمد مهدی خدایی مهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

۱



شرکت صنایع بهداشتی ساینکو
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۵۵۲,۲۲۵	۹,۷۷۲,۳۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۳۵۴,۷۰۱)	(۶,۹۲۳,۸۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۹۷,۵۲۳	۲,۸۴۸,۴۷۴		سود ناخالص
(۱,۱۳۸,۱۶۵)	(۱,۷۳۶,۰۱۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۷,۲۶۸	۲۸,۳۷۸	۸	سایر درآمدها
(۱,۹۸۹)	(۹,۵۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۷۴,۶۳۷	۱,۱۳۱,۳۲۲		سود عملیاتی
(۱۰۸,۰۶۹)	(۱۵۳,۶۹۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۳۴۴	۱,۰۳۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۶۹,۹۱۳	۹۷۸,۶۶۱		سود قبل از مالیات
(۱۵۶,۷۹۷)	(۳۲,۴۷۶)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱۳,۱۱۵	۹۴۶,۱۸۶		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳,۵۹۷	۴,۳۹۵		عملیاتی (ریال)
(۳۴۵)	(۶۱۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۲۵۲	۳,۷۸۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۵۸,۲۷۹	۲۴۳,۳۳۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۲۹۲	۱,۸۴۷,۹۷۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۴,۱۰۹	۲,۰۹۲,۸۴۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۷۶,۲۳۰	۱۵۷,۹۹۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۱۸۸,۱۱۱	۱,۶۹۴,۱۹۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۲۶۹,۴۷۴	۳,۵۸۳,۸۶۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰,۲۷۷	۷۴,۹۰۲	۲۰	موجودی نقد
۳,۷۷۶,۹۷۲	۵,۵۱۳,۸۳۷		جمع دارایی های جاری
۳,۹۴۱,۰۸۲	۷,۶۰۶,۶۸۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۰۹۰,۴۱۶	۱,۹۵۴,۱۰۲		سود انباشته
۱,۳۶۵,۴۱۶	۲,۲۲۹,۱۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۹,۷۷۵	۱۳۶,۳۳۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۷۷۵	۱۳۶,۳۳۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۱۸,۴۵۹	۴,۰۹۹,۱۰۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۶,۲۷۸	۷۹,۱۰۳	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۷۱,۹۲۸	۲۰۹,۰۴۴	۲۷	سود سهام پرداختنی
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹	۲۴	تسهیلات مالی
۱۴۸,۱۱۸	۹۳,۵۲۱	۲۸	پیش دریافت ها
۲,۴۹۵,۸۹۱	۵,۲۴۱,۲۴۸		جمع بدهی های جاری
۲,۵۷۵,۶۶۶	۵,۳۷۷,۵۸۱		جمع بدهی ها
۳,۹۴۱,۰۸۲	۷,۶۰۶,۶۸۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲
شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
تأیید شده

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۵	۳۵۰,۵۴۶
۶۱۷,۳۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۸۱۳,۱۱۵
۸۱۳,۱۱۵			
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶۵,۰۰۰)
(۶۵,۰۰۰)			
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸,۲۴۵	(۸,۲۴۵)
۰			
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۰,۴۱۶
۱,۳۶۵,۴۱۶			
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۹۴۶,۱۸۶
۹۴۶,۱۸۶			
سود سهام مصوب	۰	۰	(۸۲,۵۰۰)
(۸۲,۵۰۰)			
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۹۵۴,۱۰۲
۲,۲۲۹,۱۰۲			

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

شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۳



۴

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۳۴۵	۳۸۴,۴۶۲	۲۹
(۱۱,۲۹۵)	(۱۳۹,۶۵۰)	
۶۶,۰۵۰	۲۴۴,۸۱۲	
۸۴	.	
(۵۸,۲۷۵)	(۱۱۷,۱۱۰)	
(۵۴۵)	(۱۸۴,۳۸۹)	
۱,۱۸۶	۱,۰۱۹	
(۵۷,۵۵۱)	(۳۰۰,۴۸۰)	
۸,۵۰۰	(۵۵,۶۶۸)	
۶۸۲,۵۰۰	۱,۵۶۴,۹۱۹	
(۶۰۹,۹۱۹)	(۱,۲۶۸,۶۴۱)	
(۹۴,۷۰۰)	(۱۶۰,۶۰۱)	
(۳۴,۴۷۹)	(۴۵,۳۸۴)	
(۵۶,۵۹۷)	۹۰,۲۹۳	
(۴۸,۰۹۸)	۳۴,۶۲۵	
۸۸,۳۷۵	۴۰,۲۷۷	
۴۰,۲۷۷	۷۴,۹۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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 دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد.

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۵۹	۱۵۹
۱۵۹	۱۵۹
۳۳	۴۲
۱۹۲	۲۰۱

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) به کارگیری این استاندارد برای کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا می باشد. اجرای استاندارد مذکور در شرایط فعلی تاثیر با اهمیتی در صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر 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 ارزش (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 ارزش در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا	نرخ مصوب بانک مرکزی
	یورو	سنا	۶۷۵،۱۱۰
			۶۴۴،۸۸۶

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 ودر 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 ۱۴۰۳

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی

اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در

نظر گرفتن جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵-۶-۸-۱۰-۲۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵-۶-۸-۱۰-۱۵-۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ و ۸ ساله ۱۰-۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

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 هریک 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 ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۳-۶-۳- دارایی های نا مشهود در سایر حق امتیازها که مربوط به برند ها می باشد به دلیل عمر مفید نا معین مستهلك نمی شود.

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

در صورت فرونی 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

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در

سهام شرکتها

سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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 سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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 پرتفویی از سرمایه گذاری

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		فروش خالص: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴,۱۳۳,۴۰۵	۲۰,۶۲۸	۵,۲۰۸,۸۶۹	۱۹,۳۸۷	انواع مایع ظرفشویی
۱,۴۱۹,۴۰۷	۴,۸۸۱	۱,۸۸۹,۹۶۳	۴,۷۱۴	مایع لباسشویی
۳۵۹,۳۰۴	۴,۲۹۶	۴۱۳,۳۰۸	۳,۷۰۸	انواع مایعات سفیدکننده
۲۷۶,۴۲۳	۸۶۸	۳۳۰,۷۴۵	۷۷۹	مایع شیشه شوی
۱۵۳,۸۴۲	۶۴۷	۱۶۴,۵۰۳	۵۱۱	مایع نرم کننده لباس
۱۰۹,۴۱۹	۵۸۲	۱۵۲,۱۷۳	۶۵۱	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۴۹,۶۵۵	۱۶۱	۷۰,۶۷۵	۱۶۹	مایع چند منظوره
۸۰۰,۸۰۵	۲,۲۱۳	۵۰۷,۵۳۰	۱,۵۴۲	سایر محصولات
۷,۳۰۲,۲۵۹	۳۴,۲۷۴	۸,۷۳۷,۷۶۷	۳۱,۴۶۲	
۳۹۹,۵۹۸	۸۴۲	۱,۱۵۲,۲۷۰	۲,۱۴۰	ژل ظرفشویی
۸,۵۶۹	۳۷	۵۸,۵۰۹	۲۲۹	انواع مایع ظرفشویی
۱۹,۱۸۶	۶۲	۴۹,۷۱۰	۱۲۶	مایع شیشه شوی
۲۶,۹۷۳	۱۰۳	۵۴,۶۰۲	۱۸۱	سایر مایعات شوینده
۴۵۴,۳۲۷	۱,۰۴۴	۱,۳۱۵,۰۹۱	۲,۶۷۶	
۷,۷۵۶,۵۸۵	۳۵,۳۱۸	۱۰,۰۵۲,۸۵۸	۳۴,۱۳۸	فروش ناخالص
(۴,۴۸۸)	(۱۹)	(۳۱,۵۰۰)	(۶۷)	برگشت از فروش
(۱۹۹,۸۷۲)		(۲۵۹,۰۰۵)		تخفیفات
۷,۵۵۲,۲۲۵	۳۵,۳۰۰	۹,۷۷۲,۳۵۳	۳۴,۰۷۱	فروش خالص

صادراتی:

۵-۱ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۵,۶	۶,۴۶۳,۵۶۸	۸۵,۹	۸,۳۹۳,۵۱۴	شرکت به یخش
۰,۳	۲۳,۲۳۳	۰,۳	۲۸,۵۵۷	شرکت پاکسان
۰,۱	۱۰,۳۰۶	۰,۱	۱۴,۲۷۵	شرکت گلتاش
۰,۰	۸۴	-	۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۸۶,۰	۶,۴۹۷,۱۹۰	۸۶,۳	۸,۴۳۶,۳۴۵	
۱۴,۰	۱,۰۵۵,۰۳۵	۱۳,۷	۱,۳۳۶,۰۰۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۷,۵۵۲,۲۲۵	۱۰۰	۹,۷۷۲,۳۵۳	

۵-۲ مبلغ تخفیفات در سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
					فروش خالص:
۲۷	۲۵	۱,۲۸۹,۹۲۴	۳,۸۱۹,۳۳۸	۵,۱۰۹,۲۶۲	انواع مایع ظرفشویی
۳۶	۳۸	۷۰۶,۳۶۵	۱,۱۷۰,۶۱۲	۱,۸۷۶,۹۷۷	مایع لباسشویی
۳۵	۳۵	۴۰۱,۳۲۷	۷۵۰,۹۴۳	۱,۱۵۲,۲۷۰	ژل ظرفشویی
۲۳	۲۷	۱۰۸,۴۷۴	۲۹۱,۹۸۷	۴۰۰,۴۶۱	انواع مایعات سفیدکننده
۲۰	۱۸	۶۶,۴۵۹	۳۰۳,۳۴۲	۳۶۹,۸۰۱	مایع شیشه شوی
۲۶	۲۵	۴۰,۸۶۵	۱۲۲,۴۱۹	۱۶۳,۲۸۳	مایع نرم کننده لباس
۳۳	۳۷	۵۴,۸۲۸	۹۱,۵۲۷	۱۴۶,۳۵۵	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۴۰	۲۸	۱۸,۹۵۵	۴۹,۶۰۷	۶۸,۵۶۲	مایع چند منظوره
۳۱	۳۳	۱۶۱,۲۷۸	۳۲۴,۱۰۳	۴۸۵,۳۸۲	سایر محصولات
۲۹	۲۹	۲,۸۴۸,۴۷۴	۶,۹۲۳,۸۷۹	۹,۷۷۲,۳۵۳	



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم
۴,۹۷۰,۳۵۹	۶,۳۷۴,۶۷۹	دستمزد مستقیم
۱۷۹,۸۵۳	۳۱۱,۸۱۷	سربار ساخت:
		دستمزد غیر مستقیم
۲۲۴,۳۰۲	۳۵۴,۷۱۴	استهلاک
۲۰,۸۱۳	۳۰,۱۰۵	تعمیر و نگهداری
۲۰,۶۶۰	۴۲,۰۴۰	لوازم مصرفی
۱۱,۰۸۱	۱۹,۳۲۶	انرژی
۸,۳۹۷	۹,۵۷۵	حمل
۳,۳۳۸	۵,۶۰۱	بیمه و عوارض داراییهای ثابت
۴,۵۴۱	۵,۳۰۴	سایر
۳۱,۹۴۲	۳۹,۱۸۷	جمع هزینه های ساخت
۵,۴۷۵,۲۸۶	۷,۱۹۲,۳۴۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۰)	.	بهای تمام شده ساخت
۵,۴۷۵,۲۵۶	۷,۱۹۲,۳۴۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۰۸,۷۶۱)	(۲۶۱,۳۲۹)	مصارف داخلی و تبلیغاتی
(۱۱,۷۹۴)	(۷,۱۴۰)	
۵,۳۵۴,۷۰۱	۶,۹۲۳,۸۷۹	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۶- در دوره مالی جاری مبلغ ۶,۵۱۳,۰۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۵,۰۶۴,۰۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک

کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه	مواد اولیه (داخلی و خارجی)
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۲۹,۳۳	۱,۴۸۵,۱۸۰	۲۷,۳۱	۱,۷۷۸,۴۶۵	ایران	شیمیایی	اسید سولفونیک
۲۲,۰۹	۱,۱۱۸,۶۸۴	۲۵,۰۲	۱,۶۲۹,۵۳۱	ایران	شیمیایی	تگزابون ان ۷۰
۹,۱۲	۴۶۱,۶۶۸	۷,۷۵	۵۰۴,۷۳۵	ایران	بسته بندی	پلی اتیلن
۴,۶۱	۲۳۳,۶۷۲	۴,۷۳	۳۰۸,۱۶۹	ایران	بسته بندی	پریفرم و مواد پت
۶,۰۴	۳۰۵,۸۱۲	۴,۹۰	۳۱۹,۱۸۲	ایران	بسته بندی	انواع کارتن و صفحه
۲۷,۹۳	۱,۴۱۴,۲۲۵	۲۲,۵۷	۱,۴۶۹,۹۹۶	ایران	شیمیایی و بسته بندی	سایر خرید داخلی
۰,۴۷	۲۳,۷۶۷	۷,۷۲	۵۰۳,۰۰۹	وارداتی	شیمیایی	مواد شیمیایی
۰,۴۱	۲۱,۰۰۸	-	۰	وارداتی	بسته بندی	ادوات بسته بندی
۱۰۰	۵,۰۶۴,۰۱۷	۱۰۰	۶,۵۱۳,۰۸۶			

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سالانه	
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۰,۸۷۱	۲۰,۰۸۳	۱۹,۶۴۸	۹۰,۰۰۰	تن	گروه مایع ظرفشویی
۵۰,۵۴	۴,۹۲۶	۴,۳۶۹	۱۵,۰۰۰	تن	گروه مایع لباسشویی
۴,۳۴۵	۳,۷۳۲	۳,۶۳۰	۳,۰۰۰	تن	گروه سفیدکننده های
۹۴۷	۸۷۳	۶۹۰	۱,۹۸۰	تن	گروه شیشه شو ی
۷۱۳	۵۲۶	۵۷۹	۳۰۰	تن	گروه نرم کننده
۵۷۲	۶۹۱	۴۷۴	۱۵,۰۰۰	تن	گروه توالت شوی ولوله بازکن
۴	۰	۰	۱۲,۶۰۰	تن	گروه انواع آبروسل (اسپری)
۳,۲۲۱	۴,۰۶۹	۲,۷۴۲	۳۵,۴۲۰	تن	گروه سایر محصولات
۶۵۰	۷۷۴	۷۶۳	۳,۵۲۰	تن	گروه بطری پت و پلی اتیلن(ادوات بسته بندی)
۵۵۱	۴۹۳	۴۵۲	۱۶,۰۰۰	تن	گروه محصولات صنعتی
۳۶,۹۲۸	۳۶,۱۶۷	۳۳,۳۴۶	۱۹۲,۸۲۰		جمع محصولات
۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه اسپری برفی
۳۶,۹۲۸	۳۶,۱۶۷	۳۳,۳۴۶			جمع کل

۴-۶- ظرفیت عملی تولید بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۶,۷۵۵	۵۷,۹۶۶
۷-۲ خدمات بازرگانی و بازاریابی	۷۸۳,۱۵۶	۳۹۳,۳۹۳
حمل و نقل	۳۰۹,۵۰۳	۲۴۷,۲۳۳
۷-۳ حق لیسانس پاکستان	۱۱۷,۴۸۷	۱۷۵,۳۷۳
تبلیغات	۳۵,۰۵۳	۷,۱۷۳
سهم از هزینه های خدماتی	۲۳,۹۴۱	۱۶,۲۵۱
تعمیر و نگهداری	۲,۶۹۵	۱,۸۷۳
انرژی	۱,۰۵۰	۵۷۲
استهلاک	۶۰۲	۴۹۲
سایر	۱۸,۷۰۸	۷,۴۶۱
	۱,۳۷۸,۹۵۰	۹۰۷,۶۸۷
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۶,۷۹۷	۱۴۶,۶۹۰
جرائم دیر کرد برند گلی	۴۹,۷۸۵	۰
پذیرایی	۱۵,۰۶۱	۱۰,۲۷۴
خدمات مشاوره	۹,۸۰۲	۴,۰۲۳
حسابرسی	۷,۵۵۰	۴,۱۰۰
تعمیر و نگهداری	۷,۴۷۹	۷,۹۰۶
سهم از هزینه های خدماتی	۶,۹۴۷	۴,۵۸۴
استهلاک	۳,۶۰۰	۴,۰۱۰
ملزومات مصرفی	۲,۷۹۵	۱,۵۷۰
پوشاک	۲,۱۸۸	۳,۶۱۰
انرژی	۶۹۰	۷۷۸
پاداش هیئت مدیره	۰	۲,۵۰۰
سایر	۶۴,۳۶۹	۴۰,۴۳۵
	۳۵۷,۰۶۳	۲۳۰,۴۷۸
	۱,۷۳۶,۰۱۳	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 می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های بازرگانی و بازاریابی بابت هزینه های انجام شده در این خصوص توسط شرکت بهپخش می باشد. علت افزایش مبلغ مذکور از بابت عدم تبلیغات و جایگزین نمودن طرح های انگیزشی فروش که در قالب پاداش، بسته به حجم فروش به فروشندگان مطرح مراکز پخش تعلق می گیرد که موجب فروش بیشتر و معرفی محصولات به خرده فروشان شد و همچنین مربوط به فروش محصولات برف، سپید، رخشا و ... است که با توجه به شرایط بازار و افزایش قیمت محصولات طی دوره، جهت حضور موثر در بازار و همچنین دوره تنفس فروشگاه های زنجیره ای می باشد.

۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به حق لیسانس استفاده از برندهای شرکت پاکستان (گلی، سپید، برف، رخشا و ...) می باشد که بر اساس ۳,۳ درصد فروش محصولات داخلی و ۱,۶۵ درصد فروش صادراتی برندهای فوق محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به خرید علامت تجاری گلی از شرکت پاکستان حق لیسانس مربوط به این برند از تاریخ خرید (۱۴۰۳/۰۳/۰۹) منظور نگردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۸۰	۲۷,۶۹۳
.	۶۸۵
۸۸	.
۱۷,۲۶۸	۲۸,۳۷۸

سود حاصل از فروش ضایعات

سود حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش مواد

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۹	.
.	۹,۵۱۷
۱,۹۸۹	۹,۵۱۷

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

سایر

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۴۱۷	۱۳۹,۶۲۸
۲,۶۵۲	۱۴,۰۶۵
۱۰۸,۰۶۹	۱۵۳,۶۹۴

وام های دریافتی

هزینه مالی تسهیلات بانکی

سایر (جرائم)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۸۳	۱۳۳
۱,۱۸۶	۱,۰۱۹
۷۶	.
(۱۰۱)	(۱۱۹)
۳,۳۴۴	۱,۰۳۳

سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سایر درآمد ها و هزینه ها

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۴,۶۳۷	۱,۱۳۱,۳۲۲
(۱۷۵,۶۰۴)	(۳۲,۴۷۶)
۸۹۹,۰۳۳	۱,۰۹۸,۸۴۷
(۱۰۴,۷۲۵)	(۱۵۲,۶۶۱)
۱۸,۸۰۷	.
(۸۵,۹۱۸)	(۱۵۲,۶۶۱)
۹۶۹,۹۱۳	۹۷۸,۶۶۱
(۱۵۶,۷۹۷)	(۳۲,۴۷۶)
۸۱۳,۱۱۵	۹۴۶,۱۸۶
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۵۲	۳,۷۸۵

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

غیر عملیاتی (زیان)

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و متصوات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۳۴۴,۳۴۰	۱,۲۹۰	.	۳۴۵,۶۳۰	۵۲,۸۶۸	۳۴,۸۳۷	۱۲,۵۲۳	۱۴۷,۴۸۲	۱۸,۰۶۱	۶۲,۶۶۷	۱۴,۵۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۸,۳۷۵	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۲۲,۱۷۴	۸,۲۵۲	۴,۷۱۵	.	۳,۴۷۸	۱,۸۰۵	۳,۹۲۴	.	افزایش
(۹۱)	.	.	(۹۱)	.	(۹۱)	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	(۱,۲۹۰)	.	۱,۲۹۰	۱,۲۴۵	۴۵	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰۲,۴۲۴	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۳۶۸,۵۲۵	۶۲,۳۶۵	۳۹,۵۰۷	۱۲,۵۲۳	۱۵۰,۹۶۰	۱۹,۸۶۶	۶۶,۵۹۱	۱۴,۵۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۱۷,۱۱۱	.	(۱۶,۳۰۰)	۱۱۷,۱۱۱	۱۲,۶۸۳	۶,۷۳۸	.	۹۲,۰۷۳	۵۷۴	۵۰,۴۴۴	.	افزایش
.	(۱۹,۸۰۱)	.	۳۶,۱۰۲	۹,۳۷۳	۳,۹۸۹	.	۱۹,۶۱۵	۱,۹۴۲	۱,۱۸۲	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۱۹,۵۳۶	.	.	۵۱۹,۵۳۶	۸۴,۴۲۱	۵۰,۲۳۴	۱۲,۵۲۳	۲۶۲,۶۴۷	۲۲,۳۸۲	۷۲,۸۱۷	۱۴,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۱۹,۰۲۹	.	.	۲۱۹,۰۲۹	۳۲,۱۱۳	۱۷,۴۶۲	۸,۱۸۸	۱۱۰,۳۹۵	۱۳,۴۹۷	۳۷,۳۷۴	.	استهلاک انباشته
۲۵,۲۰۱	.	.	۲۵,۲۰۱	۵,۱۸۷	۴,۷۹۳	۱,۳۹۷	۱۰,۵۶۳	۹۶۲	۲,۲۹۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۸۴)	.	.	(۸۴)	.	(۸۴)	.	.	.	.	.	استهلاک
۲۴۴,۱۴۶	.	.	۲۴۴,۱۴۶	۳۷,۳۰۱	۲۲,۱۷۲	۹,۵۸۵	۱۲۰,۹۵۸	۱۴,۴۵۹	۳۹,۶۷۲	.	واگذار شده
۳۲,۰۵۹	.	.	۳۲,۰۵۹	۷,۸۸۳	۵,۴۴۹	۱,۳۶۹	۱۳,۵۳۴	۱,۴۷۳	۲,۳۵۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۷۶,۲۰۵	.	.	۲۷۶,۲۰۵	۴۵,۱۸۴	۲۷,۶۲۱	۱۰,۹۵۴	۱۳۴,۴۹۲	۱۵,۹۳۲	۴۲,۰۲۳	.	استهلاک
۲۴۳,۳۳۰	.	.	۲۴۳,۳۳۰	۳۹,۳۲۸	۲۲,۶۱۳	۱,۵۶۹	۱۲۸,۱۵۵	۶,۴۵۰	۳۰,۷۹۳	۱۴,۵۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵۸,۳۷۹	۱۹,۸۰۱	۱۶,۳۰۰	۱۲۲,۱۷۷	۲۵,۰۶۴	۱۷,۳۳۵	۲,۹۳۸	۳۰,۰۰۲	۵,۴۰۷	۲۶,۹۱۹	۱۴,۵۱۲	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه تا مبلغ ۵,۱۹۰ میلیارد ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

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

۱۳-۳- عمده مبلغ افزایش ماشین آلات و تجهیزات از بابت خرید دو دستگاه تزریق ۱۲۰ و ۱۶۰ تنی بوده است.



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

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیاز ها	نرم افزار رایانه ای	فهرتوری کارخانه	حق استفاده از پروانه بهره برداری دستگاه نکته (تولید بطری)	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳,۲۵۶	۲,۱۶۵	۵,۷۴۴	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷
۵۴۵	.	۵۴۵	.	.	.
۱۳,۸۰۱	۲,۱۶۵	۶,۲۸۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷
۱,۸۴۳,۸۹۱	۱,۸۴۳,۸۹۱	.	.	.	.
۱,۸۵۷,۶۹۳	۱,۸۴۶,۰۵۶	۶,۲۸۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷
۹,۳۹۵	.	۵,۶۷۳	.	۳,۷۲۲	.
۱۱۵	.	۱۱۵	.	.	.
۹,۵۱۰	.	۵,۷۸۸	.	۳,۷۲۲	.
۲۰۵	.	۲۰۵	.	.	.
۹,۷۱۵	.	۵,۹۹۳	.	۳,۷۲۲	.
۱,۸۴۷,۹۷۷	۱,۸۴۶,۰۵۶	۲۹۶	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷
۴,۳۹۲	۲,۱۶۵	۵۰۱	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷

۱۴-۱ افزایش در سایر حق امتیاز ها از بابت خرید برند گلی از شرکت پاکسان بوده است توضیح اینکه بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت علامت تجاری گلی (برند گلی) و کلیه عناوین مشتقه ثبت از واژه گلی بر اساس نظر گروه کارشناسان رسمی دادگستری مبلغ ۱,۸۴۳,۸۹۱ میلیون ریال خریداری شده است. بر اساس مفاد قرارداد ده درصد ثمن معامله در زمان قرارداد پرداخت شده و ما بقی آن بعد از سال مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ به فروشنده پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱	۱۳	۰.۰۰۱
۷۵۷	۲۱	۰.۰۰۴
۱,۱۳۸	۳۴	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳	
۲۱	۲۱	
۳۴	۳۴	
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۶
۱۸۲	۱۸۲	۰.۴۳
۱	۱	-
۰.۱۰	۰.۰۰	-
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت پاکسان (سهامی عام)

شرکت گلشن (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)

شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی

شرکت مرورید هامون (سهامی خاص)

شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				تجاری	
				اسناد دریافتنی	
۱۴,۳۵۳	۱۵,۱۳۱	۰	۱۵,۱۳۱	۱۶-۱-۱	محمد سهیل بادغیسی
۱۴,۳۵۳	۱۵,۱۳۱	۰	۱۵,۱۳۱		
				حساب های دریافتنی	
۲,۱۸۵,۳۸۲	۳,۴۹۵,۰۳۱	۰	۳,۴۹۵,۰۳۱	۱۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۶۷,۶۰۵	۷۲,۱۰۹	۰	۷۲,۱۰۹	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۲,۲۵۲,۹۸۶	۳,۵۶۷,۱۴۰	۰	۳,۵۶۷,۱۴۰		
۲,۲۶۷,۳۳۹	۳,۵۸۲,۲۷۱	۰	۳,۵۸۲,۲۷۱		
				سایر دریافتنی ها	
				اسناد دریافتنی	
۰	۰	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۶-۱-۴	صرافی محمدزاده
۰	۰	(۴۳۲)	۴۳۲	۱۶-۱-۴	نیرو گستر ماکیان
۰	۰	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴		
				حساب های دریافتنی	
۰	۰	(۲,۲۵۱)	۲,۲۵۱	over engineering	
۰	۰	(۱,۲۶۱)	۱,۲۶۱	TOURANTO MIDDLE EAST	
۰	۰	(۲۲۳)	۲۲۳	ROBAN RUSH	
۲,۱۳۵	۱,۵۹۲	۰	۱,۵۹۲	کارکنان (وام و مساعده)	
۲,۱۳۵	۱,۵۹۲	(۳,۷۳۵)	۵,۳۲۷		
۲,۱۳۵	۱,۵۹۲	(۱۴,۹۷۹)	۱۶,۵۷۱		
۲,۲۶۹,۴۷۴	۳,۵۸۳,۸۶۳	(۱۴,۹۷۹)	۳,۵۹۸,۸۴۲		

۱۶-۱-۱- به منظور تسویه مطالبات سنواتی، در سنوات مالی قبل از آقای بادغیسی ۹ فقره چک به مبلغ ۲۱,۰۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵,۱۳۱ 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 گرفت. فرآیند انتقال اجرائی سند مالکیت به نام شرکت به اتمام رسید و سند تک برگ تا کنون واصل نگردیده است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۸ ابلاغی از سامانه ثنا قوه قضائیه، ارزش زمین مذکور مبلغ ۷,۶۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۲۱,۰۵۰		پیش دریافت (یادداشت ۲-۲۸)
(۵,۹۱۹)		خالص مطالبات
۱۵,۱۳۱		



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۸,۲۲۰	۳,۴۶۲,۰۲۸	۱۶-۱-۲-۱ شرکت بهپخش
۹,۵۹۹	۲۳,۳۵۴	شرکت گلش
۷,۴۵۱	۹,۳۳۵	شرکت آلی شیمی
۱۱۲	۳۱۱	شرکت مروارید هامون
.	۴	شرکت پاکسان-سهامی عام
۲,۱۸۵,۳۸۲	۳,۴۹۵,۰۳۱	

۱۶-۱-۲-۱- حدود ۸۶ درصد فروش سال مورد رسیدگی و همچنین ۸۵ درصد سال قبل به شرکت بهپخش بوده است (یادداشت ۵-۱). فروش به شرکت مذکور طبق قرارداد فروش انحصاری محصولات منعقد در سال های قبل و الحاقیه های بعدی آن صورت گرفته است. در این خصوص میانگین ماهانه دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور ۱۱۲ روز می باشد. (طبق شرایط قرارداد، ۷۵ روز)

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۳۵۲	۶۰,۲۳۲	۱۶-۱-۳-۱ توسعه آرسین قشم
.	۶,۹۵۵	کمیتة امداد زنجان
۸۸۰	۸۸۰	عباسعلی میزینیانی
.	۷۷۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۶۲۷	۶۲۷	شرکت بازرگانی فلات قاره یاس
۴۰۰	۴۰۰	مصطفی خدایاریان
۳۳۶	۳۳۶	شرکت ادیبان بهار
۱۵۲	۱۵۲	ابولفضل زارع ادیب واقفی
۱۱۹	۱۱۹	آزادهمپا
۱۱۶	۱۱۶	یوسف لشگری
۴,۳۶۸	.	علی اکبر صفری
۶۹۷	۶۹۷	حسابهای دریافتنی تجاری ناشی از صادرات
۱,۵۵۵	۸۱۸	سایر
۶۷,۶۰۵	۷۲,۱۰۹	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱-۴-۱۶- 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 ماکیان به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با پیگیری قضایی که در خصوص پرونده صرافی محمدزاده صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده 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 باتوجه 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 مابه 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.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۲۴۵	۷۸,۳۷۷

بیش از ۳۶۵ روز



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۲,۱۸۵	۶۷,۰۵۹	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۳۷,۳۹۹	۷۵,۰۶۹	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۵,۴۳۹	۱۴,۴۶۰	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات
۱,۲۰۷	۱,۴۰۵		پیش پرداخت حق بیمه
۲۷۶,۲۳۰	۱۵۷,۹۹۳		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۷,۴۷۵	۵۲,۴۴۴	۹۴۰۰۰	یورو	دانمارک	اسانس
۱۰,۲۰۹	۱۰,۲۰۹	۳۲۶۴۰	یورو	امارات	اسانس
۴,۰۹۵	۴,۲۷۲	۱۴۸۶۰	یورو	سوئیس	اسانس
۱۶۰,۳۹۵	.	.	درهم	امارات	اسانس
۱۲	۱۳۴				سایر
۲۲۲,۱۸۵	۶۷,۰۵۹				



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۴۵,۲۶۹	شرکت شکوفا شیمی آراین
۴۲,۲۷۰	۳۲,۶۵۳	بهداش
.	۲۰,۳۸۲	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۵,۲۶۶	۱۱,۱۳۳	شرکت پتروشیمی شازند اراک
۳,۱۸۳	۹,۹۸۱	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
.	۹,۴۶۰	کارن پلاستیک زرین
۴,۴۹۲	۵,۳۰۰	شرکت پتروشیمی اروند
.	۴,۸۷۱	شرکت آلی شیمی قم
۹۲۳	۲,۹۳۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
.	۲,۷۲۸	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
.	۱,۸۲۶	ماوراء پلاست کار
۴,۶۷۲	۹۰۹	ایمن ظرف قزوین
۱۲۵	۷۲۸	پتروشیمی مارون
۱۳۱	۵۰۳	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
.	۴۲۱	سین انرژی مثبت
۸۸	۲۲۵	زیست فرآورده سپاهان(فراکت)
۲۰۶	۲۰۶	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
۵	۱۹۷	شرکت دنیای سازیای پویا
۷۱	۷۱	پتروشیمی شیراز
۴۷	۴۷	آرکا تجهیز کاوه
۳۱۳,۱۹۰	.	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۵,۱۲۰	.	سید حجت فاطمی
۸,۱۲۱	.	عطر اتحاد پایتخت
۲,۶۱۶	.	سمند گستر شیمی
۲,۴۲۸	.	تولیدی شیمیایی کلران
۳,۰۸۹	۳,۹۹۸	سایر
۳۹۶,۰۴۲	۳۵۳,۸۳۷	
.	(۲۴۵,۲۶۹)	کسر می شود اسناد پرداختنی:
(۴۲,۲۷۰)	(۱۰,۴۰۶)	شکوفا شیمی آراین
(۳,۱۸۳)	(۹,۹۸۱)	بهداش
.	(۹,۴۶۰)	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
.	(۲,۷۲۸)	کارن پلاستیک زرین
.	(۵۰۳)	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
.	(۴۲۱)	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
(۳۱۳,۱۹۰)	.	سین انرژی مثبت
(۳۵۸,۶۴۳)	(۲۷۸,۷۶۸)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۳۷,۳۹۹	۷۵,۰۶۹	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراست:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۴۱۷	علی اسفندیار VC فروشگاه
۵۰۰	۱,۵۷۳	علی داوری
.	۱,۴۸۰	بهروز عزیزمحمدی
.	۱,۱۷۶	مهرداد و حسن حجه الاسلامی
.	۸۷۱	سوپر گوشت نوین (عربعلی اله یاری فرد)
.	۷۸۷	فروشگاه مرغ و ماهی کاظمی
.	۷۲۰	حمیدرضا اخلاص
.	۵۸۹	فروشگاه ایمن راد (آقای اسماعیل باقرخجسته)
.	۳۶۷	قالب سازی تیکا قدرت اله تاج الدین
.	۳۵۸	گفتگو فراز ایرانیان
۲۶۱	۱۲۱	سازمان غذا و دارو
۲,۳۶۸	.	علیرضا پسیان علیشاه (اجیل فروشی حاج رحیم نور جهان
۱,۶۰۰	.	کارخانه برنج کوبی عدالت (فرهاد کنفچیان)
۱,۳۱۴	.	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
۱,۲۶۵	.	سنگ فروشی ستاره شرق محمدی
۸۲۰	.	رسول علایی
۷۵۸	.	امیر حسین پورخدا بخش
۵۵۴	.	شرکت آریا کاجیکا
۴۸۰	.	شرکت هزار نقش آریا
۴۴۰	.	پیمانکاری ارسال بهاوری
۲۵۰	.	معصومه کاظمی (مهندس معمار)
۲۲۹	.	سید رضا حسینیان بنویدی
۲۱۵	.	شرکت پارسی تک
۴,۳۸۵	۴,۰۰۱	سایر
۱۵,۴۳۹	۱۴,۴۶۰	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۶۸۷	۵۳۱,۰۱۶	کالای ساخته شده
۳۹	۳۹	کالای در جریان ساخت
۷۸۴,۳۰۳	۱,۰۰۳,۹۰۲	مواد اولیه و بسته بندی
۳۸,۲۱۷	۴۸,۲۱۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۴۵۷	۷۵	سایر موجودی ها
۱,۰۹۳,۷۰۴	۱,۵۸۳,۲۴۶	
۹۴,۴۰۷	۱۱۰,۹۵۳	۱۸-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۱۸۸,۱۱۱	۱,۶۹۴,۱۹۹	

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۷۱۱	۶۲,۸۶۲	موجودی پریفرم و رنگ شرکت فردان آریان
۸,۴۹۴	۱۱,۳۶۰	موجودی رنگ، پریفرم، و پلی اتیلن نزد شرکت راگا پلاستیک
۱۲,۱۵۶	۸,۹۷۵	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
۳,۶۵۸	۴,۷۷۸	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۴,۶۹۴	۴,۷۴۱	موجودی رنگ و پلی اتیلن نزد شرکت کاواک
۳,۴۰۰	۳,۴۱۹	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۲,۹۲۲	۳,۳۲۳	موجودی رنگ، پریفرم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت آناهیتا پلاست زمرد
۲,۴۱۷	۳,۱۶۴	موجودی پریفرم و رنگ شرکت قطعات پلاستیک فولاد پویش
۲,۶۳۷	۲,۶۹۵	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت فراساز البرز
۱,۵۷۶	۱,۸۴۶	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت پرشیا تدبیر غرب
۶۸۵	۴	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت آروین پلاستیک
۳,۰۵۹	۳,۷۸۶	سایر
۹۴,۴۰۷	۱۱۰,۹۵۳	

۱۸-۲ کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان آذر ۱۴۰۳ در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ

۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۰,۱۵۸	۷۳,۳۰۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۱۸	۱۷۲	موجودی صندوق - ارزی
۱	۱,۴۲۸	
۴۰,۲۷۷	۷۴,۹۰۲	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۳ دلار و ۱۵۷ یورو می باشد و موجودی ارزی نزد صندوق ۲ یورو و ۲,۲۱۲ دلار می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۴۹	۱۵۱,۲۱۶,۵۳۷	۶۰,۱۳	۱۵۰,۳۱۶,۵۳۷	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 (سهامی عام)
۲۳.۴۶	۵۸,۶۵۰,۸۵۸	۲۳,۸۲	۵۹,۵۵۰,۸۵۸	سایر سهامداران (۳۷ سهامدار حقوقی و ۷۳۱۶ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰)
۱۰۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- با توجه به مجوز شماره ۰۳۴/۱۲۳۸۳۰۹-۰۰۸۹ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار با موضوع صدور مجوز افزایش ۷۴۰ درصدی سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به ۲,۱۰۰ میلیارد ریال، از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران به منظور جبران مخارج سرمایه ای، مجمع به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ برگزار و در اجرای ماده ۱۶۱ و ۱۶۷ قانون تجارت با اکثریت آرا مصوب گردید، تعداد ۳۷۰ میلیون برگ سهم به بهای هر برگ ۵,۰۰۰ ریال با سلب حق تقدم از کلیه سهامداران فعلی پذیره نویسی و عرضه عمومی گردد. همچنین از محل مابه التفاوت بهای سهام عرضه شده و ارزش اسمی صرف سهام به مبلغ ۱,۴۸۰ میلیارد ریال سهام ۱,۰۰۰ ریالی صادر و به سهامداران قبلی در تاریخ مجمع عمومی فوق العاده و به نسبت سهام در تملک، سهام جایزه تعلق گیرد. با توجه به آگهی پذیره نویسی شماره ۲۸۸۳۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ روزنامه اطلاعات، پذیره نویسی از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ الی ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ انجام که کل مبلغ پذیره نویسی به بانک عامل و شماره حساب تعیین شده بعد از سال مالی واریز گردید. در نتیجه مجوز ثبت افزایش سرمایه طی نامه مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۰۳۹/۱۲۳۸۳۰۹-۱۳۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ به اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری صادر و افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به ثبت رسید.

۲۲- اندوخته 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 اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختنی
۴۱۲,۱۸۳	۱,۷۱۱,۰۸۳	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۳۴۶,۹۷۵	۱,۱۷۲,۹۰۹	۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۵۹,۱۵۷	۲,۸۸۳,۹۹۲	
		حسابهای پرداختنی
۲۶۸,۸۰۲	۴۱۷,۶۲۳	۲۳-۲ اشخاص وابسته
۲۳۰,۸۷۵	۳۲۸,۱۳۸	۲۳-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۹۹,۶۷۸	۷۴۵,۷۶۱	
۱,۲۵۸,۸۳۵	۳,۶۲۹,۷۵۳	
		سایر پرداختنی ها
۱۰,۹۵۶	۹۳,۳۵۵	۲۳-۴ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی
۸۴,۱۰۶	۱۳۵,۶۶۲	۲۳-۵ اشخاص وابسته
۴۲,۸۳۴	۲۱,۲۵۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۸۰۲	۴,۶۷۵	مالیات تکلیفی و حقوق
۲۰,۴۹۷	۴۶,۴۴۸	حق بیمه های پرداختنی
۱۸,۰۴۴	۱۴,۴۰۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵۲,۲۶۷	۸۰,۶۸۱	۲۳-۶ هزینه های پرداخت نشده
۲,۴۲۶	.	سه در هزار اتاق بازرگانی
۲۶,۶۹۱	۷۲,۸۶۵	فروشندهگان قطعات یدکی و خدمات
۲۵۹,۶۲۴	۴۶۹,۳۴۷	
۱,۵۱۸,۴۵۹	۴,۰۹۹,۱۰۰	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳.۳۰۶	۱.۷۰۳.۷۲۲	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۸.۸۷۷	۷.۳۶۱	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
		سایر اشخاص:
۳۹۹.۷۸۵	۸۱۴.۸۷۹	شرکت شکوفا شیمی آراین
.	۲۷۰.۸۰۱	شرکت پدیده شیمی غرب
.	۱۴۵.۲۰۰	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۳۱.۵۱۵	۶۵.۹۶۶	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
۶.۶۴۹	۱۸.۹۲۰	کارن پلاستیک زرین
.	۱۷.۳۸۰	شرکت شیمی پتروشیمی وستا - سهامی خاص
۱۰.۲۹۲	۱۶.۱۹۵	شرکت پدیده شیمی جم
.	۱۲.۷۰۵	شرکت آذران تقطیر سهند
.	۱۱.۸۱۸	بارمان تجارت پایدار
	۱۱.۷۷۰	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
۲۰۵.۹۷۷	۱۰.۴۰۶	بهداش
۶.۷۸۰	۹.۲۶۲	شرکت فراز پلیمر جاوید
۱.۵۶۶	۷.۷۶۶	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۲۷.۸۸۳	۷.۵۲۷	کارتن پرند پیشتاز
.	۷.۴۵۸	شرکت مجیب اکسیر
.	۶.۷۷۰	نوبین لیانا پلاست محمد رضا احدی
.	۶.۷۵۲	رنگین پلیمر تکتاز البرز
	۳.۳۰۰	سین انرژی مثبت
۷.۴۶۰	.	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۵.۲۳۱	.	ایمن ظرف قزوین
۱.۲۸۲	.	نهاد آب اندیشان (مهاباد گستر)
۱.۰۲۵	.	الوان ثابت
۱۷۲	۶.۸۰۱	سایر
۱.۱۱۷.۸۰۰	۳.۱۶۲.۷۶۰	
.	(۲۴۵.۲۶۹)	کسر می شود، پیش پرداخت ایجاد از محل اسناد پرداختنی:
(۴۲.۲۷۰)	(۱۰.۴۰۶)	شکوفا شیمی آراین
(۳.۱۸۳)	(۹.۹۸۱)	بهداش
.	(۹.۴۶۰)	شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص
.	(۲.۷۲۸)	کارن پلاستیک زرین
.	(۵۰۳)	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
.	(۴۲۱)	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
(۳۱۳.۱۹۰)	.	سین انرژی مثبت
۷۵۹.۱۵۷	۲.۸۸۳.۹۹۲	شرکت پاکسان- شرکت وابسته

۱-۲۳- اسناد پرداختنی به شرکت پاکسان عمدتاً بابت یک فقره چک صادره به مبلغ ۱,۶۵۹,۵۰۲ میلیون ریال بابت ۹۰ درصد بهای خرید برند گلی (یادداشت ۱۴-۱) می باشد که پس از سال مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ پرداخت شده است.

۱-۲۳- مانده اسناد پرداختنی شامل ۱۰۲ فقره چک به سایر اشخاص می باشد که از این مبلغ ۴۶ فقره چک پرداختی به مبلغ ۲۴۵,۲۶۹ میلیون ریال با پیش پرداخت به شرکت شکوفا شیمی و مبلغ ۳۳,۴۹۹ میلیون ریال با پیش پرداخت به سایر شرکت ها تهاثر گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۵,۹۴۹	۴۰۲,۳۱۱	۲۳-۲-۱	شرکت پاکسان
۳,۳۱۴	۴,۹۷۲		شرکت گلشن
۲,۶۹۱	۳,۶۸۸		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۶,۸۳۹	۶,۶۵۳		شرکت آلی شیمی قم
۸	۰		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۲۶۸,۸۰۲	۴۱۷,۶۲۳		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان عمدتاً بابت حق لیسانس محصولات می باشد. فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساینا(به استثنای محصولات تولیدی با برند گلی که از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ به شرکت منتقل گردید) متعلق به شرکت پاکسان می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۹۵	۱۱۶,۷۲۲	کارتن پرند پیشتاز
.	۴۳,۲۳۵	نوین لیانا پلاست محمد رضا احدی
۴,۹۵۲	۱۹,۱۹۱	شرکت کاواک پلاستکار صنعت البرز
.	۱۷,۸۰۰	آقا حسین آقا حسینی
۲۰,۳۲۸	۱۶,۹۰۶	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۷,۵۰۹	۱۶,۱۹۷	شرکت پویش برچسب پارسیان
۱۰,۲۳۹	۱۴,۵۶۰	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
۴,۴۷۰	۱۳,۹۴۶	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
.	۸,۹۷۶	شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش
۱,۳۲۷	۵,۷۳۱	حسین عبدالعظیمی
۳,۰۳۵	۴,۷۷۸	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
۱۸۹	۴,۶۵۰	پاسارگاد پلیمر
۱,۴۵۵	۴,۴۱۸	علیرضا احمدی
.	۲,۱۴۲	امیر حسین پورخدا بخش
۲,۰۴۷	۲,۰۴۷	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
.	۲,۰۴۷	سیمین فود(ناصر هاشمیان)
.	۲,۰۰۰	هادی اسماعیلی
.	۱,۲۴۷	شرکت شیمی اندیشان آفاق- با مسئولیت محدود
.	۷۶۵	تولیدی شیمیایی کلران
۵۳۱	۵۳۱	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
.	۲۱۰	مهدی فرمانی (تراشکاری فرمانی)
۹۹	۲۷	شرکت فراز پلیمر جاوید
۸,۴۳۴	۱۱	چاپ مسعود
۲,۶۷۳	۲	پویان پیشرو کاوش
۱۰۹,۳۹۳	۲۹,۹۹۹	سایر
۲۳۰,۸۷۵	۳۲۸,۱۳۸	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۵۰	۹۰,۰۰۰	اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
۲,۰۰۶	.	کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان
.	۳,۳۵۵	سایر
۱۰,۹۵۶	۹۳,۳۵۵	

۲۳-۵- افزایش مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به واریزی شرکت مدیریت صنعت شوینده بابت ۱۰ درصد از بهای خرید علامت تجاری گلی می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۵۲	۳۷,۰۱۸	عیدی پرسنل
.	۱۳,۲۰۰	بازرگانی و بازاریابی
۱,۰۰۲	۸۶۱	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۱۸	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۴۸	.	حقوق و مزایای پرسنل
۱,۵۰۰	.	حسابرسی
۲۰,۲۴۸	۲۹,۶۰۲	سایر
۵۲,۲۶۷	۸۰,۶۸۱	



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

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۲,۳۶۵	۱,۱۰۴,۲۱۸
۱۱۲,۱۸۱	۲۱۳,۶۲۹
۵۲,۶۸۳	.
۶۴۷,۲۲۹	۱,۳۱۷,۸۴۷

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

(۱۲۴,۰۰۰)	(۳۷۶,۴۰۰)
(۹,۵۰۰)	(۵۵,۵۰۰)
۵۱۳,۷۲۹	۸۸۵,۹۴۷
(۴۲,۶۲۰)	(۱۲۵,۴۶۷)
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹

۲۳ درصد



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	۱۱۰,۵۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۱۷۱,۶۶۸	۱۶۲,۶۳۹	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۱۳۳,۵۰۰	۴۳۱,۹۰۰	سپرده بانکی
۴۷۱,۱۰۸	۷۶۰,۴۷۹	

۲-۲۴- مبلغ ۵۵,۵۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه بازار و مبلغ ۳۷۶,۴۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی 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 آرایه شده است.

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۳۸۵,۱۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
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 تسهیلات
۴۷۱,۱۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۵۶۴,۹۱۹	دریافت های نقدی
۱۵۳,۶۹۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۶۸,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶۰,۶۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۶۰,۴۷۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰ آذر ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۷۵۳	۷۹,۷۷۵	مانده در ابتدای دوره
(۳,۸۰۱)	(۹,۴۳۸)	پرداخت شده طی دوره
۳۸,۸۲۳	۶۵,۹۹۷	ذخیره تأمین شده
۷۹,۷۷۵	۱۳۶,۳۳۳	مانده در پایان دوره



۲۶- مالیات پرداختی
۲۶-۱ وضعیت مالیاتی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات						
۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
مرحله رسیدگی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی	۰	۰	۷۰۰,۳۳	۷۰۰,۳۳	۷۰۰,۳۳	۴۵,۹۸۰
قطعی	۰	۰	۶۰,۳۷۰	۶۰,۳۷۰	۶۱,۴۰۲	۳۳۳,۹۷۶
قطعی	۰	۰	۶۰,۳۱	۶۰,۳۱	۸۰,۱۵	۱۴۰,۰/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	۰	۰	۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	۳۲,۲۶۷	۱۴۰,۱/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	۱۰۴,۸۲۵	۰	۱۱۶,۱۱۴	۱۱۶,۱۱۴	۱۱۶,۱۱۴	۱۴۰,۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۹۴۷,۰۴۰	۱۴۰,۳/۰۹/۳۰
جمع	۱۰۴,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۸۱,۴۵۲	۷۹,۱۰۳	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۸۶,۲۷۷	۷۹,۱۰۳	۰	۰	۰	۰

ذخیره احتیاطی مالیات بر درآمد

۲۶-۱-۱ عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۱-۲ بر طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد صادره جهت سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۹,۵۵۷ میلیون ریال مازاد بر مبلغ ابرازی مطالبه گردیده است. عمده مبلغ مطالبه شده مربوط به عدم پذیرش کل مبلغ معافیت افزایش سرمایه می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که در جریان رسیدگی است.

۲۶-۱-۳ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس سود و زیان ابرازی پس از کسر معافیت ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است. دفاتر شرکت از بابت مالیات عملکرد این سال در جریان رسیدگی است.

۲۶-۱-۴ جهت مالیات عملکرد سال مالی جاری با استناد ماده ۱۵ قانون تامین مالی تولید در زیر ساختها و با توجه به افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۸۵۰ میلیارد ریالدر سال مالی جاری از محل آورده نقدی ناشی از انتشار سهام جدید با سلب حق تقدم، که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به ثبت رسیده است، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است.

۲۶-۱-۵ شرکت از بابت مالیات های قطعی نشده سال های فوق بر اساس برآورد مدیریت ذخیره لازم و کافی در حسابها منظور نموده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۸۲۵	.	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۹,۵۴۷	۳۲,۴۷۶	هزینه بر درآمد مالیات سال های قبل
۲,۴۲۶	.	سه در هزار اتاق بازرگانی
۱۵۶,۷۹۸	۳۲,۴۷۶	هزینه مالیات بر درآمد

۳-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۹,۹۱۳	۹۷۸,۶۶۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۴۲,۴۷۸	۲۴۴,۶۶۵	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

معافیت های مالیاتی:

اثر افزایش سرمایه موضوع ماده ۱۵ قانون تامین مالی تولید و زیر ساختها

.	(۱۵۳,۶۷۲)	
(۴۰,۳۱۷)	.	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۵۶,۴۴۴)	.	قانون بودجه
(۶۰۷)	.	سه در هزار اتاق بازرگانی
(۲۹,۶۴۳)	(۸۲,۹۰۵)	اثر معافیت صادراتی و سود سپرده بانکی
(۱۰,۶۴۲)	(۸,۰۸۸)	اثر معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
۱۰۴,۸۲۵	.	هزینه مالیات بر درآمد



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

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۱۶۶	۱,۱۶۵	سال ۱۳۹۶
۲,۶۲۰	۲,۶۱۹	سال ۱۳۹۷
۱,۸۶۷	۱,۸۶۶	سال ۱۳۹۸
۸,۶۳۷	۸,۶۲۸	سال ۱۳۹۹
۹۴,۴۱۶	۸۱,۸۰۳	سال ۱۴۰۰
۱۲,۴۳۲	۱۲,۲۵۷	سال ۱۴۰۱
۵۰,۷۹۰	۵۰,۲۲۱	سال ۱۴۰۲
.	۵۰,۴۸۶	
۱۷۱,۹۲۸	۲۰۹,۰۴۴	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عادی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۳۰ ریال (سال قبل ۲۶۰ ریال) بوده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۹۵۹	۹,۲۱۷	۲۸-۱	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۱۷۹	۸۸۴		پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۱۴۱,۳۴۷	۷۹,۰۴۹	۲۸-۲	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۱۴۲,۴۸۴	۸۹,۱۵۰		
۵,۶۳۳	۴,۳۷۱		سایر پیش دریافت ها
۱۴۸,۱۱۸	۹۳,۵۲۱		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیل بادغیسی
۶,۶۹۷	۵,۹۱۹	شرکت دهکده مدیریت مداد فصل
.	۱,۲۳۹	شرکت بهپخش
.	۳۷۰,۰۰۰	سایر
۹۵۹	۷,۹۷۸	
۷,۶۵۷	۳۸۵,۱۳۶	
.	(۳۷۰,۰۰۰)	کسر می شود اسناد دریافتنی:
(۶,۶۹۷)	(۵,۹۱۹)	شرکت بهپخش
۹۵۹	۹,۲۱۷	(یادداشت ۱-۱-۱۶) سهیل بادغیسی



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۹۲۲	۶۷,۵۳۱
۰	۱۰,۹۸۷
۲۷۲	۲۷۲
۳۳	۱۳۹
۳۲	۳۲
۳۰	۳۰
۵۸	۵۹
۱۴۱,۳۴۷	۷۹,۰۴۹

Swed Kaz Co

طائر النورس

شرکت بازرگانی سیم روناس

اسپارو ال ال سی SPAROO LLC

شرکت تناسان

شرکت سافت گروپ تردینگ

سایر

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۳,۱۱۵	۹۴۶,۱۸۶

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۵۶,۷۹۷	۳۲,۴۷۶
۱۰۸,۰۶۹	۱۵۳,۶۹۴
۰	(۱۳۳)
(۱,۱۸۶)	(۱,۰۱۹)
(۷۶)	۰
۳۵,۰۲۲	۵۶,۵۵۹
۲۵,۳۱۵	۳۲,۲۶۵
۳۲۳,۹۴۲	۲۷۳,۸۴۱

سود (زیان) خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود سهام

سود سپرده

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

(۸۳۵,۴۶۷)	(۱,۳۱۴,۲۵۶)
(۲۱۴,۰۵۶)	(۵۰۶,۰۸۸)
(۱۳۴,۸۸۰)	۱۱۸,۲۳۷
۶۴,۵۳۱	۹۲۱,۱۳۹
۶۰,۱۶۰	(۵۴,۵۹۶)
(۱,۰۵۹,۷۱۲)	(۸۳۵,۵۶۵)
۷۷,۳۴۵	۳۸۴,۴۶۲



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۵۷۵,۶۶۶	۵,۳۷۷,۵۸۱	موجودی نقد
(۴۰,۲۷۷)	(۷۴,۹۰۲)	خالص بدهی
۲,۵۳۵,۳۸۸	۵,۳۰۲,۶۷۹	حقوق مالکانه
۱,۳۶۵,۴۱۶	۲,۲۲۹,۱۰۲	
۱۸۶	۲۳۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

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

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 سپرده 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	۲,۳۱۵	۲۰ موجودی نقد
۱۵۹	۲,۳۱۵	جمع دارایی های پولی و ارزی
۷۶	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۶	-	جمع بدهی های پولی و ارزی
۸۳	۲,۳۱۵	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۶	۱,۴۹۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

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

مبلغ	دلار	درهم	یورو
	۲,۶۴۳,۵۷۵	۰	۰
	۰	۱,۳۷۱,۳۳۳	۳۳۲,۱۰۲

فروش
خرید مواد اولیه

۳۱-۱-۱- طبق سامانه جامع تجارت، تعهد ارزی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به میزان ۴,۴۵۶,۹۱۹ دلار بوده است که مبلغ مذکور به چرخه تجاری کشور بازگردانی شده است.



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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های پرداختی	خرید مواد اولیه	خرید برند	فروش مواد اولیه	تضمین تعهدات دیگران	تضمین تعهدات شرکت توسط دیگران
شرکت های هم گروه	شرکت بهپخش	سایر		۴,۷۸۵	۸,۳۹۳,۵۱۴	۷۷۴,۵۵۴	.	.	۲۴۰	.	۲۱۳,۶۲۹
	شرکت پاکسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۱۷,۴۸۷	۲۸,۵۵۷	۳۵۰,۷۶	۹۳۷,۲۶۸	۱,۸۹۳,۶۷۶	.	.	۱,۱۰۴,۳۱۸
	شرکت گلناش	عضوهیت مدیره	۷	۴۸۷	۱۴,۳۷۵	.	.	.	.	۵۰۰,۰۰۰	.
	شرکت آلی شیمی قم	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱,۶۵۸	.	۱۱۱,۳۳۸	۳۳,۷۲۴	.	۱,۰۰۱	.	.
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مدیریت صنعت شونیده	عضوهیت مدیره	۷	.	.	۳۱,۱۶۰	.	.	.	.	.
جمع کل				۱۲۴,۴۱۷	۸,۴۳۶,۳۴۵	۹۵۲,۰۲۷	۹۷۰,۹۹۲	۱,۸۹۳,۶۷۶	۱,۲۴۱	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۴۷

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳-حانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش پرداخت	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	اسناد پرداختی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲/۹/۳۰	
							خاص		طلب	
							بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت های هم گروه	شرکت بهخش	۳,۴۶۲,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۶۲,۰۲۸	۰	۰
	شرکت پاکسان	۴	۰	۴۰۲,۳۱۱	۰	۱,۷۰۳,۷۲۲	۲,۱۰۶,۰۳۳	۰	۰	۰
	شرکت گلنانش	۲۳,۳۵۴	۰	۴,۹۷۲	۰	۰	۰	۱۸,۳۸۲	۰	۰
	شرکت مرواریدها مومن	۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۱	۰	۰
	شرکت آلی شیمی قم	۹,۳۳۵	۴,۸۷۱	۶,۴۵۳	۰	۷,۳۶۱	۰	۱۹۲	۰	۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۳,۶۸۸	۰	۰	۳,۶۸۸	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت صنعت شوننده	۰	۰	۱۳۵,۶۶۲	۱۵۹,۱۷۱	۰	۲۹۴,۸۳۳	۰	۰	۰
	جمع	۳,۴۹۵,۰۳۱	۴,۸۷۱	۵۵۳,۲۸۵	۱۵۹,۱۷۱	۱,۷۱۱,۰۸۳	۲,۴۰۴,۵۵۴	۳,۴۸۰,۹۱۲	۰	۰
							۵۶۴,۰۳۶	۲,۱۷۴,۶۱۵	۰	۰

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

مبلغ

میلیون ریال

۵۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکتهای گروه -گلتاش

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- دعوی حقوقی توسط آقای علی اکبر رادکانی درخصوص مطالبه وجه ضرر و زیان حاصل از تفویض منفعت مسلم و محرومیت از اجرت های محقق و مغیر در قرارداد ناشی از عدم اجرای قرارداد بطری زنی برای سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ توسط شرکت فامرین ابهر در دادگستری شهرستان ابهر با صدور قرار عدم استماع دعوی مختومه گردید و با مطرح کردن دعوی دیگر با همان موضوع، دادگاه ابهر رای به عدم صلاحیت خود صادر و پرونده به شعبه ۲۰۷ دادگاه عمومی و حقوقی مجتمع شهید مفتاح تهران ارجاع گردید.

۳۳-۲-۲- دفتر شرکت از بابت تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۳-۲-۳- دفتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ رسیدگی نشده است. همچنین مالیات تکلیفی شرکت برای سال های مالی ۱۳۹۸ به بعد رسیدگی گردیده ولیکن تا کنون برگه مطالبه ابلاغ نگردیده است. با توجه به سوابق موجود بدهی قابل اهمیتی از این بابت برای شرکت متصور نیست.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به استثنای افزایش سرمایه شرکت که بعد از تاریخ ترازنامه انجام شده و به ثبت رسیده است، (موضوع یادداشت ۱-۲۱) از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادی مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به تعداد سهام جدید (مبلغ ۵۰ 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.

