

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۲۰

شماره: ۱۴۰۴-۲۸۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیرهشرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در ارتباط با دعوی حقوقی شرکت فامرین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) علیه شرکت در خصوص پرداخت ضرر و زیان تفویض منفعت مسلم قرارداد بطری زنی طبق رای دادگاه بدوی شرکت محکوم به پرداخت میزان اصل خسارت مرتبط (بدون لحاظ نمودن جریمه تأخیر) بمبلغ ۶۴.۷۴۴ میلیون ریال گردیده که شرکت قصد دارد در مهلت قانونی نسبت به آن اعتراض نماید. از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. در نبود مستندات و مدارک لازم از جمله رأی نهایی دادگاه، تعیین میزان دقیق ذخیره لازم در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

۴- مطالبات از شرکت بهپخش در پایان دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۴.۱۸۸.۷۱۰ میلیون ریال است که تماماً مربوط به فروش انحصاری محصولات بوده است (یادداشت ۱-۲-۱۶ صورتهای مالی). مضافاً طی دوره مورد گزارش مبلغ ۴۲۳.۵۳۰ میلیون ریال بابت هزینه خدمات بازرگانی و بازاریابی طبق اعلامیه های دریافتی از شرکت مذکور در حسابها منظور گردیده است. در این ارتباط الحاقیه تمدید قرارداد فروش انحصاری محصولات با شرکت فوق و صورت تطبیق حساب فیما بین تا تاریخ این گزارش ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق نتیجه گیری نسبت به صحت هزینه خدمات بازرگانی و بازاریابی و مانده مطالبات برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای اثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۶ و ۱-۳-۱۶ صورت های مالی پیوست، دریافتنی های تجاری 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 این بند تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای ۳ و ۴ این گزارش بدست آورد از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۸- 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 مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات به ترتیب در خصوص افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، ارسال بموقع ثبت صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به اداره ثبت 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.

بتاریخ ۲۰ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





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

کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۴۴۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵

کد پستی: ۴۳۸۸۷۹۷۸۳۴ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲

کارخانه: جاده ترانزیت تهران تیریز، ۱۷ کیلومتری ابهر، رویروی روستاه قروه

تلفن: ۰۲۴۳۵۳۶-۲۲۵۱۲ و ۰۲۴۳۵۳۶-۲۲۵۳ دورنگار: ۰۲۴۳۵۳۶-۲۲۵۳ صندوق پستی: ۴۵۶۱۵/۸۵۹

E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

* صورت جریان های نقدی

۶-۴۴

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ به تائید 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 موظف هیئت مدیره	پژمان میر هادی	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	محمد مهدی خدایی مهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)



شرکت صنایع بهداشتی ساینکو

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۰۶,۵۹۶	۴,۲۸۵,۲۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۲۹۷,۳۴۱)	(۳,۰۱۶,۳۲۱)
سود ناخالص	۱,۸۰۹,۲۵۵	۱,۲۶۸,۸۸۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۱۰۴,۳۲۵)	(۷۱۴,۸۱۷)
سایر درآمدها	۹۵۲	۲,۴۲۸
سایر هزینه ها	(۶,۴۷۹)	(۷,۵۵۸)
سود (زیان) عملیاتی	۶۹۹,۴۰۳	۵۴۸,۹۴۰
هزینه های مالی	(۱۳۶,۰۱۸)	(۶۹,۰۴۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵۵۲)	۵۷۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۶۲,۸۳۳	۴۸۰,۴۷۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۵,۱۵۰)	(۳۲,۹۰۹)
سود (زیان) خالص	۵۰۷,۶۸۴	۴۴۷,۵۶۳
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۹۷	۲,۱۹۶
عملیاتی (ریال)	(۵۵)	(۲۷۴)
غیر عملیاتی (ریال)	۲۴۲	۱,۹۲۲
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	

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

۲
[Signature]

[Signature]

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۳۰.۹۷۵	۲۴۳.۳۳۰
دارایی های نامشهود	۱.۸۴۷.۸۷۵	۱.۸۴۷.۹۷۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱.۵۳۹	۱.۵۳۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲.۰۸۰.۳۸۹	۲.۰۹۲.۸۴۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵۴۵.۶۴۳	۱۵۷.۹۹۳
موجودی مواد و کالا	۱.۶۴۵.۹۵۴	۱.۶۹۴.۱۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴.۳۷۱.۶۶۸	۳.۵۸۳.۸۶۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲.۸۸۰	۲.۸۸۰
موجودی نقد	۲۳۲.۶۸۱	۷۴.۹۰۲
جمع دارایی های جاری	۶.۷۹۸.۸۲۶	۵.۵۱۳.۸۳۷
جمع دارایی ها	۸.۸۷۹.۲۱۴	۷.۶۰۶.۶۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲.۱۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۰.۳۸۴	۲۵.۰۰۰
سود انباشته	۱.۸۰۶.۴۰۱	۱.۹۵۴.۱۰۲
جمع حقوق مالکانه	۳.۹۵۶.۷۸۶	۲.۲۲۹.۱۰۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۳.۸۵۳	۱۳۶.۳۳۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۳.۸۵۳	۱۳۶.۳۳۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲.۸۴۶.۵۴۶	۴.۰۹۹.۱۰۰
مالیات پرداختنی	۱۳۳.۴۳۶	۷۹.۱۰۳
سود سهام پرداختنی	۵۱۱.۰۲۸	۲۰۹.۰۴۴
تسهیلات مالی	۱.۲۳۶.۳۹۹	۷۶۰.۴۷۹
پیش دریافت ها	۲۱.۱۶۷	۹۳.۵۲۱
جمع بدهی های جاری	۴.۷۴۸.۵۷۵	۵.۲۴۱.۲۴۸
جمع بدهی ها	۴.۹۲۲.۴۲۹	۵.۳۷۷.۵۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸.۸۷۹.۲۱۴	۷.۶۰۶.۶۸۳

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



شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۹۵۴,۱۰۲	۲,۲۲۹,۱۰۲
.	.	۵۰۷,۶۸۴	۵۰۷,۶۸۴
.	.	(۶۳۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)
۱,۸۵۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۵۰,۰۰۰
.	۲۵,۳۸۴	(۲۵,۳۸۴)	.
۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۸۴	۱,۸۰۶,۴۰۱	۳,۹۵۶,۷۸۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۰,۴۱۶	۱,۳۶۵,۴۱۶
.	.	۴۴۷,۵۶۳	۴۴۷,۵۶۳
.	.	(۸۲,۵۰۰)	(۸۲,۵۰۰)
۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱,۴۵۵,۴۷۸	۱,۷۳۰,۴۷۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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








شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	(۳۶,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۸۲,۰۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۶,۲۳۰)	۴۲۷,۵۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸,۸۲۶)	(۱۰۹,۲۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۶۵۹,۵۰۲)	(۱۸۴,۳۸۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۵۱	۵۷۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۶۷,۸۷۷)	(۲۹۳,۰۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۷۰۴,۱۰۷)	۱۳۴,۵۱۲
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۸۵۰,۰۰۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۱۰۰,۵۰۰	۵۰۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۴۷,۷۶۶)	(۵۴۳,۰۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۲,۸۳۲)	(۵۹,۴۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۲۸,۰۱۷)	(۴۶,۲۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۸۶۱,۸۸۵	(۱۴۳,۷۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۷,۷۷۹	(۹,۲۲۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴,۹۰۲	۴۰,۲۷۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۳۲,۶۸۱	۳۱,۰۵۷

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



شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی ساین (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 ساین (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 دوره 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 آپروسل 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۱۵۹	۱۷۰
۱۵۹	۱۷۰
۳۷	۳۹
۱۹۶	۲۰۹

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 کار گیری 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 میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه 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 ارز (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا	نرخ مصوب بانک مرکزی
	یورو	سنا	۸۲۳,۲۱۶

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 ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۰ و ۱۵ 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
اثاث 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 ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 نامشهود با عمر نامعین، مستهلاك 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- آنها 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 بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).

در زمان تحقق سود

سایر سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در

سهام شرکتها

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، 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)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲,۳۳۸,۵۴۴	۹,۷۵۰	۳,۶۲۱,۵۶۲	۸,۹۸۸
۷۷۷,۹۳۰	۲,۲۱۱	۱,۴۵۸,۱۹۰	۲,۳۹۶
۱۷۸,۱۵۵	۱,۸۰۱	۲۸۸,۳۰۰	۱,۷۷۳
۱۴۹,۰۵۳	۳۹۹	۲۰۰,۱۷۹	۳۰۹
۸۱,۵۸۲	۲۷۷	۱۱۰,۲۹۹	۲۲۹
۷۱,۷۱۱	۳۲۹	۱۰۳,۷۱۹	۲۹۵
۳۵,۲۲۹	۹۴	۸۵,۰۹۳	۱۲۸
۱۵۸,۴۰۰	-	۴۱۴,۲۲۲	۷۷۸
۳,۷۹۰,۶۰۵	۱۵,۳۷۷	۶,۲۸۱,۵۶۵	۱۴,۸۹۶
۵۵۳,۷۰۳	۱,۱۲۲	۱,۰۱۸,۵۱۰	۱,۱۸۳
۲۰,۷۸۰	۶۲	۴۸,۹۵۶	۱۱۳
۲۱,۲۷۵	۹۴	۴۴,۹۸۶	۱۲۱
۲۷,۸۴۹	۱۰۴	۶۳,۰۲۷	۱۴۲
۶۳۳,۶۰۸	۱,۳۸۲	۱,۱۷۵,۴۷۸	۱,۵۵۹
۴,۴۱۴,۲۱۳	۱۶,۷۵۹	۷,۴۵۷,۰۴۳	۱۶,۴۵۵
(۱۶,۹۸۲)	(۴۸)	(۱۰,۳۰۰)	(۴۳)
(۱۱۲,۰۲۳)		(۳۴۰,۱۴۷)	
۴,۲۸۵,۲۰۸	۱۶,۷۱۱	۷,۱۰۶,۵۹۶	۱۶,۴۱۲

فروش خالص:

داخلی:

انواع مایع ظرفشویی
مایع لباسشویی
انواع مایعات سفیدکننده
مایع شیشه شوی
مایع نرم کننده لباس
مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
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

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۸۵.۰	۳,۶۴۰,۶۹۸	۸۲.۷	۵,۸۷۸,۶۶۶
۰.۱	۵,۲۰۳	۰.۲	۱۷,۲۰۰
۰.۱	۴,۱۶۰	۰.۱	۷,۷۸۴
۰.۰	۰	۰.۰	۸۸
۸۵.۲	۳,۶۵۰,۰۶۱	۸۳.۱	۵,۹۰۳,۷۳۸
۱۴.۸	۶۳۵,۱۴۷	۱۶.۹	۱,۲۰۲,۸۵۸
۱۰۰	۴,۲۸۵,۲۰۸	۱۰۰	۷,۱۰۶,۵۹۶

اشخاص وابسته
شرکت به پخش
شرکت پاکسان
شرکت گلتناس
شرکت توسعه صنایع بهشهر

سایر مشتریان

۵-۲- فروش صادراتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش به کشورهای قزاقستان، آذربایجان، ارمنستان، تاجیکستان، گرجستان، عمان، افغانستان صورت گرفته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود نا خالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد				
عملیاتی	عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص :
۲۶	۱۹	۶۵۴,۵۰۰	۲,۸۱۲,۷۳۰	۳,۴۶۷,۲۳۰	انواع مایع ظرفشویی
۳۸	۳۱	۴۴۴,۵۷۴	۹۷۱,۷۳۹	۱,۴۱۶,۳۱۳	مایع لباسشویی
۳۶	۳۲	۳۲۷,۵۳۳	۶۹۰,۹۷۷	۱,۰۱۸,۵۱۰	ژل ظرفشویی
۲۳	۳۴	۹۴,۲۲۲	۱۸۱,۲۲۵	۲۷۵,۴۴۷	انواع مایعات سفیدکننده
۱۳	۲۵	۵۹,۵۷۸	۱۷۷,۷۱۱	۲۳۷,۲۸۹	مایع شیشه شوی
۲۴	۲۹	۳۲,۶۳۶	۷۸,۸۰۸	۱۱۱,۴۴۴	مایع نرم کننده لباس
۳۸	۴۰	۳۹,۲۸۵	۵۸,۲۱۳	۹۷,۴۹۸	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۲۶	۳۶	۲۹,۱۰۸	۵۲,۱۳۲	۸۱,۲۳۹	مایع چند منظوره
۳۸	۳۲	۱۲۷,۸۱۸	۲۷۳,۸۰۶	۴۰۱,۶۲۵	سایر محصولات
۳۰	۲۵	۱,۸۰۹,۲۵۵	۵,۲۹۷,۳۴۱	۷,۱۰۶,۵۹۶	

۵-۳-۱- در محصولاتی که از دو ماده اصلی اسید سولفونیک و تگزاپون استفاده میگردد، با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه (تگزاپون و اسید سولفونیک) حاشیه سود ناخالص کاهش یافته و در سایر محصولاتی که از این دو ماده اصلی استفاده نمی گردد با توجه به افزایش نرخ محصولات طی دوره جاری، حاشیه سود نیز افزایش یافته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم
۲,۸۱۵,۰۱۷	۴,۶۴۴,۹۰۹	دستمزد مستقیم
۱۳۸,۲۱۲	۲۰۴,۲۶۸	سربار ساخت:
		دستمزد غیر مستقیم
۱۴۷,۱۰۷	۲۵۳,۵۱۵	استهلاک
۱۲,۱۱۵	۱۹,۲۵۴	تعمیر و نگهداری
۱۹,۰۵۱	۱۸,۰۵۰	لوازم مصرفی
۱۱,۲۶۸	۲۵,۷۶۹	انرژی
۶,۸۰۸	۲۱,۴۴۱	حمل
۳,۱۶۵	۱,۸۵۸	بیمه و عوارض داراییهای ثابت
۲,۵۳۲	۳,۲۷۱	سایر
۱۷,۹۱۶	۲۳,۱۰۰	جمع هزینه های ساخت
۳,۱۷۳,۱۹۲	۵,۲۱۵,۴۳۶	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۳۱۷)	(۸۳۷)	بهای تمام شده ساخت
۳,۱۷۱,۸۷۵	۵,۲۱۴,۵۹۹	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۴۱,۹۰۵)	۹۵,۴۰۱	مصارف داخلی و تبلیغاتی
(۱۳,۶۵۰)	(۱۲,۶۵۸)	
۳,۰۱۶,۳۲۱	۵,۲۹۷,۳۴۱	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳۱۰۹۸۲۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد

۱-۶ در دوره مالی جاری مبلغ ۴,۶۰۰,۸۲۱

اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		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			
۲۲.۳۵	۶۹۴,۹۹۴	۳۱.۷۰	۱,۴۵۸,۳۸۵	ایران	شیمیایی	تگرایون ان ۷۰
۲۳.۴۵	۷۲۹,۳۳۳	۲۷.۰۸	۱,۲۴۵,۹۰۴	ایران	شیمیایی	اسید سولفونیک
۷.۵۰	۲۳۳,۲۵۶	۸.۰۷	۳۷۱,۱۷۶	ایران	بسته بندی	پلی اتیلن
۵.۶۵	۱۷۵,۷۱۲	۶.۴۴	۲۹۶,۴۲۹	ایران	بسته بندی	انواع کارتن و صفحه
۵.۸۰	۱۸۰,۴۷۶	۲.۸۶	۱۳۱,۶۷۶	ایران	بسته بندی	پریفرم و مواد پت
۲۴.۹۰	۷۷۴,۴۹۴	۲۳.۴۷	۱,۰۷۹,۸۲۴	ایران	شیمیایی و بسته بندی	سایر خرید داخلی
۱۰.۳۴	۳۲۱,۵۵۷	۰	۱۷,۴۲۸	امارات	شیمیایی	مواد شیمیایی
۱۰۰	۳,۱۰۹,۸۲۴	۱۰۰	۴,۶۰۰,۸۲۱			

۲-۶ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره مالی قبل از بابت جذب نیروی جدید و افزایش حقوق طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سالانه		واحد اندازه گیری	
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی		
۱۰,۰۲۰	۸,۳۷۲	۱۹,۶۴۸	۹۰,۰۰۰	تن	تن	گروه مایع ظرفشویی	
۲,۴۶۵	۲,۴۹۱	۴,۳۶۹	۱۵,۰۰۰	تن	تن	گروه مایع لباسشویی	
۱,۸۹۶	۱,۷۶۲	۳,۶۳۰	۳,۰۰۰	تن	تن	گروه سفید کننده	
۴۴۰	۴۳۰	۶۹۰	۱,۹۸۰	تن	تن	گروه شیشه شوی	
۳۵۷	۳۰۰	۴۷۴	۳۰۰	تن	تن	گروه توالت شوی و لوله بازکن	
۲۷۷	۲۶۰	۵۷۹	۱۵,۰۰۰	تن	تن	گروه نرم کننده	
۰	۰	۰	۱۲,۶۰۰	تن	تن	گروه آبروسل (اسپری)	
۱,۹۰۵	۱,۸۹۵	۲,۷۴۲	۳۵,۴۲۰	تن	تن	سایر محصولات	
۲۷۲	۲۵۶	۴۵۲	۳,۵۲۰	تن	تن	محصولات صنعتی	
۳۷۳	۴۳۱	۷۶۳	۱۶,۰۰۰	تن	تن	بطری پت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)	
۱۸,۰۰۴	۱۶,۱۹۷	۳۳,۳۴۶	۱۹۲,۸۲۰	تن	تن	جمع محصولات	
۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	عدد	اسپری برفی	
۱۸,۰۰۴	۱۶,۱۹۷	۳۳,۳۴۶	۴,۱۹۲,۸۲۰			جمع کل	

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۰,۱۹۷	۳۶,۰۷۶
۷-۲ خدمات بازرگانی و بازاریابی	۴۴۸,۵۵۳	۲۷۸,۵۴۹
حمل و نقل	۱۸۱,۳۸۷	۱۳۳,۲۱۵
۷-۳ حق لیسانس پاکستان	۵۷,۵۵۷	۸۴,۰۹۹
تبلیغات	۲۲,۷۷۴	۱۳,۲۷۹
سهم از هزینه های خدماتی	۱۵,۲۹۶	۱۰,۹۳۵
تعمیر و نگهداری	۲,۷۳۵	۸۶۰
انرژی	۵۴۴	۴۳۹
استهلاک	۳۰۹	۲۹۰
سایر	۶,۱۹۵	۹,۶۱۵
	۷۹۵,۵۴۷	۵۶۷,۳۵۵
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۱,۹۵۵	۸۰,۹۴۱
پذیرایی	۸,۵۴۹	۶,۷۳۴
سهم از هزینه های خدماتی	۵,۶۱۱	۲,۹۳۸
تعمیر و نگهداری	۴,۹۲۲	۳,۲۶۰
خدمات مشاوره	۴,۳۹۰	۴,۶۱۴
ملزومات مصرفی	۲,۰۴۲	۱,۳۳۵
استهلاک	۱,۷۰۳	۱,۸۴۲
پوشاک	۱,۴۲۱	۲,۰۵۸
انرژی	۵۲۱	۲۵۰
سایر	۱۴۷,۶۶۳	۴۳,۴۹۰
	۳۰۸,۷۷۷	۱۴۷,۴۶۲
	۱,۱۰۴,۳۲۵	۷۱۴,۸۱۷

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- هزینه های بازرگانی و بازاریابی عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت به پخش می باشد. میزان تخفیفات اعطا شده نسبت به حجم فروش در سال گذشته و سال جاری هر دو برابر با ۷ درصد است.

افزایش مبلغ تخفیفات به دلیل عدم انجام تبلیغات محیطی و جایگزینی آن با طرح های انگیزشی فروش است که در قالب پاداش و بسته به حجم فروش به فروشندگان مراکز پخش تعلق می گیرد. این اقدامات موجب افزایش فروش و معرفی بهتر محصولات به خرده فروشان شده است. همچنین این موضوع مربوط به فروش محصولات برف، سپید، رخشا و ... می باشد که با توجه به شرایط بازار و افزایش قیمت محصولات طی دوره، جهت حضور مؤثر در بازار و همچنین دوره تنفس فروشگاه های زنجیره ای اتخاذ شده است.

۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به حق لیسانس استفاده از برندهای شرکت پاکستان (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 که هزینه های فوق نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۹۵۲
۲,۴۲۲	.
۲	.
۲,۴۲۸	۹۵۲

سود حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش ضایعات

سود حاصل از فروش مواد

۹- سایر هزینه ها

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۵۸	۶,۴۷۹
۷,۵۵۸	۶,۴۷۹

ایجاد ضایعات انبار بسته بندی

۱۰- هزینه های مالی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۰۷۴	۱۱۲,۸۲۱
۹۶۹	۲۳,۱۹۷
۶۹,۰۴۴	۱۳۶,۰۱۸

وام های دریافتی

هزینه مالی تسهیلات بانکی

سایر (جرائم)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۹	۴۵۱
۴۴	۸۷
(۴۸)	(۱,۰۹۰)
۵۷۶	(۵۵۲)

سود سپرده های بانکی

سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سایر درآمد ها و هزینه ها

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۸,۹۴۰	۶۹۹,۴۰۳
.	(۷۶,۰۲۷)
۵۴۸,۹۴۰	۶۲۳,۳۷۶
(۶۸,۴۶۸)	(۱۳۶,۵۶۹)
.	۲۰,۸۷۷
(۶۸,۴۶۸)	(۱۱۵,۶۹۲)
۴۸۰,۴۷۲	۵۶۲,۸۳۳
.	(۵۵,۱۵۰)
۴۸۰,۴۷۲	۵۰۷,۶۸۴
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۲۲	۲۴۲

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)

۱۲-۱- با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز ۰۳A-IOP-DPM-۰۸۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ بر اساس تصمیمات مجمع

عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

(میلیون ریال و از آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی مبلغ ۱,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) در در

تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.





شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های سرمایه ای	درایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	موتورها و متصرفات	اثاثه و متصرفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴۰,۲۲۴	۱۹,۸۰۱	۳۶۶,۳۲۳	۶۲,۳۶۵	۳۹,۵۰۷	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۱۵۰,۹۶۰	۱۹,۸۶۶	۶۶,۵۹۱	۱۴,۵۱۲
۱۱۷,۱۱۱	.	۱۱۷,۱۱۱	۱۲,۶۸۳	۶,۷۳۸	.	.	۹۲,۰۷۳	۵۷۴	۵۰,۴۴۴	.
.	(۱۹,۸۰۱)	۳۶,۱۰۲	۹,۳۷۳	۳,۹۸۹	.	.	۱۹,۶۱۵	۱,۹۴۲	۱,۱۸۲	.
۵۱۹,۵۳۶	.	۵۱۹,۵۳۶	۸۴,۴۲۱	۵۰,۳۲۴	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۲۶۲,۶۴۷	۲۲,۳۸۲	۷۲,۸۱۷	۱۴,۵۱۲
۸,۸۲۶	.	۸,۸۲۶	۲,۶۹۰	۶,۱۳۶	.	.	.	.	.	.
۵۲۸,۳۶۲	.	۵۲۸,۳۶۲	۸۷,۱۱۱	۵۶,۳۷۰	۱۲,۵۲۳	۱۲,۵۲۳	۲۶۲,۶۴۷	۲۲,۳۸۲	۷۲,۸۱۷	۱۴,۵۱۲
۲۴۴,۱۴۶	.	۲۴۴,۱۴۶	۳۷,۳۰۱	۲۲,۱۷۲	۹,۵۸۵	۹,۵۸۵	۱۲۰,۹۵۸	۱۴,۴۵۹	۳۹,۶۷۲	.
۳۲,۰۵۹	.	۳۲,۰۵۹	۷,۸۸۳	۵,۴۴۹	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۱۳,۵۳۴	۱,۴۷۳	۲,۳۵۲	.
۲۷۶,۲۰۵	.	۲۷۶,۲۰۵	۴۵,۱۸۴	۲۷,۶۲۱	۱۰,۹۵۴	۱۰,۹۵۴	۱۳۴,۴۹۲	۱۵,۹۳۲	۴۲,۰۲۳	.
۲۱,۱۸۱	.	۲۱,۱۸۱	۴,۶۵۹	۳,۲۴۲	۵۲۱	۵۲۱	۱۰,۶۳۵	۵۹۹	۱,۵۲۵	.
۲۹۷,۳۸۶	.	۲۹۷,۳۸۶	۴۹,۸۴۳	۳۰,۸۶۳	۱۱,۴۷۵	۱۱,۴۷۵	۱۴۵,۱۲۷	۱۶,۵۳۱	۴۳,۵۴۸	.
۳۳۰,۹۷۵	.	۳۳۰,۹۷۵	۳۷,۲۶۹	۲۵,۵۰۷	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۱۱۷,۵۲۰	۵,۸۵۱	۳۹,۲۶۹	۱۴,۵۱۲
۲۴۳,۳۳۰	.	۲۴۳,۳۳۱	۳۹,۳۲۸	۲۲,۶۱۳	۱,۵۶۹	۱,۵۶۹	۱۲۸,۱۵۵	۶,۴۵۱	۳۰,۷۹۳	۱۴,۵۱۲

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه تا مبلغ ۵,۴۵۱ 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.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیاز ها	نرم افزار رایانه ای	فیبزنوری کارخانه	حق استفاده از پروانه بهره برداری (دستگاه تکه/تولید بطری)	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱۳,۸۰۱	۲,۱۶۵	۶,۲۸۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۸۴۳,۸۹۱	۱,۸۴۳,۸۹۱	.	.	.	.	افزایش
۱,۸۵۷,۶۹۲	۱,۸۴۶,۰۵۶	۶,۲۸۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۸۵۷,۶۹۲	۱,۸۴۶,۰۵۶	۶,۲۸۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۹,۵۱۰	.	۵,۷۸۸	.	۳,۷۲۲	.	استهلاک انباشته:
۲۰۵	.	۲۰۵	.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۹,۷۱۵	.	۵,۹۹۳	.	۳,۷۲۲	.	استهلاک
۱۰۲	.	۱۰۲	.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹,۸۱۷	.	۶,۰۹۵	.	۳,۷۲۲	.	استهلاک
۱,۸۴۷,۸۷۵	۱,۸۴۶,۰۵۶	۱۹۴	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۸۴۷,۹۷۷	۱,۸۴۶,۰۵۶	۲۹۶	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 پاکسان، 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 مابقی آن در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ به فروشنده پرداخت گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۹	۱,۵۲۹	۰	۱,۵۲۹
۱,۵۲۹	۱,۵۲۹	۰	۱,۵۲۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۸	۱۳	۳۹۶	۱۳
۸۱۰	۲۱	۳۴۸	۲۱
۱,۲۴۸	۳۴	۷۴۴	۳۴
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
۱	۱	۱	۱
۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹

سرمایه گذاری سریع معامله	
(بورسی و غیر بورسی):	
شرکت پاکسان (سهامی عام)	۱۸۲,۲۲۱
شرکت گلنیش (سهامی عام)	۱۱۵,۵۴۴
سایر شرکتها:	
شرکت آتی شیمی قم (سهامی خاص)	۱,۳۲۱,۲۰۰
شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی	۱۸,۹۴۶
شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)	۲,۲۰۰
شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)	۱

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت پاکسان (سهامی عام)

شرکت گلنانش (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)

شرکت تعاونی تولید کنندگان شوینده بهداشتی

شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)

شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)

۱-۱-۱۵- مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مدیریت یاران توسعه ۱۶۷ ریال می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۳۱	۱۵,۱۳۱	۰	۱۶-۱-۱
۱۵,۱۳۱	۱۵,۱۳۱	۰	محمد سهیل بادغیسی
۳,۴۹۵,۰۳۱	۴,۲۲۶,۰۲۶	۰	۱۶-۱-۲
۷۲,۱۰۹	۱۲۵,۹۴۳	۰	۱۶-۱-۳
۳,۵۶۷,۱۴۰	۴,۳۵۱,۹۷۰	۰	سایر مشتریان
۳,۵۸۲,۲۷۱	۴,۳۶۷,۱۰۱	۰	۴,۳۶۷,۱۰۱
۰	۰	(۱۰,۸۱۲)	۱۶-۱-۴
۰	۰	(۴۳۲)	۱۶-۱-۴
۰	۰	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴
۱,۵۹۲	۴,۵۶۷	۰	۴,۵۶۷
۱,۵۹۲	۴,۵۶۷	۰	۴,۵۶۷
۱,۵۹۲	۴,۵۶۷	(۱۱,۲۴۴)	۱۵,۸۱۱
۳,۵۸۳,۸۶۳	۴,۳۷۱,۶۶۸	(۱۱,۲۴۴)	۴,۳۸۲,۹۱۲

تجاری

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

صرافی محمدزاده

نیرو گستر ماکیان

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

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

است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۱۵,۱۳۱ میلیون ریال از اسناد سررسید شده به حوزه وصول درنیامده است.

لذا از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام شده است.

در این خصوص، یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد به رهن شرکت درآمده است. فرآیند انتقال اجرایی سند مالکیت به نام شرکت به

اتمام رسیده، ولی سند تک برگ تاکنون واصل نشده است.

بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۸، ارزش زمین مذکور مبلغ ۷,۶۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۲۱,۰۵۰
(۵,۹۱۹)
۱۵,۱۳۱

اسناد دریافتنی

پیش دریافت (یادداشت ۲۸-۲)

خالص مطالبات



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۲,۰۲۸	۴,۱۸۸,۷۱۰	۱۶-۱-۲-۱ شرکت بهپخش
۹,۳۳۵	۲۱,۵۰۹	شرکت آلی شیمی
۲۳,۳۵۴	۱۵,۳۲۱	شرکت گلتناس
۳۱۱	۳۱۱	شرکت مروارید هامون
۴	۲۲	شرکت پاکسان-سهامی عام
۰	۱۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۳,۴۹۵,۰۳۱	۴,۲۲۶,۰۲۶	

۱۶-۱-۲-۱- حدود ۸۲,۷ درصد فروش دوره مورد رسیدگی و همچنین ۸۵ درصد فروش دوره قبل به شرکت بهپخش اختصاص یافته

است (یادداشت ۵-۱).

فروش به شرکت مذکور مطابق قرارداد فروش انحصاری محصولات منعقد شده در سالهای قبل و الحاقیههای بعدی آن انجام شده است.

در این ارتباط، تمدید الحاقیه قرارداد مذکور برای سال مورد گزارش در جریان است.

دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور برابر با ۱۲۳ روز می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۳۲	۶۰,۲۳۲	۱۶-۱-۳-۱ توسعه آرسین قشم
۷۷۵	۱,۶۲۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۸۸۰	۸۸۰	عباسعلی میزینیانی
۶۲۷	۶۲۷	شرکت بازرگانی فلات قاره یاس
۶,۹۵۵	۵۵۴	کمپته امداد زنجان
۴۰۰	۴۰۰	مصطفی خدایاریان
۳۳۶	۳۳۶	شرکت ادیبان بهار
۰	۲۶۷	دانشگاه آزاد اسلامی
۱۵۲	۱۵۲	ابولفضل زارع ادیب واقفی
۱۱۹	۱۱۹	آزادهمپا
۱۱۶	۱۱۶	یوسف لشگری
۶۹۷	۵۹,۳۴۴	۱۶-۱-۳-۲ حسابهای دریافتنی تجاری ناشی از صادرات
۸۱۸	۱,۲۸۸	سایر
۷۲,۱۰۹	۱۲۵,۹۴۳	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۳-۱- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم بابت فروش محصولات گلی و پرمکس 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 است که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام شده است.

علاوه بر توقیف حساب های شرکت، حساب های 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 بررسی شد که مبلغ آن طبق نظریه های کارشناس رسمی دادگستری ابلاغی از طریق سامانه ثنا قوه قضائیه، ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۲- عمده مبلغ حساب دریافتنی ارزی (۵۹,۲۷۸ میلیون ریال) معادل ۸۳,۲۹۳ دلار مربوط به شرکت سوید کاز می باشد که تا تهیه صورت های مالی دریافت و تسویه شده است.

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۷۷	۷۸,۶۷۶

بیش از ۳۶۵ روز



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۰۵۹	۱۶۷,۹۲۳	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۷۵,۰۶۹	۹۶,۰۵۹	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۴,۴۶۰	۲۷۷,۱۹۴	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات
۱,۴۰۵	۴,۴۶۹		پیش پرداخت حق بیمه
۱۵۷,۹۹۳	۵۴۵,۶۴۳		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۲,۴۴۴	۵۵,۴۳۸	۹۴۰۰۰	یورو	دانمارک	اسانس
۰	۳۴,۹۷۴	۴۳۱۳۵	یورو	امارات	اسانس
۰	۳۱,۹۳۴	۴۱۴۰۰	یورو	ترکیه	نگهدارنده
۰	۳۰,۸۸۸	۳۹۸۲۵	یورو	امارات	رنگ
۱۰,۲۰۹	۱۰,۲۰۹	۳۲۶۴۰	یورو	امارات	اسانس
۴,۲۷۲	۴,۲۷۵	۱۴۸۶۰	یورو	سوئیس	اسانس
۱۳۴	۲۰۶				سایر
۶۷,۰۵۹	۱۶۷,۹۲۳				



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۲۶۹	۹۱,۹۱۶	شرکت شکوفا شیمی آراین
۹,۹۸۱	۷۴,۹۲۶	شرکت صنایع فردان آراین-سهامی خاص
۳۲,۶۵۳	۶۵,۱۴۶	بهداش
۳۰۰	۴۱,۳۶۵	شرکت پدیده شیمی غرب
۲۲۵	۲۲,۶۷۱	زیست فرآورده سپاهان(فراکت)
۲,۷۲۸	۲۰,۷۰۲	شرکت تولیدی کیمیابن
۵,۳۰۰	۱۸,۵۱۸	شرکت پتروشیمی اروند
۵۰۳	۱۶,۱۱۲	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
.	۱۴,۰۸۷	پلیمر کرمانشاه
۹,۴۶۰	۱۲,۲۴۳	کارن پلاستیک زرین
.	۹,۳۲۳	شرکت صدرا نگین پاسارگاد-سهامی خاص
.	۵,۴۰۹	نوبین لیانا پلاست محمد رضا احدی
۱۱,۱۳۳	۴,۹۲۱	شرکت پتروشیمی شازند اراک
.	۳,۹۲۷	تولیدی شیمیایی کلران
.	۳,۴۱۹	رنگین پلیمر تکتاز البرز
۲۰۶	۱,۹۴۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
۷۲۸	۱,۸۵۷	پتروشیمی مارون
۲۰,۳۸۲	۱,۳۷۱	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۲,۹۳۰	۱,۱۲۴	شرکت پتروشیمی بندر امام
۹۰۹	۹۰۹	ایمن ظرف قزوین
۱,۸۲۶	۷۶۶	ماوراء پلاست کار
۴۲۱	۴۲۱	سین انرژی مثبت
۷۱	۷۱	پتروشیمی شیراز
۴۷	۴۷	آرکا تجهیز کاوه
۱۹۷	۵	شرکت دنیای سازه های پویا
۴,۸۷۱	.	شرکت آلی شیمی قم
۳,۶۹۷	۷,۹۴۷	سایر
۳۵۳,۸۳۷	۴۲۱,۱۴۲	
(۲۴۵,۲۶۹)	(۹۱,۹۱۶)	کسر می شود اسناد پرداختنی:
(۹,۹۸۱)	(۷۴,۹۲۶)	شرکت شکوفا شیمی آراین
(۱۰,۴۰۶)	(۶۵,۱۴۶)	شرکت صنایع فردان آراین-سهامی خاص
.	(۴۱,۳۶۵)	بهداش
(۲,۷۲۸)	(۲۰,۷۰۲)	شرکت پدیده شیمی غرب
(۹,۴۶۰)	(۱۲,۲۴۳)	شرکت تولیدی کیمیابن
.	(۹,۳۲۳)	کارن پلاستیک زرین
.	(۵,۴۰۹)	شرکت صدرا نگین پاسارگاد-سهامی خاص
.	(۳,۴۱۹)	نوبین لیانا پلاست محمد رضا احدی
.	(۳۸۳)	رنگین پلیمر تکتاز البرز
.	(۲۵۲)	شرکت معدنی املاح ایران
(۵۰۳)	.	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
(۴۲۱)	.	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
(۲۷۸,۷۶۸)	(۳۲۵,۰۸۳)	سین انرژی مثبت
۷۵,۰۶۹	۹۶,۰۵۹	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵۱,۷۷۷	۱۷-۳-۱ اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
۷۲۰	۳,۶۱۲	حمیدرضا اخلاص
۱۰۴	۳,۵۰۶	آرین کارتن کاوه
۰	۳,۱۹۱	صنعت سازان پتروشیمی برنا
۰	۲,۱۷۵	شرکت سپاهان لیفتر (سهامی خاص)
۱۰۹	۱,۹۱۳	شرکت ایمن آزما افزار
۱,۵۷۳	۱,۵۷۳	علی داوری
۱,۴۸۰	۱,۴۸۰	بهروز عزیزمحمدی
۰	۱,۴۱۰	شرکت سماء ترخیص
۹۰	۱,۲۳۰	خدمات کمپرسور و بوستر حامد جوهری
۰	۸۴۰	دانشگاه آزاد اسلامی واحد ابهر (استخر)
۹۸	۳۹۰	مانتو آپادانا (سید حسن سیدیان شاهرودی)
۰	۳۸۰	شرکت طراحان تهران وب
۳۵۸	۳۵۸	گفتگو فراز ایرانیان
۰	۳۲۹	شرکت پاکنام
۱۲۱	۳۰۸	شرکت مهربان الیاف گرمسار
۰	۲۵۰	چاپخانه رادمان سید محمد فاتحی
۱۲۱	۱۰۱	سازمان غذا و دارو
۲,۴۱۷	۰	فروشگاه علی اسفندیار
۱,۱۷۶	۰	مهرداد و حسن حجه الاسلامی
۸۷۱	۰	سوپر گوشت نوین (عربعلی اله یاری فرد)
۷۸۷	۰	فروشگاه مرغ و ماهی کاظمی
۵۸۹	۰	فروشگاه ایمن راد (آقای اسماعیل باقرخجسته)
۳۶۷	۰	قالب سازی تیکا قدرت اله تاج الدین
۳,۴۷۹	۲,۳۷۲	سایر
۱۴,۴۶۰	۲۷۷,۱۹۴	

۱۷-۳-۱- مبلغ فوق از بابت مالیات ارزش افزوده دوره های پاییز و زمستان ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۱,۰۱۶	۴۳۵,۶۱۶	کالای ساخته شده
۳۹	۸۷۶	کالای در جریان ساخت
۱,۰۰۳,۹۰۲	۱,۰۹۰,۴۴۸	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸,۲۱۴	۶۴,۰۸۲	قطعات و لوازم یدکی
۷۵	۴۷۷	سایر موجودی ها
۱,۵۸۳,۲۴۶	۱,۵۹۱,۴۹۹	
۱۱۰,۹۵۳	۵۴,۴۵۵	۱۸-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۶۹۴,۱۹۹	۱,۶۴۵,۹۵۴	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۷۵	۱۸,۷۱۶	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
۱۱,۳۶۰	۹,۹۰۸	موجودی رنگ، پریفرم، و پلی اتیلن نزد شرکت راگا پلاستیک
۴,۷۷۸	۵,۴۹۴	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۳,۳۲۳	۴,۰۱۱	موجودی رنگ، پریفرم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت آناهیتا پلاست زمرد
۳,۱۶۴	۳,۱۶۴	موجودی پریفرم و رنگ شرکت قطعات پلاستیک پولاد پویش
۳,۴۱۹	۲,۸۹۱	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۲,۶۹۵	۲,۶۹۶	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت فراساز البرز
۴,۷۴۱	۲,۰۷۴	موجودی رنگ و پلی اتیلن نزد شرکت کاواک
۱,۸۴۶	۹۰۰	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت پرشیا تدبیر غرب
۶۲,۸۶۲	۷۹۹	موجودی پریفرم و رنگ شرکت فردان آریان
۴	۴	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت آروین پلاستیک
۳,۷۸۶	۳,۷۹۷	سایر
۱۱۰,۹۵۳	۵۴,۴۵۵	

۱۸-۲- کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان خرداد ۱۴۰۴ در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ

۲.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰

سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۳۰۲	۲۳۰,۹۹۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷۲	۱۹۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۴۲۸	۱,۴۸۵	موجودی صندوق - ارزی
۷۴,۹۰۲	۲۳۲,۶۸۱	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۳ دلار و ۱۵۷ یورو می باشد و موجودی ارزی نزد صندوق ۲ یورو و ۱۸۰۲ دلار می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۱۳	۱۵۰,۳۱۶,۵۳۷	۵۴.۹۹	۱,۱۵۴,۷۷۰,۴۳۶	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)
۱۶.۰۵	۴۰,۱۳۲,۶۰۵	۱۳.۲۲	۲۷۷,۷۱۷,۶۲۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران(سهامی عام)
۲۳.۸۲	۵۹,۵۵۰,۸۵۸	۳۱.۷۹	۶۶۷,۵۱۱,۹۳۸	سایر سهامداران(۴۹ سهامدار حقوقی و ۱۰۱۱۲ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱)
۱۰۰.۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- طبق مجمع عمومی عادی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی مبلغ ۱,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۵۰,۳۸۴ 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)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختنی
۱,۷۱۱,۰۸۳	.	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۱,۱۷۲,۹۰۹	۱,۳۵۹,۶۵۴	۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۸۸۳,۹۹۲	۱,۳۵۹,۶۵۴	
		حسابهای پرداختنی
۴۱۷,۶۲۳	۵۰۳,۶۶۵	۲۳-۲ اشخاص وابسته
۳۲۸,۱۳۸	۵۳۶,۴۴۶	۲۳-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۴۵,۷۶۱	۱,۰۴۰,۱۱۱	
۳,۶۲۹,۷۵۳	۲,۳۹۹,۷۶۵	
		سایر پرداختنی ها
۹۳,۳۵۵	۱۴۷,۶۶۹	۲۳-۴ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی
۱۳۵,۶۶۲	۹,۹۹۰	اشخاص وابسته
۲۱,۲۵۸	.	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴,۶۷۵	۱۱,۲۷۸	مالیات تکلیفی و حقوق
۴۶,۴۴۸	۷۸,۹۴۹	حق بیمه های پرداختنی
۱۴,۴۰۳	۲۴,۶۵۸	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۸۰,۶۸۱	۱۳۵,۲۷۵	۲۳-۵ هزینه های پرداخت نشده
.	۸۱۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۷۲,۸۶۵	۳۸,۱۴۵	فروشندهگان قطعات یدکی و خدمات
۴۶۹,۳۴۷	۴۴۶,۷۸۱	
۴,۰۹۹,۱۰۰	۲,۸۴۶,۵۴۶	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۳,۷۲۲	.	شرکت پاکسان - شرکت وابسته
۷,۳۶۱	.	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
		سایر اشخاص:
۸۱۴,۸۷۹	۶۶۳,۸۹۷	شرکت شکوفا شیمی آراین
۱۰,۴۰۶	۳۸۵,۷۰۸	بهداش
۲۷۰,۸۰۱	۲۲۴,۳۶۲	شرکت پدیده شیمی غرب
۶۵,۹۶۶	۱۱۹,۸۵۸	شرکت صنایع فردان آریان - سهامی خاص
.	۸۳,۳۱۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
.	۶۹,۴۵۴	شرکت آذین الوند آسیا
۱۸,۹۲۰	۵۵,۸۸۰	کارن پلاستیک زرین
۱۱,۷۷۰	۲۳,۱۰۰	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
۷,۴۵۸	۱۶,۶۸۵	شرکت مجیب اکسیر
.	۱۰,۸۸۹	شرکت صدرا نگین پاسارگاد - سهامی خاص
۶,۷۷۰	۹,۱۹۶	نوین لیانا پلاست محمد رضا احدی
۹,۲۶۲	۷,۰۸۱	شرکت فراز پلیمر جاوید
۶,۷۵۲	۵,۶۹۹	رنگین پلیمر تکتاز البرز
.	۳,۹۶۰	شرکت شکوفا بهداشت آراین
.	۳,۶۰۳	ایمن ظرف کاسپین
۱۶,۱۹۵	۱,۰۸۲	شرکت پدیده شیمی جم
۱۴۵,۲۰۰	.	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۱۷,۳۸۰	.	شرکت شیمی پتروشیمی وستا - سهامی خاص
۱۲,۷۰۵	.	شرکت آذران تقطیر سهند
۱۱,۸۱۸	.	بارمان تجارت پایدار
۷,۷۶۶	.	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۷,۵۲۷	.	کارتن پرند پیشناز
۳,۳۰۰	.	سین انرژی مثبت
۶,۸۰۱	۹۶۸	سایر
۳,۱۶۲,۷۶۰	۱,۶۸۴,۷۳۷	
(۲۴۵,۲۶۹)	(۹۱,۹۱۶)	کسر می شود، پیش پرداخت ایجاد از محل اسناد پرداختی:
(۹,۹۸۱)	(۷۴,۹۲۶)	شرکت شکوفا شیمی آراین
(۱۰,۴۰۶)	(۶۵,۱۴۶)	شرکت صنایع فردان آریان - سهامی خاص
.	(۴۱,۳۶۵)	بهداش
(۲,۷۲۸)	(۲۰,۷۰۲)	شرکت پدیده شیمی غرب
(۹,۴۶۰)	(۱۲,۲۴۳)	CHEMIABONE MFG CO. شرکت تولیدی کیمیابن
.	(۹,۳۲۳)	کارن پلاستیک زرین
.	(۵,۴۰۹)	شرکت صدرا نگین پاسارگاد - سهامی خاص
.	(۳,۴۱۹)	نوین لیانا پلاست محمد رضا احدی
.	(۳۸۳)	رنگین پلیمر تکتاز البرز
(۵۰۳)	(۲۵۲)	شرکت معدنی املاح ایران
(۴۲۱)	.	سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
۲,۸۸۳,۹۹۲	۱,۳۵۹,۶۵۴	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
		سین انرژی مثبت

۱-۲۳- مانده اسناد پرداختی شامل ۸۳ فقره چک می باشد که از این مبلغ ۳۲۵,۰۸۳ میلیون ریال با پیش پرداخت به سایر شرکت ها تهاتر گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۲,۳۱۱	۴۹۱,۰۷۸	۲۳-۲-۱	شرکت پاکسان
۴,۹۷۲	۱۲,۵۸۷		شرکت گلشن
۳,۶۸۸	.		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۶,۶۵۳	.		شرکت آلی شیمی قم
۴۱۷,۶۲۳	۵۰۳,۶۶۵		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان عمدتاً بابت حق لیسانس محصولات می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۷۲۲	۲۲۸,۷۲۴	کارتن پرند پیشتاز
.	۸۱,۷۵۴	شرکت شکوفا شیمی آراین
۱,۰۰۰	۵۵,۷۸۴	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران فجر گلستان
۱۶,۱۹۷	۴۲,۴۳۶	شرکت پوشش برچسب پارسیان
.	۱۵,۱۶۰	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۱۱	۱۳,۹۹۰	چاپ مسعود
۱۳,۹۴۶	۱۱,۳۲۶	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۱۴,۵۶۰	۹,۷۱۲	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
۱۶,۹۰۶	۹,۱۵۱	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۸,۹۷۶	۸,۹۷۶	شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش
۱۹,۱۹۱	۷,۹۰۴	شرکت کاواک پلاستکار صنعت البرز
.	۶,۲۷۰	شرکت توسعه بن دا فرآور
۴,۷۷۸	۴,۲۳۳	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
۲	۳,۸۲۰	پویان پیشرو کاوش
.	۳,۳۰۰	موسسه حسابرسی بیات رایان
.	۳,۲۴۲	شرکت سرمایه گستران فیدار لوتوس
۱,۲۱۱	۲,۸۶۰	سپهراد برچسب پایداران
.	۲,۴۰۲	آراین کارتین کاوه
۲,۰۴۷	۲,۰۴۷	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
.	۱,۴۶۰	زیست فرآورده سپاهان (فرا تک)
۴,۶۵۰	۱,۲۶۳	پاسارگاد پلیمر
.	۱,۲۶۱	صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو
۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	حسین نجاریان داریانی
۶۱۶	۱,۰۰۷	شرکت شینا صنعت پارس
۴۳,۲۳۵	.	نوین لیانا پلاست محمد رضا احدی
۶۳,۰۶۱	۱۷,۳۳۵	سایر
۳۲۸,۱۳۸	۵۳۶,۴۴۶	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۰۰۰	۱۴۴,۸۷۰	۲۳-۴-۱ اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
۰	۲,۱۸۲	شرکت معدنی املاح ایران
۳,۳۵۵	۶۱۶	سایر
۹۳,۳۵۵	۱۴۷,۶۶۹	

۲۳-۴-۱ مبلغ مندرج در این سرفصل بابت مالیات بر ارزش افزوده دوره های پاییز و زمستان سال ۱۴۰۳ می باشد. بدهی مزبور بر اساس توافق با سازمان امور مالیاتی به صورت اقساطی و از طریق صدور چک های مدت دار تقسیط و در حال پرداخت است.

۲۳-۵- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۷,۲۱۷	۲۳-۵-۱ حقوق و مزایای پرسنل
۳۷,۰۱۸	۲۵,۹۸۵	عیدی پرسنل
۰	۱۲,۶۰۵	حق لیسانس
۸۶۱	۶,۷۳۱	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۰	۱,۱۸۹	حمل
۱۳,۲۰۰	۰	بازرگانی و بازاریابی
۲۹,۶۰۲	۲۱,۵۴۹	سایر
۸۰,۶۸۱	۱۳۵,۲۷۵	

۲۳-۵-۱- بابت حقوق و مزایای خرداد ماه پرسنل می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۴,۲۱۸	۱,۷۵۱,۱۹۱
.	۸۴,۶۶۹
.	۴۶,۶۱۱
۲۱۳,۶۲۹	.
۱,۳۱۷,۸۴۷	۱,۸۸۲,۴۷۰

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی

بانک پارسیان شعبه سی متری نیرو هوایی

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

سپرده های سرمایه گذاری:

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

(۳۷۶,۴۰۰)	(۴۵۶,۴۰۰)
.	(۲۰,۰۰۰)
(۵۵,۵۰۰)	.
۸۸۵,۹۴۷	۱,۴۰۶,۰۷۰
(۱۲۵,۴۶۷)	(۱۶۹,۶۷۱)
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹

۲۳ درصد

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۳,۴۵۹	.
۷۱۴,۳۸۸	۱,۷۴۰,۱۷۴
.	۱۴۲,۲۹۶
۱,۳۱۷,۸۴۷	۱,۸۸۲,۴۷۰

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۱۶۲,۶۳۹	۷۰۴,۵۵۹	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۴۳۱,۹۰۰	۴۷۶,۴۰۰	سپرده بانکی
۷۶۰,۴۷۹	۱,۲۳۶,۳۹۹	

۲-۲۴- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، شعبه سپهبد قرنی، و مبلغ ۴۵۶,۴۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین، شعبه طالقانی، می باشد.

با توجه به اینکه شرکت در استفاده از این سپرده ها محدودیت دارد و به آنها سود تعلق نگرفته است، مانده سپرده های مسدود شده از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه 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	
۴۷۱,۱۰۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
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 تسهیلات
۷۶۰,۴۷۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۱۰۰,۵۰۰	دریافت های نقدی
۱۳۶,۰۱۸	سود و کارمزد و جرائم
(۶۴۷,۷۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۲,۸۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۲۳۶,۳۹۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۷۷۵	۱۳۶,۳۳۳	مانده در ابتدای دوره
(۴,۲۱۸)	(۱,۴۹۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۶,۶۸۳	۳۹,۰۱۹	ذخیره تأمین شده
۱۰۲,۲۴۰	۱۷۳,۸۵۳	مانده در پایان دوره



شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



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

مرحله رسیدگی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال (دوره) مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
قطعی	.	.	۷۰,۰۳۳	۷۰,۰۳۳	۷۰,۰۳۳	۴۵,۹۸۰	۲۶۲,۷۴۵	۳۰,۸۳۰-۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
قطعی	.	.	۶۰,۳۷۰	۶۰,۳۷۰	۶۱,۴۰۲	۵۱,۳۷۵	۲۲۸,۳۲۵	۳۳۳,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
قطعی	.	.	.	۶,۰۲۱	۶,۰۲۱	.	.	۵۱,۳۶۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	.	.	۲,۷۱۰	.	۳۲,۲۶۷	۲,۷۱۰	۱۳,۵۵۲	۱۳۵,۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
قطعی	.	۴۲,۳۹۶	۱۱۶,۱۱۴	۱۵۸,۵۱۱	۱۸۸,۹۷۰	۱۱۶,۱۱۴	۸۰,۶۳۴۸	۸۱۳,۱۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	.	-	-	.	.	.	۹۴۶,۱۸۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	۵۴,۳۳۲	-	-	۵۴,۳۳۲	۵۴,۳۳۲	۳۰,۲,۷۵۴	۵۰,۷,۶۸۴	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۷۹,۱۰۳	۹۶,۷۲۹							
	۷۹,۱۰۳	۳۶,۷۰۷							
	۷۹,۱۰۳	۱۳۳,۴۳۶							

ذخیره احتیاطی مالیات بر درآمد

جمع

۱-۲۶- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، قطعی و تسویه شده است.

۱-۲۶- جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ طبق رای هیأت حل اختلاف مالیات تجدید نظر مبلغ ۲۴۰,۵۳ میلیون ریال مازاد بر مبالغ ابرازی مطالبه شد که شرکت مبلغ مذکور را پرداخت و نسبت به برگ قطعی مذکور اعتراض نموده و پرونده در شورای عالی مالیاتی در جریان می باشد.

۱-۲۶- 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 و هزینه های غیر قابل قبول می باشد که نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۱-۲۶- طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۲,۳۹۶ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است.

۱-۲۶- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با استناد ماده ۱۵ قانون تامین مالی تولید در زیر ساختها و با توجه به افزایش سرمایه ۱,۸۵۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی ناشی از انتشار سهام جدید با سلب حق تقدم، هزینه شناسایی نگردیده است که تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۲۶- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس معافیت ها و تخفیفات مالیاتی در حساب ها منظور شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۴,۳۳۲	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۳۲,۴۷۶	۰	هزینه بر درآمد مالیات سال های قبل
۰	۸۱۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۳۲,۴۷۶	۵۵,۱۵۰	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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۸,۶۶۱	۵۶۲,۸۳۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۴۴,۶۶۵	۱۴۰,۷۰۸	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)	۰	
۰	(۲۰۴)	سه در هزار اتاق بازرگانی
(۸۲,۶۱۷)	(۶۴,۸۸۵)	اثر معافیت صادراتی
(۲۸۸)	(۱۳۵)	اثر معافیت سود سپرده بانکی
(۸,۰۸۸)	(۷,۵۶۹)	اثر معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
۰	۵۴,۳۳۲	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیاتی ۱۰ درصد



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۵,۶۵۰	۵,۱۸۵	سال ۱۳۹۸
۸,۶۲۸	۸,۰۴۸	سال ۱۳۹۹
۸۱,۸۰۳	۵۲,۱۱۰	سال ۱۴۰۰
۱۲,۲۵۷	۱۲,۲۵۷	سال ۱۴۰۱
۵۰,۲۲۱	۳۹,۷۸۶	سال ۱۴۰۲
۵۰,۴۸۶	۵۰,۴۲۹	سال ۱۴۰۳
۰	۳۴۳,۲۱۲	
۲۰۹,۰۴۴	۵۱۱,۰۲۸	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عادی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۰۰ ریال (سال قبل ۳۳۰ ریال) بوده است.

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۹,۲۱۷	۱,۴۱۰	۲۸-۱	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۸۸۴	۶۵۹		پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۷۹,۰۴۹	۱۴,۷۲۷	۲۸-۲	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۸۹,۱۴۹	۱۶,۷۹۶		
۴,۳۷۱	۴,۳۷۱		سایر پیش دریافت ها
۹۳,۵۲۱	۲۱,۱۶۷		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیل بادغیسی
۵,۹۱۹	۵,۹۱۹	دیولپمنت کمپانی ال ال سی
۱,۲۳۹	۴,۴۷۰	شرکت بهپخش
۳۷۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سایر
۷,۹۷۸	۱,۴۱۰	
۳۸۵,۱۳۶	۸۱۱,۷۹۹	
		کسر می شود اسناد دریافتنی:
(۳۷۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	شرکت بهپخش
۰	(۴,۴۷۰)	دیولپمنت کمپانی ال ال سی
(۵,۹۱۹)	(۵,۹۱۹)	(یادداشت ۱-۱-۱۶) سهیل بادغیسی
۹,۲۱۷	۱,۴۱۰	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲,۷۶۵	راقب گولیف
۰	۱,۰۱۴	محمد رفی عصمتیان
۲۷۲	۲۷۲	شرکت بازرگانی سیم روناس
۱۳۹	۱۷۰	اسپارو ال ال سی
۳۲	۳۲	شرکت تناسان
۳۰	۳۰	شرکت سافت گروپ تردینگ
۶۷,۵۳۱	۰	سوید کاز
۱۰,۹۸۷	۰	طائر النورس
۵۹	۴۴۳	سایر
۷۹,۰۴۹	۱۴,۷۲۷	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷,۵۶۳	۵۰۷,۶۸۴	سود (زیان)خالص
		تعدیلات
۳۲,۹۰۹	۵۵,۱۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶۹,۰۴۴	۱۳۶,۰۱۸	هزینه های مالی
(۴۴)	(۸۷)	سود سهام
(۵۷۹)	(۴۵۱)	سود سپرده بانکی
۲۲,۴۶۵	۳۷,۵۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۲۴۷	۲۱,۲۸۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۳۸,۰۴۲	۲۴۹,۴۳۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۲۱,۱۸۷	(۷۸۷,۷۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۷۸,۰۳۶)	۴۸,۲۴۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۸,۱۸۵	(۳۸۷,۶۵۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۲۴,۸۸۰	۴۰۶,۱۳۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۷,۸۲۷	(۷۲,۳۵۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷۵,۹۵۷)	(۷۹۳,۳۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۰۹,۶۴۸	(۳۶,۲۳۰)	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ با نرخ ۱۲۲ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۳۷۷,۵۸۱	۴,۹۲۲,۴۲۹	موجودی نقد
(۷۴,۹۰۲)	(۲۳۲,۶۸۱)	خالص بدهی
۵,۳۰۲,۶۷۹	۴,۶۸۹,۷۴۸	حقوق مالکانه
۲,۲۲۹,۱۰۲	۳,۹۵۶,۷۸۵	
۲۳۸	۱۱۹	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.

۱-۳-۳۰- 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)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱,۹۰۵	۲۰ موجودی نقد
۰	۸۳,۴۲۱	۱۶-۱-۳-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۹	۸۵,۳۲۶	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۱۳	۶۰,۹۱۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (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	یورو
	۱,۷۱۹,۲۹۱	۰
	۰	۱۴۷,۶۱۴

فروش

خرید مواد اولیه

۳۱-۱-۱- طبق سامانه جامع تجارت، تعهد ارزی تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به میزان ۴,۵۵۵,۶۲۳ دلار بوده است که مبلغ مذکور به چرخه تجاری کشور بازگردانی شده است.





شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر بوده است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های پرداختی	خرید مواد اولیه	فروش مواد اولیه	تسهیلات دیگران	تسهیلات تسهیلات
شرکت های هم گروه	شرکت بهپخش	سایر		۱۵۰,۲۴	۵,۸۷۸,۶۶۶	۶۲۱,۵۱۶	۰	۱۴۴	۰	۰
	شرکت پاکسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۰۸,۲۷۸	۱۷,۲۰۰	۲۲,۹۳۱	۸۹,۵۰۸	۰	۰	۱,۷۵۱,۱۹۱
	شرکت گلنانش	عضو هیئت مدیره	۷	۹۴۳	۷,۷۸۴	۰	۱۴,۴۳۲	۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۲۸۰
	شرکت آلی شیمی قم	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱,۲۲۰	۰	۶۳,۹۹۵	۳۷,۳۳۵	۰	۰	۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	سایر		۰	۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت صنعت شوینده	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۳۲,۷۲۶	۰	۰	۰	۱۳۱,۲۸۰
جمع کل				۱۲۵,۴۶۵	۵,۹۰۳,۷۳۸	۷۴۱,۱۶۹	۱۴۱,۳۷۵	۱۴۴	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۳,۷۵۰

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
 صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص		۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۰		۳,۴۶۲,۰۲۸	۰	۴,۱۸۸,۷۱۰	۰	۰	۴,۱۸۸,۷۱۰	شرکت بهخش	شرکت های هم گروه
۲,۱۰۶,۰۳۳		۰	۴۹۱,۰۶۱	۰	۶	۴۹۱,۰۷۸	۲۲	شرکت پاکسان	
۰		۱۸,۳۸۲	۰	۲,۷۲۷	۶	۱۲,۵۸۷	۱۵,۳۲۱	شرکت گلکش	
۰		۳۱۱	۰	۳۰۵	۶	۰	۳۱۱	شرکت مرواریدهامون	
۰		۱۹۲	۲۰,۸۴۳	۰	۶۶۶	۰	۲۱,۵۰۹	شرکت آلی شیمی قم	
۳,۶۸۸		۰	۰	۱۵۴	۰	۰	۱۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر	شرکت های اصلی و نهایی
۲۹۴,۸۳۳		۰	۵۰۴,۳۲۹	۰	۴۹۴,۳۲۹	۹,۹۹۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده	
۲,۴۰۴,۵۵۴		۳,۴۸۰,۹۱۲	۱,۰۱۶,۳۳۳	۴,۱۹۱,۸۹۶	۴۹۵,۰۲۳	۵۱۳,۶۵۵	۴,۲۲۶,۰۲۶	جمع	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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- در خصوص پرونده آقای رادکانی، با صدور رأی عدم صلاحیت دادگاه اهر، پرونده به شعبه ۲۰۷ دادگاه عمومی و حقوقی مجتمع شهید مفتاح تهران ارجاع گردید. پس از برگزاری جلسه بدوی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰، موضوع به کارشناسی ارجاع شد. پس از اخذ نظریه کارشناسی اولیه و تکمیلی، نسبت به گزارش کارشناسی اولیه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و نظریه کارشناسی تکمیلی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ اعتراض ثبت گردید. لازم به ذکر است، مبلغ مندرج در نظریه کارشناسی اولیه ۲۲,۱۲۲ میلیون ریال (فارغ از افزایش سالانه) و در نظریه کارشناسی تکمیلی ۳,۰۴۲,۳۶۱ میلیون ریال می باشد. انهایه، شعبه ۲۰۷ بدوی رأی به محکومیت شرکت به مبلغ ۶۴,۷۴۴ میلیون ریال به علاوه هزینه تأخیر تأدیه مبلغ مذکور از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ تا تاریخ حین الادا صادر نموده است. در فرجه قانونی نسبت به رأی مذکور، اعتراض ثبت خواهد شد.

۳۳-۲-۲- دفاتر شرکت از بابت ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۳-۲-۳- دفاتر شرکت از بابت تامین اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۳-۲-۴- دفاتر شرکت از بابت 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

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

