

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۱/۰۶

شماره: ۴۵۷-۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت های 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 صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتایج دعاوی حقوقی شرکت در ارتباط با مطالبات سنواتی از آقای سهیل بادغیسی و شرکت توسعه آرسین قشم و نیز دعوی شرکت فامین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) علیه شرکت به ترتیب در یادداشت های ۱-۱۶، ۱-۳-۱۶ و ۱-۲-۳۳ صورت های مالی پیوست افشا گردیده است.

۵- به شرح یادداشت ۱-۲-۱۶ صورت های مالی پیوست، حدود ۸۴ درصد فروش خالص سال مالی مورد رسیدگی (سال قبل ۸۶ درصد) به شرکت به پخش، طبق قرارداد فروش انحصاری محصولات و الحاقیه های بعدی آن، صورت گرفته است. در این خصوص میانگین دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور (با مانده ۵,۴۶۳ میلیارد ریال) معادل ۱۲۲ روز می باشد. (طبق شرایط قرارداد، ۸۵ روز)

مفاد بندهای ۴ و ۵ تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های 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 صورت های 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

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های 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 صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه‌ای در صورت های 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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت 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

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ بهمن ۱۴۰۳ در خصوص کاهش دوره وصول مطالبات از شرکت به پخش تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- 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 از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه تضمین تسهیلات شرکت توسط شرکتهای پاکسان و مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر در چارچوب مرادوات 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.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- 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.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، بنظر این مؤسسه مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای کمک های عام المنفعه و پرداخت ها در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، رعایت شده است.

۱۴- رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، در چارچوب 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.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تاریخ ۶ بهمن ۱۴۰۴

محمد ابراهیمی
کد عضویت ۸۸۱۷۵۹

عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴



بیات رایان
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۴۴۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵

کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۳ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲

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

تلفن: ۲۲۵۱۲ و ۲۴۳۵۳۶ دورنگار: ۲۲۵۳-۲۴۳۵۳۶ صندوق پستی: ۴۵۶۱۵/۸۵۹

E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی سایناس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی سایناس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۴۵-۶

* 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 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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 غیر موظف هیئت مدیره	سید مهدی مجیدی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره و معاونت منابع انسانی	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)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹.۷۷۲.۳۵۳	۱۵.۹۹۸.۸۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶.۹۲۳.۸۷۹)	(۱۲.۸۵۷.۸۱۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۸۴۸.۴۷۴	۳.۱۴۱.۰۱۰		سود ناخالص
(۱.۷۳۶.۰۱۳)	(۱.۵۱۲.۰۳۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸.۳۷۸	۵۶.۷۳۹	۸	سایر درآمدها
(۹.۵۱۷)	(۶.۴۷۳)	۹	سایر هزینه ها
۱.۱۳۱.۳۲۲	۱.۶۷۹.۲۳۷		سود عملیاتی
(۱۵۳.۶۹۴)	(۳۴۵.۸۴۱)	۱۰	هزینه های مالی
۱.۰۳۳	۷۵.۴۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۷۸.۶۶۱	۱.۴۰۸.۸۷۰		سود قبل از مالیات
(۳۲.۴۷۶)	(۲۰۸.۲۱۶)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴۶.۱۸۶	۱.۲۰۰.۶۵۴		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴.۳۹۵	۶۶۹		عملیاتی (ریال)
(۶۱۰)	(۹۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۳.۷۸۶	۵۷۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures and stamps. On the right, there is a circular stamp for 'Bajaj Rajan - Certified Accountants' (حسابداران رسمی - حسابداران رایان) with the text: 'ضمانت گزارش حسابرسی' and 'Bajaj Rajan - Certified Accountants'. There are several handwritten signatures in blue ink over and around the stamps.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۲۴۳.۳۳۰	۲۵۱.۵۰۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱.۸۴۷.۹۷۷	۱.۸۴۷.۷۶۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱.۵۳۹	۲۱۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۲.۰۹۲.۸۴۶</u>	<u>۲.۰۹۹.۴۸۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
۱۵۷.۹۹۳	۵۲۴.۸۴۴	۱۷	دارایی های جاری
۱.۶۹۴.۱۹۹	۲.۲۶۲.۰۸۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۳.۵۸۳.۸۶۳	۵.۵۶۱.۷۵۸	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲.۸۸۰	۲.۸۸۰	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۴.۹۰۲	۴۰۲.۷۲۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۵.۵۱۳.۸۳۷</u>	<u>۸.۷۵۴.۲۸۶</u>		موجودی نقد
<u>۷.۶۰۶.۶۸۳</u>	<u>۱۰.۸۵۳.۷۷۲</u>		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵۰.۰۰۰	۲.۱۰۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۵.۰۰۰	۸۵.۰۳۳	۲۲	اندوخته قانونی
۱.۹۵۴.۱۰۲	۲.۴۶۴.۷۲۳		سود انباشته
<u>۲.۲۲۹.۱۰۲</u>	<u>۴.۶۴۹.۷۵۶</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۶.۳۳۳	۲۳۷.۵۷۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۳۶.۳۳۳</u>	<u>۲۳۷.۵۷۵</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴.۰۹۹.۱۰۰	۳.۴۹۳.۰۳۵	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۹.۱۰۳	۲۴۲.۵۷۸	۲۶	مالیات پرداختی
۲۰۹.۰۴۴	۲۲۸.۳۱۷	۲۷	سود سهام پرداختی
۷۶۰.۴۷۹	۱.۸۵۰.۸۸۱	۲۴	تسهیلات مالی
۹۳.۵۲۱	۱۵۱.۶۳۱	۲۸	پیش دریافت ها
<u>۵.۲۴۱.۲۴۸</u>	<u>۵.۹۶۶.۴۴۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۵.۳۷۷.۵۸۱</u>	<u>۶.۲۰۴.۰۱۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۷.۶۰۶.۶۸۳</u>	<u>۱۰.۸۵۳.۷۷۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۵,۴۱۶	۱,۰۹۰,۴۱۶	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۹۴۶,۱۸۶	۹۴۶,۱۸۶	.	.	سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۸۲,۵۰۰)	(۸۲,۵۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۲,۲۲۹,۱۰۲	۱,۹۵۴,۱۰۲	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۲۰۰,۶۵۴	۱,۲۰۰,۶۵۴	.	.	سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۶۳۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۱,۸۵۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۶۰,۰۳۳)	۶۰,۰۳۳	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۶۴۹,۷۵۵	۲,۴۶۴,۷۲۳	۸۵,۰۳۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴,۴۶۲	۲۱,۳۱۵	۲۹
(۱۳۹,۶۵۰)	(۴۲,۲۶۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۴۴,۸۱۲	(۲۰,۹۵۰)	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۷,۱۱۰)	(۵۲,۲۸۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۸۴,۳۸۹)	(۱,۶۵۹,۵۰۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	۷۵,۶۶۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۱۹	۱,۰۵۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۰,۴۸۰)	(۱,۶۳۵,۰۶۶)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۵,۶۶۷)	(۱,۶۵۶,۰۱۵)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۶۴,۹۱۹	۲,۶۸۵,۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۲۶۸,۶۴۱)	(۱,۶۲۸,۳۱۹)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۶۰,۶۰۱)	(۳۱۲,۶۲۰)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۵,۳۸۴)	(۶۱۰,۷۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۹۰,۲۹۳	۱,۹۸۳,۸۳۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۴,۶۲۵	۳۲۷,۸۱۸	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۰,۲۷۷	۷۴,۹۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۴,۹۰۲	۴۰۲,۷۲۰	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a stamp with the word 'ساینا'.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 تهرانسرسر، 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	سال مالی منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳	۳۰ آذر ۱۴۰۴
نفر	نفر
۱۵۹	۱۹۱
۱۵۹	۱۹۱
۴۲	۲۰
۲۰۱	۲۱۱

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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. استاندارد مذکور از ابتدای سال مالی بعد برای شرکت لازم الاجرا است. 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

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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

۳-۲-۳- 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 ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا (اسکناس) ۱,۱۰۲,۴۱۹	نرخ مصوب بانک مرکزی
	یورو	سنا (اسکناس) ۱,۲۹۱,۲۴۰	مرکزی

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

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

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



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تأسیسات ساختمانی) به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن برای مدت یاد شده 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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- 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 بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

میانگین موزون	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

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 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 ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۵,۲۰۸,۸۶۹	۱۹,۳۸۷	۹,۱۴۰,۱۲۸	۱۹,۷۰۳	انواع مایع ظرفشویی
۱,۸۸۹,۹۶۳	۴,۷۱۴	۳,۲۰۷,۲۶۷	۴,۸۹۱	مایع لباسشویی
۴۱۳,۳۰۸	۳,۷۰۸	۶۹۰,۲۰۱	۳,۷۸۲	انواع مایعات سفیدکننده
۳۳۰,۷۴۵	۷۷۹	۴۷۶,۷۷۹	۶۸۵	مایع شیشه شوی
۱۶۴,۵۰۳	۵۱۱	۲۸۲,۱۰۱	۵۱۶	مایع نرم کننده لباس
۱۵۲,۱۷۳	۶۵۱	۲۴۱,۶۰۴	۶۳۸	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۷۰,۶۷۵	۱۶۹	۱۵۰,۱۶۰	۲۱۳	مایع چند منظوره
۵۰۷,۵۳۰	۱,۵۴۲	۹۷۲,۵۲۱	۱,۷۲۲	سایر محصولات
۸,۷۳۷,۷۶۷	۳۱,۴۶۲	۱۵,۱۶۰,۷۶۰	۳۲,۱۴۹	
				صادراتی:
۱,۱۵۲,۲۷۰	۲,۱۴۰	۲,۰۰۰,۲۷۶	۲,۱۱۵	ژل ظرفشویی
۵۸,۵۰۹	۲۲۹	۱۳۰,۵۰۴	۳۰۵	انواع مایع ظرفشویی
۴۹,۷۱۰	۱۲۶	۹۶,۷۴۳	۲۰۸	مایع شیشه شوی
۵۴,۶۰۲	۱۸۱	۲۶۶,۱۴۷	۵۵۱	سایر مایعات شوینده
۱,۳۱۵,۰۹۱	۲,۶۷۶	۲,۴۹۳,۶۶۹	۳,۱۷۹	
۱۰۰,۵۲,۸۵۸	۳۴,۱۳۸	۱۷,۶۵۴,۴۳۰	۳۵,۳۲۹	فروش ناخالص
(۲۱,۵۰۰)	-۶۷	(۲۱,۹۴۶)	-۸۲	برگشت از فروش
(۲۵۹,۰۰۵)		(۱,۶۳۳,۶۵۵)		تخفیفات
۹,۷۷۲,۳۵۳	۳۴,۰۷۱	۱۵,۹۹۸,۸۲۸	۳۵,۲۴۶	فروش خالص

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۵/۹	۸,۳۹۳,۵۱۴	۸۳/۷	۱۳,۳۹۷,۴۰۰	اشخاص وابسته
۰/۳	۲۸,۵۵۷	-/۳	۵۰,۰۴۸	شرکت به پخش
۰/۱	۱۴,۲۷۵	-/۲	۲۴,۸۸۱	شرکت پاکسان
۰/۰	۰	-/۰	۸۸	شرکت گلناش
۸۶/۳	۸,۴۳۶,۳۴۵	۸۴/۲	۱۳,۴۷۲,۴۱۸	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۳/۷	۱,۳۳۶,۰۰۸	۱۵/۸	۲,۵۲۶,۴۱۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۹,۷۷۲,۳۵۳	۱۰۰	۱۵,۹۹۸,۸۲۸	

۵-۲- فروش صادراتی شرکت در سال مالی مورد گزارش به کشورهای قزاقستان، عراق، ازبکستان، ترکمنستان، آذربایجان، ارمنستان، تاجیکستان، گرجستان، عمان، افغانستان و قرقیزستان صورت گرفته است.

۵-۳- افزایش مبلغ تخفیفات نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از تغییر منظور نمودن هزینه های توزیع توسط شرکت به پخش بوده است که در ذیل صورتحساب بهای فروش بعنوان تخفیفات منظور شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	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	
۲۵	۱۴	۱۰۱۸۹,۸۲۲	۷,۰۷۳,۹۵۴	۸,۲۶۳,۷۷۶			فروش خالص :
۳۸	۲۶	۷۸۶,۴۸۶	۲,۲۲۵,۹۳۰	۳,۰۱۲,۴۱۶			انواع مایع ظرفشویی
۳۵	۲۷	۵۳۴,۲۱۲	۱,۴۶۶,۰۶۴	۲,۰۰۰,۲۷۶			مایع لباسشویی
۲۷	۲۵	۱۵۳,۳۲۳	۴۶۹,۳۷۶	۶۲۲,۶۹۹			ژل ظرفشویی
۱۸	۱۹	۹۹,۵۲۸	۴۲۱,۲۱۱	۵۲۰,۷۳۸			انواع مایعات سفیدکننده
۲۵	۲۸	۸۱,۲۰۷	۲۰۷,۱۲۱	۲۸۸,۳۲۸			مایع شیشه شوی
۳۷	۳۴	۷۳,۵۴۲	۱۴۱,۰۴۱	۲۱۴,۵۸۳			مایع نرم کننده لباس
۲۸	۳۲	۴۴,۵۷۰	۹۲,۸۰۷	۱۳۷,۳۷۷			مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۳۳	۱۹	۱۷۸,۳۲۱	۷۶۰,۳۱۴	۹۳۸,۶۳۵			مایع چند منظوره
۲۹	۲۰	۳,۱۴۱,۰۱۰	۱۲,۸۵۷,۸۱۸	۱۵,۹۹۸,۸۲۸			سایر محصولات

۴-۵-۱- کاهش نسبت سود ناخالص دوره نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش مبالغ تخفیفات فروش (یادداشت ۳-۵) و افزایش نرخ بهای تمام شده مواد اولیه عمده از قبیل اسید سولفونیک و تگزاپون می باشد. به تبع افزایش نرخ مواد مذکور، حاشیه سود ناخالص محصولات مرتبط در سال مالی جاری کاهش یافته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۷۴,۶۷۹	۱۱,۷۲۳,۵۳۲	مواد مستقیم
۳۱۱,۸۱۷	۴۴۸,۷۴۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۵۴,۷۱۴	۵۵۷,۴۵۹	دستمزد غیر مستقیم
۳۰,۱۰۵	۳۹,۲۶۳	استهلاک
۴۲,۰۴۰	۷۱,۳۴۴	تعمیر و نگهداری
۱۹,۳۲۶	۸۱,۴۴۹	لوازم مصرفی
۹,۵۷۵	۵۹,۵۳۶	انرژی
۵,۶۰۱	۶,۶۰۳	حمل
۵,۳۰۴	۶,۵۴۲	بیمه و عوارض داراییهای ثابت
۳۹,۱۸۷	۱۷۵,۲۸۴	سایر
۷,۱۹۲,۳۴۸	۱۳,۱۶۹,۷۵۵	جمع هزینه های ساخت
.	.	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۷,۱۹۲,۳۴۸	۱۳,۱۶۹,۷۵۵	بهای تمام شده ساخت
(۲۶۱,۳۲۹)	(۳۰۲,۹۲۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۷,۱۴۰)	(۹,۰۱۰)	مصارف داخلی و تبلیغاتی
۶,۹۲۳,۸۷۹	۱۲,۸۵۷,۸۱۸	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۶-در سال مالی جاری مبلغ ۱۱,۷۴۲,۳۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۶,۵۱۳,۰۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک

کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		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			
۲۷,۳۱	۱,۷۷۸,۴۶۵	۲۶,۴۲	۳,۱۵۵,۸۵۳	ایران	شیمیایی	اسید سولفونیک
۲۵,۰۲	۱,۶۲۹,۵۳۱	۳۱,۶۲	۳,۷۷۷,۱۲۰	ایران	شیمیایی	تگزاپون ان ۷۰
۷,۷۵	۵۰۴,۷۳۵	۷,۴۶	۸۹۱,۷۲۸	ایران	بسته بندی	پلی اتیلن
۴,۷۳	۳۰۸,۱۶۹	۵,۳۱	۶۳۴,۵۴۷	ایران	بسته بندی	پرپریم و مواد پت
۴,۹۰	۳۱۹,۱۸۲	۳,۰۵	۳۶۴,۷۲۵	ایران	بسته بندی	انواع کارتت و صفحه
۲۲,۵۷	۱,۴۶۹,۹۹۶	۲۲,۸۵	۲,۷۳۰,۰۹۵	ایران	شیمیایی و بسته بندی	سایر خرید داخلی
۷,۷۲	۵۰۳,۰۰۹	۳,۲۹	۳۹۲,۵۶۷	وارداتی	شیمیایی	مواد شیمیایی
۱۰۰	۶,۵۱۳,۰۸۶	۱۰۰	۱۱,۹۴۶,۶۳۵			

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	سالانه		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
گروه مایع ظرفشویی	۲۰,۰۸۳	۱۹,۷۰۹	۱۹,۰۳۷	۱۹,۰۳۷	۲۰,۰۸۳	۱۹,۷۰۹
گروه مایع لباسشویی	۴,۹۲۶	۵,۴۶۱	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۹۲۶	۵,۴۶۱
گروه سفیدکننده های	۳,۷۳۲	۳,۸۶۴	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۳,۷۳۲	۳,۸۶۴
گروه شیشه شوی	۸۷۳	۸۹۳	۷۸۲	۷۸۲	۸۷۳	۸۹۳
گروه نرم کننده	۵۲۶	۵۸۹	۵۳۷	۵۳۷	۵۲۶	۵۸۹
گروه توالنت شوی ولوله بازکن	۶۹۱	۶۱۹	۵۰۹	۵۰۹	۶۹۱	۶۱۹
گروه انواع آبروسل (اسپری)	-	-	-	-	-	-
گروه سایر محصولات	۴,۰۶۹	۳,۹۸۸	۲,۴۹۹	۲,۴۹۹	۴,۰۶۹	۳,۹۸۸
گروه بطری پت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)	۷۷۴	۹۶۵	۷۳۳	۷۳۳	۷۷۴	۹۶۵
گروه محصولات صنعتی	۴۹۳	۴۴۹	۴۵۵	۴۵۵	۴۹۳	۴۴۹
جمع محصولات	۳۶,۱۶۷	۳۶,۵۳۶	۳۲,۵۶۶	۳۲,۵۶۶	۳۶,۱۶۷	۳۶,۵۳۶
گروه اسپری برقی	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۳۶,۱۶۷	۳۶,۵۳۶	۳۲,۵۶۶	۳۲,۵۶۶	۳۶,۱۶۷	۳۶,۵۳۶

۳-۶- ظرفیت عملی تولید بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶.۷۵۵	۱۲۹.۹۵۹	۷-۱
۳۰۹.۵۰۳	۴۷۰.۰۸۴	
۱۱۷.۴۸۷	۱۲۶.۵۵۸	۷-۲
۲۳.۹۴۱	۳۶.۶۶۸	
۳۵.۰۵۳	۳۶.۱۸۸	
۷۸۳.۱۵۶	۳۶.۰۶۷	۷-۳
۲.۶۹۵	۱۱.۹۵۷	
۶۰۲	۱.۶۱۲	
۱۰.۵۰	۱.۳۹۵	
۱۸.۷۰۸	۲۹.۳۶۷	
۱.۳۷۸.۹۵۰	۸۷۹.۸۵۶	
۱۸۶.۷۹۷	۳۰۴.۷۷۷	۷-۱
۴۹.۷۸۵	۴۹.۷۸۵	
۲.۶۰۴	۲۷.۲۸۰	۷-۴
۱.۶۸۹	۲۷.۱۴۷	
۶.۴۶۴	۲۴.۸۷۱	
۱۵.۰۶۱	۲۰.۳۵۱	
۷.۴۷۹	۱۲.۵۸۵	
۶.۹۴۷	۱۱.۶۶۴	
۹.۸۰۲	۹.۵۹۰	
۲.۷۹۵	۵.۷۳۹	
۳.۶۰۰	۳.۳۸۵	
.	۳.۰۰۰	
۲.۱۸۸	۲.۲۲۹	
۶۹۰	۱.۴۱۹	
۶۱.۱۶۳	۱۲۸.۳۶۱	
۳۵۷.۰۶۳	۶۳۲.۱۸۳	
۱.۷۳۶.۰۱۳	۱.۵۱۲.۰۳۹	

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
جرائم دیر کرد برند گلی
خدمات و کارمزد بانکی
افزایش سرمایه
هزینه های قانونی
پذیرایی
تعمیر و نگهداری
سهم از هزینه های خدماتی
خدمات مشاوره
ملزومات مصرفی
استهلاک
پاداش هیئت مدیره
پوشاک
انرژی
سایر

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- مبلغ مذکور مربوط به حق لیسانس استفاده از برندهای متعلق به شرکت پاکسان از جمله سپید، برف، رخشاء و سایر برندهای مرتبط می باشد که بر اساس ۳.۳ درصد از فروش محصولات داخلی و ۱.۶۵ درصد از فروش محصولات صادراتی این برندها محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۷-۳- کاهش هزینه خدمات بازرگانی در دوره مالی جاری ناشی از کاهش هزینه های مرتبط با پخش محصولات بوده که در سال مورد گزارش به صورت تخفیف ذیل فاکتور ارائه گردیده است.

۷-۴- مبلغ فوق شامل هزینه های منظور شده توسط شرکت مدیریت صنعت شوینده از بابت بدهی می باشد



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۸- سایر درآمد ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش ضایعات
۲۷,۶۹۳	۲۴,۹۱۱	سود حاصل از تسعیر ارز
۶۸۵	۱۳۳	سود حاصل از فروش مواد
۰	۱۵۸	خالص اضافی انبار
۰	۳۱,۵۳۷	
۲۸,۳۷۸	۵۶,۷۳۹	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۹- سایر هزینه ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۹,۵۱۷	۶,۴۷۳	
۹,۵۱۷	۶,۴۷۳	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۰- هزینه های مالی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی
۱۳۹,۶۲۸	۲۷۲,۳۴۹	هزینه مالی تسهیلات بانکی
۱۴,۰۶۵	۷۳,۴۹۲	سایر (جرائم)
۱۵۳,۶۹۴	۳۴۵,۸۴۱	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳	۷۵,۷۲۱	سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱,۰۱۹	۱,۰۵۸	سود سپرده های بانکی
(۱۱۹)	(۱,۳۰۶)	سایر
۱,۰۳۳	۷۵,۴۷۴	

۱۱-۱ مبلغ ۷۵,۶۶۴ میلیون ریال از سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها مربوط به فروش سهام شرکت آلی شیمی قم می باشد. (یادداشت ۲-۱۵)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۳۲۲	۱,۶۷۹,۲۳۷	سود (زیان) عملیاتی
(۳۲,۴۷۶)	(۲۷۴,۷۸۹)	اثر مالیاتی
۱,۰۹۸,۸۴۷	۱,۴۰۴,۴۴۸	
(۱۵۲,۶۶۱)	(۲۷۰,۳۶۷)	غیر عملیاتی (زیان)
.	۶۶,۵۷۳	اثر مالیاتی
(۱۵۲,۶۶۱)	(۲۰۳,۷۹۴)	
۹۷۸,۶۶۱	۱,۴۰۸,۸۷۰	سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۳۲,۴۷۶)	(۲۰۸,۲۱۶)	اثر مالیاتی
۹۴۶,۱۸۶	۱,۲۰۰,۶۵۴	سود (زیان) خالص
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۷۸۵	۵۷۲	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)

۱۲-۱ با عنایت به مجوز افزایش سرمایه به شماره مجوز DPM-IOP-03A-089 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 (از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی مبلغ ۱,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) در ابتدای سال مالی، به حساب شرکت واریز گردید و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴,۵۱۲	۶۶,۵۹۱	۱۹,۸۶۶	۱۵۰,۹۶۰	۱۲,۵۲۳	۳۹,۵۰۷	۶۲,۳۶۵	۳۶۶,۳۳۳	۱۶,۳۰۰	۱۹,۸۰۱
افزایش	.	۵,۰۴۴	۵۷۴	۹۲,۰۷۳	.	۶,۷۳۸	۱۲,۶۸۳	۱۱۷,۱۱۱	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱,۱۸۲	۱,۹۴۲	۱۹,۶۱۵	.	۳,۹۸۹	۹,۳۷۳	۳۶,۱۰۲	(۱۶,۳۰۰)	(۱۹,۸۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴,۵۱۲	۷۲,۸۱۷	۲۲,۳۸۲	۲۶۲,۶۴۷	۱۲,۵۲۳	۵۰,۲۳۴	۸۴,۴۲۱	۵۱۹,۵۲۶	.	.
افزایش	.	.	۱,۰۰۲	۵,۲۸۳	۲۴,۸۰۰	۱۸,۱۷۵	۳,۰۲۵	۵۲,۲۸۵	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴,۵۱۲	۷۲,۸۱۷	۲۳,۳۸۴	۲۶۷,۹۳۱	۳۷,۳۲۳	۶۸,۴۰۸	۸۷,۴۴۷	۵۷۱,۸۱۱	.	.
استهلاک انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۳۹,۶۷۲	۱۴,۴۵۹	۱۲۰,۹۵۸	۹,۵۸۵	۲۲,۱۷۲	۳۷,۳۰۱	۲۴۴,۱۴۶	.	.
استهلاک	.	۲,۳۵۲	۱,۴۷۳	۱۳,۵۳۴	۱,۳۶۹	۵,۴۴۹	۷,۸۸۳	۳۲,۰۵۹	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۴۲,۰۲۳	۱۵,۹۳۲	۱۳۴,۴۹۲	۱۰,۹۵۴	۲۷,۶۲۱	۴۵,۱۸۴	۲۷۶,۲۰۵	.	.
استهلاک	.	۳,۰۶۴	۱,۲۱۷	۲۱,۳۷۳	۱,۸۸۶	۷,۲۲۳	۹,۳۵۳	۴۴,۱۱۵	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	.	۴۵,۰۸۷	۱۷,۱۴۸	۱۵۵,۸۶۵	۱۲,۸۴۰	۳۴,۸۴۵	۵۴,۵۳۷	۳۲۰,۳۲۱	.	.
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴,۵۱۲	۲۷,۷۳۰	۶,۲۲۶	۱۱۲,۰۶۵	۲۴,۴۸۳	۳۳,۵۶۴	۳۲,۹۱۰	۲۵۱,۵۰۰	.	.
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴,۵۱۲	۳۰,۷۹۳	۶,۴۵۰	۱۲۸,۱۵۵	۱,۵۶۹	۲۲,۶۱۳	۳۹,۳۲۸	۲۴۳,۳۳۰	.	.

۱۳-۱ - دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه تا مبلغ ۵,۱۹۰ میلیارد ریال دربرابر 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 - عمده مبلغ افزایش مربوط به وسائط نقلیه، خرید لیفتراک بوده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۹	۲۱۷
۱,۵۳۹	۲۱۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	میلیون ریال
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۸	۱۳	۲۶۳,۷۰۱	۰.۰۰۱	۱۳	۱۳	۵۳۳	۱۳	۱۳	۱۳
۸۱۰	۲۱	۲۲۱,۷۳۶	۰.۰۰۴	۲۱	۲۱	۷۷۵	۲۱	۲۱	۲۱
۱,۳۴۸	۳۴			۳۴	۳۴	۱,۳۰۸	۳۴	۳۴	۳۴
۱,۳۲۱	-			-	-	-	-	-	-
۱۸۲	۱۸۲	۳۱,۴۷۳	۰.۴۳	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
۱	۱	۴,۴۰۰	-	۱	۱	۱	۱	۱	۱
۰,۱۰	۰,۰۰	۱	-	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰	۰,۰۰
۱,۵۰۴	۱۸۳			۱۸۳	۱۸۳		۱۸۳		۱۸۳
۱,۵۳۹	۲۱۷			۲۱۷	۲۱۷		۲۱۷		۲۱۷

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت پاکسان (سهامی عام)

شرکت گلناش (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)

شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی

شرکت مروراید هامون (سهامی خاص)

شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)

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

۱۵-۱-۲ - طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۱,۳۲۱,۲۰۰ سهم آلی شیمی قم بر اساس قیمت کارشناسی (قیمت هر سهم ۵۸,۲۷۰ ریال) به مبلغ ۷۶,۹۸۶ میلیون ریال به شرکت فنی و مهندسی پترو ایمن شریف

فروخته شده و از این بابت مبلغ ۷۵,۶۶۴ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است (یادداشت ۱-۱۱)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص	ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
					اسناد دریافتی
۱۵,۱۳۱	۱۵,۱۳۱	۰	۱۵,۱۳۱	۱۶-۱-۱	محمد سهیل بادغیسی
۱۵,۱۳۱	۱۵,۱۳۱	۰	۱۵,۱۳۱		
					حساب های دریافتی
۳,۴۹۵,۰۳۱	۵,۴۸۱,۳۱۷	۰	۵,۴۸۱,۳۱۷	۱۶-۱-۲	اشخاص وابسته
۷۲,۱۰۹	۶۳,۴۵۶	۰	۶۳,۴۵۶	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۳,۵۶۷,۱۴۰	۵,۵۴۴,۷۷۴	۰	۵,۵۴۴,۷۷۴		
۳,۵۸۲,۲۷۱	۵,۵۵۹,۹۰۵	۰	۵,۵۵۹,۹۰۵		
					سایر دریافتی ها
					اسناد دریافتی
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 دریافتی
۱,۵۹۲	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۵۹۲	۱,۸۵۳	۰	۱,۸۵۳		
۱,۵۹۲	۱,۸۵۳	(۱۱,۲۴۴)	۱۳,۰۹۶		
۳,۵۸۳,۸۶۳	۵,۵۶۱,۷۵۸	(۱۱,۲۴۴)	۵,۵۷۳,۰۰۱		

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۱,۰۵۰
(۵,۹۱۹)
۱۵,۱۳۱

اسناد دریافتی
پیش دریافت (یادداشت ۱-۲۸)
خالص مطالبات



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۲,۰۲۸	۵,۴۶۲,۵۴۸	۱۶-۱-۲-۱ شرکت بهپخش
۲۳,۳۵۴	۱۸,۲۸۲	شرکت گلش
۹,۳۳۵	.	شرکت آلی شیمی
۳۱۱	۳۱۱	شرکت مروارید هامون
.	۱۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴	۲۲	شرکت پاکسان-سهامی عام
۳,۴۹۵,۰۳۱	۵,۴۸۱,۳۱۷	

۱۶-۱-۲-۱- حدود ۸۳,۷ درصد فروش سال مورد رسیدگی و همچنین ۸۵,۹ درصد فروش سال قبل به شرکت بهپخش اختصاص یافته است (یادداشت ۱-۵).

فروش به شرکت مذکور مطابق الحاقیه قرارداد فروش انحصاری محصولات منعقد در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ انجام شده است. دوره وصول مطالبات از شرکت مذکور برابر با ۱۲۲ روز می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۳۲	۶۰,۲۳۲	۱۶-۱-۳-۱ توسعه آرسین قشم
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
۱۵۲	.	ابولفضل زارع ادیب واقفی
۱۱۹	۱۱۹	آزادهمپا
۱۱۶	.	یوسف لشگری
۷۷۵	.	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۶۹۷	۱۲۶	حسابهای دریافتی تجاری ناشی از صادرات
۸۱۸	۱۸۲	سایر
۷۲,۱۰۹	۶۳,۴۵۶	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳-۱- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم بابت فروش محصولات گلی و پریمکس در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. در 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 شد که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام گردید. حسب اقدامات قانونی صورت گرفته در شعبه ۷۸ مجتمع قضایی شهید صدر، به دلیل عدم پرداخت هزینه تجدید نظرخواهی از سوی شرکت توسعه آرسین قشم، آقایان بابامیر و اتفاق قرار رد تجدیدنظرخواهی را صادر نمودند. که رای نسبت به شرکت توسعه آرسین قشم و آقای جواد اتفاق قطعی گردید ولی آقای مصطفی بابامیر نسبت به قرار صادره اعتراض نموده و مترصد صدور رای از مرجع تجدید نظر می باشد. علاوه بر توقیف حساب های شرکت مذکور، حساب های اشخاص حقیقی صاحبان امضاء آن شرکت 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.

۱-۴- چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به مبلغ ۱۰,۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر ماکیان به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است که با پیگیری قضایی انجام شده در خصوص پرونده صرافی محمدزاده، رأی 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 در مرحله تعیین شعبه و در مرحله تجدید نظر قرار دارد. ضمناً با توجه به تجدیدنظرخواهی نسبت به موضوع مطالبه خسارت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ لغایت ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ توسط شرکت ساینا، ابلاغیه مبنی بر پرداخت مابه التفاوت هزینه تجدیدنظرخواهی 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. با توجه به تجدیدنظرخواهی آقایان اسلامیان و محمدزاده از تمامی دادنامه بدوی و تجدیدنظرخواهی شرکت ساینا از قسمتی از دادنامه بدوی که خسارت ناشی از جرم از زمان وقوع جرم (سال ۹۱) تا زمان طرح شکایت کیفری (سال ۹۴) موضوع حکم قرار نگرفته بود متعاقباً به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ صادره از شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر استان تهران در خصوص تجدیدنظرخواهی آقای محمدزاده در دادنامه صادره شعبه ۷۸ مجتمع قضایی صدر، با عنایت به اینکه آقای امیر محمدزاده رفع نقص صادره از شعبه بدوی در موعد مقرر به انجام نرسانده ضمن رد تجدیدنظرخواهی ایشان دادنامه ی موضوع اعتراض در خصوص ایشان عیناً تایید گردیده است. در خصوص تجدیدنظرخواهی آقای اسلامیان، شعبه ۱۲ تجدید نظر مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ رای شعبه ۷۸ مجتمع صدر را نقض و در خصوص خسارت تاخیر تادیه، حکم به بی حقی شرکت ساینا را صادر نمودند.

۱-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی بابت آنها کاهش ارزش منظور نگردیده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۷۷	۷۸,۳۶۸

بیش از ۳۶۵ روز



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۰۵۹	۷۹,۶۳۱	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۷۵,۰۶۹	۱۱۳,۶۱۱	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۴,۴۶۰	۳۳۰,۱۴۱	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات پیش پرداخت حق بیمه
۱,۴۰۵	۱,۴۶۱		
۱۵۷,۹۹۳	۵۲۴,۸۴۴		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
.	۳۵,۵۷۲	۱۷۷,۱۷۴	درهم	امارات	اسانس
.	۲۹,۵۵۱	۳۴,۲۳۸	یورو	ترکیه	اسانس
۱۰,۲۰۹	۱۰,۲۳۳	۳۲,۶۴۰	یورو	امارات	اسانس
۴,۲۷۲	۴,۲۷۵	۱۴,۸۶۰	یورو	سوئیس	اسانس
۵۲,۴۴۴	.	۹۴,۰۰۰	یورو	دانمارک	اسانس
۱۳۴	.				سایر
۶۷,۰۵۹	۷۹,۶۳۱				



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۵,۲۶۹	۶۷۹,۱۴۸	شرکت شکوفا شیمی آراین
۳۲,۶۵۳	۱۱۶,۹۸۲	بهداش
۳۰۰	۳۵,۵۲۶	شرکت پدیده شیمی غرب
۹,۹۸۱	۲۵,۳۵۶	شرکت صنایع فردان آریان_سهامی خاص
۵,۳۰۰	۲۰,۵۸۰	شرکت پتروشیمی اروند
۲,۹۳۰	۲۰,۴۹۷	شرکت پتروشیمی بندر امام
۱۹۱	۱۹,۴۸۶	کیمیا کلر کبودان
۰	۹,۸۴۰	رنگین پلیمر تکتاز البرز
۷۲۸	۶,۰۲۰	پتروشیمی مارون
۰	۵,۴۵۰	قالب سازی تیکا قدرت اله تاج الدین
۱۱,۱۳۳	۴,۴۲۰	شرکت پتروشیمی شازند اراک
۱,۸۲۶	۳,۷۴۰	ماوراء پلاست کار
۰	۳,۷۳۲	تولیدی شیمیایی کلران
۹,۴۶۰	۳,۵۹۲	کارن پلاستیک زرین
۲,۷۲۸	۲,۳۲۹	شرکت تولیدی کیمیابن
۲۰۶	۱,۹۴۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
۲۰,۳۸۲	۱,۳۷۱	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی
۵۰۳	۱,۱۸۱	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۹۰۹	۹۰۹	ایمن ظرف قزوین
۴۲۱	۴۲۱	سین انرژی مثبت
۷۱	۷۱	پتروشیمی شیراز
۴۷	۴۷	آرکا تجهیز کاوه
۱۹۷	۵	شرکت دنیای سازی پویا
۴,۸۷۱	۰	شرکت آلی شیمی قم
۲۲۵	۰	زیست فرآورده سپاهان(فرا تک)
۳,۵۰۷	۲۳,۳۵۳	سایر
۲۵۳,۸۳۷	۹۸۵,۹۹۴	
		۲۳-۱-۱
(۲۴۵,۲۶۹)	(۶۷۹,۱۴۸)	کسر می شود اسناد پرداختنی:
(۱۰,۴۰۶)	(۱۱۶,۹۸۲)	شرکت شکوفا شیمی آراین
۰	(۳۵,۵۲۶)	بهداش
(۹,۹۸۱)	(۲۵,۳۵۶)	شرکت پدیده شیمی غرب
۰	(۹,۸۴۰)	شرکت صنایع فردان آریان_سهامی خاص
(۹,۴۶۰)	(۳,۵۹۲)	رنگین پلیمر تکتاز البرز
۰	(۱,۹۴۰)	کارن پلاستیک زرین
(۲,۷۲۸)	۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
(۵۰۳)	۰	شرکت تولیدی کیمیابن
(۴۲۱)	۰	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
(۲۷۸,۷۶۸)	(۸۷۲,۳۸۴)	سین انرژی مثبت
۷۵,۰۶۹	۱۱۳,۶۱۱	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراست:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۲۱,۳۱۳	۱۷-۳-۱ دارایی ابهر
۱۰۹	۱,۹۱۳	شرکت ایمن آزما افزار
۰	۱,۱۸۸	امداد باطری تابا ماندگار ایرانیان
۰	۹۳۵	ارکیده فاخر آرین
۰	۸۵۸	شرکت پمپاژ توس
۰	۷۷۷	علی استاد میرزا کاشانی
۰	۵۷۰	یوسف علی محمدی
۱,۵۷۳	۵۰۰	علی داوری
۰	۵۰۰	آزمایشگاه پاتوبیولوژی اکسیر
۰	۳۲۹	شرکت پاکنام
۰	۲۵۰	چاپخانه رادمان سید محمد فاتحی
۰	۱۷۲	الکترو تکنیک نور (محسن علی قارداشی)
۱۲۱	۱۲۱	شرکت مهربان الیاف گرمسار
۰	۱۱۲	محمد حسین مومنی (چاپ طرح و نقش)
۲,۴۱۷	۰	فروشگاه علی اسفندیار
۱,۴۸۰	۰	بهروز عزیزمحمدی
۱,۱۷۶	۰	مهرداد و حسن حجه الاسلامی
۸۷۱	۰	سویر گوشت نوین (عربعلی اله یاری فرد)
۷۸۷	۰	فروشگاه مرغ و ماهی کاظمی
۷۲۰	۰	حمیدرضا اخلاص
۵۸۹	۰	فروشگاه ایمن راد (آقای اسماعیل باقرخجسته)
۳۶۷	۰	قالب سازی تیکا قدرت اله تاج الدین
۳۵۸	۰	گفتگو فراز ایرانیان
۳,۸۹۲	۶۰۴	سایر
۱۴,۴۶۰	۳۳۰,۱۴۱	

۱۷-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده خرید های اعتباری (نسیه) می باشد که بر اساس ثبت های حسابداری در دفاتر شرکت شناسایی می گردد. با توجه به اینکه، مالیات قابل پرداخت مطابق اطلاعات مندرج در سامانه مالیات بر ارزش افزوده و مبتنی بر اظهار اطلاعات توسط تأمین کنندگان و فروشندگان محاسبه می شود، از این رو، به دلیل اختلاف بین اطلاعات سامانه و ثبت های حسابداری شرکت، مابه التفاوت مذکور ایجاد شده حسب مورد در سامانه مالیات بر ارزش افزوده و اظهار نامه های مالیات بر ارزش افزوده در سال مالی بعد لحاظ می گردد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۱,۰۱۶	۸۳۳,۹۴۳	کالای ساخته شده
۳۹	۳۹	کالای در جریان ساخت
۱,۰۰۳,۹۰۲	۱,۲۴۸,۱۸۹	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸,۲۱۴	۸۹,۸۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۷۵	۲۵۱	سایر موجودی ها
۱,۵۸۳,۲۴۶	۲,۱۷۲,۳۱۵	
۱۱۰,۹۵۳	۸۹,۷۶۸	۱۸-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۶۹۴,۱۹۹	۲,۲۶۲,۰۸۴	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۶۰	۲۵,۰۶۴	موجودی رنگ، پریفرم، و پلی اتیلن نزد شرکت راگا پلاستیک
۸,۹۷۵	۲۲,۹۷۰	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
۴,۷۴۱	۹,۸۴۷	موجودی رنگ و پلی اتیلن نزد شرکت کاواک
۳,۴۱۹	۶,۸۰۱	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۴,۷۷۸	۶,۵۸۹	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۳,۳۲۳	۴,۹۴۶	موجودی رنگ، پریفرم، مواد پت و پلی اتیلن نزد شرکت آناهیتا پلاست زمرد
۳,۱۶۴	۳,۹۸۵	موجودی پریفرم و رنگ شرکت قطعات پلاستیک فولاد پوش
۲,۶۹۵	۳,۴۴۶	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت فراساز البرز
۶۲,۸۶۲	۱۰,۰۹۶	موجودی پریفرم و رنگ شرکت فردان آریان
۱,۸۴۶	۹۰۹	موجودی مواد پت و رنگ نزد شرکت پرشیا تدبیر غرب
۴	۵	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت آروین پلاستیک
۳,۷۸۶	۴,۱۱۱	سایر
۱۱۰,۹۵۳	۸۹,۷۶۸	

۱۸-۲- کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان آذر ۱۴۰۴ در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۳,۳۰۲	۴۰۲,۳۲۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۷۲	۳۱۶	موجودی صندوق - ارزی
۱,۴۲۸	۸۲	
۷۴,۹۰۲	۴۰۲,۷۲۰	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۳ دلار و ۱۵۷ یورو می باشد و موجودی ارزی نزد صندوق ۲ یورو و ۷۲ دلار می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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(۴۷ سهامدار حقوقی و ۸۵۳۰ سهامدار حقیقی در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰)
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 ۸۵,۰۵۵ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختنی
۱,۴۶۵,۸۱۴	۲۲۸,۱۴۰	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۱,۴۱۸,۱۷۸	۱,۶۸۴,۹۷۴	۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۸۸۳,۹۹۲	۱,۹۱۳,۱۱۴	
		حسابهای پرداختنی
۴۱۷,۶۲۳	۵۷۸,۴۵۹	۲۳-۲ اشخاص وابسته
۳۲۸,۱۳۸	۵۲۲,۸۹۷	۲۳-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۴۵,۷۶۱	۱,۱۰۱,۳۵۷	
۳,۶۲۹,۷۵۳	۳,۰۱۴,۴۷۱	
		سایر پرداختنی ها
۹۳,۳۵۵	۲۷,۵۱۰	۲۳-۴ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی
۱۳۵,۶۶۲	۳۸,۱۹۵	۲۳-۵ اشخاص وابسته
۲۱,۲۵۸	۳۹,۲۸۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴,۶۷۵	۱۰,۰۲۲	مالیات تکلیفی و حقوق
۴۶,۴۴۸	۵۸,۵۲۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۴,۴۰۳	۲۴,۷۳۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۸۰,۶۸۱	۱۹۵,۶۶۸	۲۳-۶ هزینه های پرداخت نشده
۰	۲,۴۷۶	سه در هزار اتاق بازرگانی
۷۲,۸۶۵	۸۲,۱۵۲	فروشنندگان قطعات یدکی و خدمات
۴۶۹,۳۴۷	۴۷۸,۵۶۴	
۴,۰۹۹,۱۰۰	۳,۴۹۳,۰۳۵	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۰۳.۷۲۲	۲۲۸.۱۴۰	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
۷.۳۶۱	.	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
		سایر اشخاص :
۸۱۴.۸۷۹	۱.۳۷۸.۱۹۷	شرکت شکوفا شیمی آراین
۱۰.۴۰۶	۶۴۵.۱۲۵	بهداش
۶۵.۹۶۶	۱۴۲.۴۴۳	شرکت صنایع فردان آراین-سهامی خاص
۲۷۰.۸۰۱	۱۱۰.۴۷۳	شرکت پدیده شیمی غرب
.	۶۴.۶۲۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
۷.۵۲۷	۵۷.۸۵۲	کارتن پرند پیشتاز
۱۸.۹۲۰	۳۸.۴۵۶	کارن پلاستیک زرین
.	۲۵.۰۸۰	شرکت بازرگانی بین المللی رایحه ماهریس
۶.۷۵۲	۱۹.۳۰۸	رنگین پلیمر تکتاز البرز
.	۱۷.۸۲۰	شرکت توسعه بن دا فراور
۱۲.۷۰۵	۱۶.۶۳۲	شرکت آذران تقطیر سهند
۷.۴۵۸	۱۵.۸۴۰	شرکت مجیب اکسیر
۱۶.۱۹۵	۱۰.۰۰۲	شرکت پدیده شیمی جم
۹.۲۶۲	۹.۲۴۰	شرکت فراز پلیمر جاوید
.	۵.۵۶۶	روبرته سیرجان
۱۴۵.۲۰۰	.	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۱۷.۳۸۰	.	شرکت شیمی پتروشیمی وستا - سهامی خاص
۱۱.۸۱۸	.	بارمان تجارت پایدار
۱۱.۷۷۰	.	شرکت تولیدی کیمیابن
۷.۷۶۶	.	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۶.۷۷۰	.	نوبن لیانا پلاست محمد رضا احدی
۳.۳۰۰	.	سین انرژی مثبت
۶.۸۰۱	۷۰۴	سایر
۳.۱۶۲.۷۶۰	۲.۷۸۵.۴۹۸	
(۲۴۵.۲۶۹)	(۶۷۹.۱۴۸)	کسر می شود، پیش پرداخت ایجادی از محل اسناد پرداختی:
(۱۰.۴۰۶)	(۱۱۶.۹۸۲)	شرکت شکوفا شیمی آراین
	(۳۵.۵۲۶)	بهداش
(۹.۹۸۱)	(۲۵.۳۵۶)	شرکت پدیده شیمی غرب
.	(۹.۸۴۰)	شرکت صنایع فردان آراین-سهامی خاص
(۹.۴۶۰)	(۳.۵۹۲)	رنگین پلیمر تکتاز البرز
	(۱.۹۴۰)	کارن پلاستیک زرین
(۲.۷۲۸)	.	شرکت صنایع شیمیایی کیمیا گران امروز
(۵۰۳)	.	شرکت تولیدی کیمیابن
(۴۲۱)	.	شرکت صدرا شیمی مهر آرا
۲.۸۸۳.۹۹۲	۱.۹۱۳.۱۱۴	سین انرژی مثبت

۱-۲۳- مانده اسناد پرداختی شرکت شامل ۱۴۹ فقره چک می باشد. از این مبلغ:

۶۷۹,۱۴۸ میلیون ریال با پیش پرداخت شرکت شکوفا شیمی، ۱۱۶,۹۸۲ میلیون ریال با پیش پرداخت شرکت بهداشت، ۷۶,۲۵۴ میلیون ریال با پیش پرداخت سایر شرکتها تهاتر شده و از مانده اسناد پرداختی کسر گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۲,۳۱۱	۵۶۷,۸۷۴	۲۳-۲-۱	شرکت پاکسان
۴,۹۷۲	۷,۰۵۱		شرکت گلناش
۶,۶۵۳	۳,۵۳۵		شرکت آلی شیمی قم
۳,۶۸۸	.		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴۱۷,۶۲۳	۵۷۸,۴۵۹		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان عمدتاً بابت حق لیسانس محصولات می باشد. فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساین(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 ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۷۱،۳۹۴	مدرن کارتن صنعت سبز(سهامی خاص)
۱۶،۱۹۷	۴۶،۰۰۳	شرکت پویش برچسب پارسیان
۲۰	۳۹،۱۹۵	شرکت پدیده شیمی جم
۱،۰۰۰	۳۵،۹۴۱	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران فجر گلستان
۱۳،۹۴۶	۳۳،۲۳۰	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۱۴،۵۶۰	۲۱،۹۹۵	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
۱۹،۱۹۱	۲۰،۹۳۲	شرکت کاواک پلاستکار صنعت البرز
۱۶،۹۰۶	۱۶،۳۹۵	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۱	۱۶،۲۹۶	شرکت پتروشیمی اروند
۵،۷۳۱	۱۳،۴۸۴	حسین عبدالعظیمی
۴،۴۱۸	۹،۷۷۱	علیرضا احمدی
۴،۷۷۸	۹،۲۵۹	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
۸،۹۷۶	۸،۹۷۶	شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش
.	۷،۱۵۰	اندیشه پردازشگر پویا افزار
.	۵،۳۱۹	شرکت تعاونی پیشگام چاپ
.	۵،۱۹۵	آشپزان نمونه آذر مهر
۲۱	۴،۸۵۲	شرکت خدمات مهندسی اخگر بویلر
۲	۳،۷۷۲	پویان پیشرو کاوش
۲،۰۴۷	۲،۰۴۷	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۴،۶۵۰	۶۶۲	پاسارگاد پلیمر
۴۳،۲۳۵	۲۹۴	نوین لیانا پلاست محمد رضا احدی
۱۱	۱۱	چاپ مسعود
۱۱۶،۷۲۲	.	کارتن پرند پیشتاز
۱۷،۸۰۰	.	آقا حسین آقا حسینی
۳۷،۹۲۵	۵۰،۷۲۴	سایر
۳۲۸،۱۳۸	۵۲۲،۸۹۷	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۰۰۰	۲۷,۲۸۷	اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
۳,۳۵۵	۲۲۴	سایر
۹۳,۳۵۵	۲۷,۵۱۰	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۱۸	۵۸,۲۴۶	عیدی پرسنل
۰	۱۶,۶۴۵	حقوق و مزایای پرسنل
۰	۱۱,۷۳۲	هزینه های بانکی
۸۶۱	۱۰,۹۹۷	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۱۳,۲۰۰	۶,۴۱۲	بازرگانی و بازاریابی
۲۹,۶۰۲	۹۱,۶۳۶	سایر ۲۳-۶-۱
۸۰,۶۸۱	۱۹۵,۶۶۸	

۲۳-۶-۱ هزینه های فوق مربوط به هزینه پاداش و بیلان فصل های پاییز و زمستان می باشد که تا تهیه صورت های مالی پرداخت نشده است



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۴,۲۱۸	۲,۶۹۲,۳۵۱
.	۵۱,۱۵۰
.	۲۸,۲۲۳
۲۱۳,۶۲۹	.
۱,۳۱۷,۸۴۷	۲,۷۷۱,۷۲۴
(۳۷۶,۴۰۰)	(۶۵۱,۴۰۰)
.	(۲۰,۰۰۰)
(۵۵,۵۰۰)	.
۸۸۵,۹۴۷	۲,۱۰۰,۳۲۴
(۱۲۵,۴۶۷)	(۲۴۹,۴۴۳)
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی
بانک پارسیان شعبه سی متری نیرو هوایی
بانک صادرات شعبه سپهد قرنی
بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

سپرده های سرمایه گذاری:
بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی
بانک صادرات شعبه سپهد قرنی
بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

سود و کارمزد سال های آتی
حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱

۲۳ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۳,۴۵۹	.
۷۱۴,۳۸۸	۳۲۹,۹۲۳
.	۲,۴۴۱,۸۰۱
۱,۳۱۷,۸۴۷	۲,۷۷۱,۷۲۴

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۱۴۰۵



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۰۰	.	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۱۶۲,۶۳۹	۱,۱۲۴,۰۴۱	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۴۳۱,۹۰۰	۶۷۱,۴۰۰	سپرده بانکی
۷۶۰,۴۷۹	۱,۸۵۰,۸۸۱	

۲-۲۴- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، شعبه سپهبد قرنی، و مبلغ ۶۵۱,۴۰۰ 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	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۴۷۱,۱۰۸
دریافت های نقدی	۱,۵۶۴,۹۱۹
سود و کارمزد و جرائم	۱۵۳,۶۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۲۶۸,۶۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶۰,۶۰۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۶۰,۴۷۹
دریافت های نقدی	۲,۶۸۵,۵۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۴۵,۸۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۶۲۸,۳۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۱۲,۶۲۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۸۵۰,۸۸۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره	۷۹,۷۷۵	۱۳۶,۳۳۳
پرداخت شده طی دوره	(۹,۴۳۸)	(۴,۱۲۱)
ذخیره تأمین شده	۶۵,۹۹۷	۱۰۵,۳۶۳
مانده در پایان دوره	۱۳۶,۳۳۳	۲۳۷,۵۷۵

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸۶,۲۷۷	۷۹,۱۰۳
۳۲,۴۷۶	۲۰,۵۷۴
(۱۳۹,۶۴۹)	(۴۲,۲۶۵)
۷۹,۱۰۳	۳۴۲,۵۷۸

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختی طی سال

۲۶-۲- وضعیت مالیاتی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
------------	------------

مالیات

مرحله رسیدگی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سودزبان (ابرازی)	سال مالی
قطعی	۰	۰	۷۰,۰۳۳	۷۰,۰۳۳	۷۰,۰۳۳	۴۵,۹۸۰	۲۶۲,۷۴۵	۳۰۸,۳۰۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۶۰,۳۷۰	۶۰,۳۷۰	۶۱,۴۰۲	۵۱,۳۷۵	۲۲۸,۳۳۵	۳۳۳,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۶۰,۲۱۱	۶۰,۲۱۱	۸۰,۱۵	۰	۰	۵۱,۲۶۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی شده	۰	۰	۲,۷۱۰	۲,۷۱۰	۳۲,۲۶۷	۲,۷۱۰	۱۳,۵۵۲	۱۳۵,۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۱۵۸,۵۱۱	۱۵۸,۵۱۱	۱۸۸,۹۷۰	۱۱۶,۱۱۴	۸۰۶,۳۴۸	۸۱۳,۱۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۶,۱۸۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۰	۲۰,۵۷۴	۰	۰	۲۰,۵۷۴	۰	۹۱۷,۱۵۰	۱,۲۰۰,۶۵۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۰	۲۰,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۷۹,۱۰۳	۳۶,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۷۹,۱۰۳	۳۴۲,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

ذخیره احتیاطی مالیات بر درآمد

جمع

۲۶-۲-۱- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد صادره برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، مبلغ ۲۹,۵۵۷ ریال مازاد بر مبلغ ابرازی شرکت مطالبه گردیده است. بخش عمده این مبلغ مربوط به عدم پذیرش کل مبلغ معافیت افزایش سرمایه توسط سازمان امور مالیاتی می‌باشد. شرکت نسبت به مطالبه مذکور اعتراض نموده و پرونده در حال حاضر در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی است.

۲۶-۲-۳- طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ مبلغ ۴۲,۳۹۶ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است.

۲۶-۲-۴- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با استناد ماده ۱۵ قانون تامین مالی تولید در زیر ساختها و با توجه به افزایش سرمایه ۱۸۵۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی ناشی از انتشار سهام جدید با سلب حق تقدم، مالیات شناسایی نگردیده است که تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶-۲-۵- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس معافیت ها و تخفیفات مالیاتی در حساب ها منظور شده است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰۵,۷۴۰
۳۲,۴۷۶	۰
۰	۲,۴۷۶
۳۲,۴۷۶	۲۰۸,۲۱۶

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه بر درآمد مالیات سال های قبل
سه در هزار اتاق بازرگانی
هزینه مالیات بر درآمد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۸,۶۶۱	۱,۴۰۸,۸۷۰
۲۴۴,۶۶۵	۳۵۲,۲۱۷
(۱۵۳,۶۷۲)	۰
۰	(۶۱۹)
(۸۲,۹۰۵)	(۱۲۲,۹۳۰)
(۸,۰۸۸)	(۲۲,۹۲۹)
۰	۲۰۵,۷۴۰

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

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

سه در هزار اتاق بازرگانی

اثر معافیت صادراتی و سود سپرده بانکی

اثر معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م

هزینه مالیات بر درآمد (نرخ موثر مالیات ۱۴,۶ درصد)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱,۱۶۵	۳,۷۸۴	سال ۱۳۹۷
۲,۶۱۹	۱,۴۰۱	سال ۱۳۹۸
۱,۸۶۶	۸,۰۴۸	سال ۱۳۹۹
۸,۶۲۸	۸۶۶	سال ۱۴۰۰
۸۱,۸۰۳	۱۶۰	سال ۱۴۰۱
۱۲,۲۵۷	۴۷۰	سال ۱۴۰۲
۵۰,۲۲۱	۱۵۸	سال ۱۴۰۳
۵۰,۴۸۶	۲۱۳,۴۳۲	
۲۰۹,۰۴۴	۲۲۸,۳۱۷	

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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۹,۲۱۷	۱,۲۰۳	۲۸-۱	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۸۸۴	۶۵۹		پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۷۹,۰۴۹	۱۴۵,۳۹۸	۲۸-۲	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۸۹,۱۴۹	۱۴۷,۲۶۰		سایر پیش دریافت ها
۴,۳۷۱	۴,۳۷۱		
۹۳,۵۲۱	۱۵۱,۶۳۱		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهیل بادغیسی
۵,۹۱۹	۵,۹۱۹	شرکت دهکده مدیریت مداد فصل
۱,۲۳۹	۳۱۳	شرکت بهپخش
۳۷۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	سایر
۷,۹۷۸	۸۸۹	
۳۸۵,۱۳۶	۲,۹۰۷,۱۲۲	
(۳۷۰,۰۰۰)	(۲,۹۰۰,۰۰۰)	کسر می شود اسناد دریافتی:
(۵,۹۱۹)	(۵,۹۱۹)	شرکت بهپخش
۹,۲۱۷	۱,۲۰۳	سهیل بادغیسی (یادداشت ۱-۱-۱۶)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	Swed Kaz Co
میلیون ریال	میلیون ریال	راقب گولیف
۶۷,۵۳۱	۱۱۶,۱۷۸	شرکت بازرگانی سیم روناس
۰	۲۷,۷۰۶	اسپارو ال ال سی SPAROO LLC
۲۷۲	۲۷۲	شرکت تناسان
۱۳۹	۱۱۳	شرکت سافت گروپ تردینگ
۳۲	۳۲	طائر النورس
۳۰	۳۰	سایر
۱۰,۹۸۷	۰	
۵۹	۱,۰۶۷	
۷۹,۰۴۹	۱۴۵,۳۹۸	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	۲۹- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۹۴۶,۱۸۶	۱,۲۰۰,۶۵۴	تعدیلات
۳۲,۴۷۶	۲۰۸,۲۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۳,۶۹۴	۳۴۵,۸۴۱	هزینه های مالی
(۱۳۳)	(۷۵,۶۶۴)	سود سهام
(۱,۰۱۹)	(۱,۰۵۸)	سود سپرده
۵۶,۵۵۹	۱۰۱,۲۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۲,۲۶۵	۴۴,۳۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۷۳,۸۴۱	۶۲۲,۹۰۰	جمع تعدیلات
(۱,۳۱۴,۲۵۶)	(۱,۹۷۷,۸۹۵)	تغییرات در سرمایه در گردش :
(۵۰۶,۰۸۸)	(۵۶۷,۸۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۱۸,۲۳۷	(۳۶۶,۸۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۲۱,۱۳۹	۱,۰۵۲,۲۸۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۴,۵۹۶)	۵۸,۱۱۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸۳۵,۵۶۵)	(۱,۸۰۲,۲۳۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۸۴,۴۶۲	۲۱,۳۱۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 شرکت، ساختار سرمایه و توان مالی شرکت را به صورت دوره ای (هر شش ماه یکبار) مورد بررسی قرار می دهد. در این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر یک از طبقات سرمایه شامل حقوق مالکانه و بدهی های بهره دار ارزیابی می گردد. شرکت دارای نسبت اهرمی هدف در محدوده ۲۰ تا ۲۵ درصد است که بر مبنای نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعریف می شود. بر این اساس، نسبت اهرمی واقعی شرکت معادل ۳۱٫۱ درصد محاسبه می گردد که بالاتر از دامنه هدف تعیین شده می باشد. تفاوت مزبور عمدتاً ناشی از سطح بالاتر بدهی های بهره دار در مقایسه با دوره قبل است. مدیریت شرکت اقدامات لازم جهت حفظ ساختار سرمایه در محدوده هدف تعیین شده را در دستور کار دارد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۳۷۷,۵۸۱	۶,۲۰۴,۰۱۷	موجودی نقد
(۷۴,۹۰۲)	(۴۰۲,۷۲۰)	خالص بدهی
۵,۳۰۲,۶۷۹	۵,۸۰۱,۲۹۶	حقوق مالکانه
۲,۲۲۹,۱۰۲	۴,۶۴۹,۷۵۶	
۲۳۸	۱۲۵	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)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۷۵	۲۰ موجودی نقد
۱۵۹	۱۷۵	جمع دارایی های پولی و ارزی
۱۵۹	۱۷۵	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰۵	۱۹۳	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		
یورو	دلار	
۰	۳,۵۸۶,۵۲۷	فروش
۴۲۳,۱۵۰	۰	خرید مواد اولیه

۳۱-۱-۱- طبق سامانه جامع تجارت، تعهد ارزی تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به میزان ۵,۲۹۲,۴۵۱ دلار بوده است که مبلغ مذکور به چرخه تجاری کشور بازگردانی شده است.



۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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	فروش مواد اولیه	تضمین شرکت توسط دیگران
شرکت های هم گروه	شرکت بهپخش	اشخاص وابسته		۳۷,۲۱۳	۱۳,۳۹۷,۴۰۰	۴۶۹,۹۶۳	۰	۵۳۴	۰
	شرکت پاکسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۷۹,۸۲۶	۵۰,۴۸	۴۳,۹۵۷	۶۲۶,۳۷۷	۰	۲,۹۹۲,۳۵۱
	شرکت گلناش	عضو هیئت مدیره	۷	۲,۹۶۶	۲۴,۸۸۱	۰	۲۸,۴۰۰	۰	۰
	شرکت آلی شیمی قم	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱,۲۲۰	۰	۸۱,۳۲۱	۳۷,۳۳۵	۰	۰
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	سایر		۰	۸۸	۳,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت مدیریت صنعت شوینده	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۸۵,۱۳۸	۰	۰	۲۸۱,۸۸۰
جمع کل				۲۲۱,۲۲۵	۱۳,۴۷۲,۴۱۸	۶۸۳,۳۷۹	۶۹۲,۱۱۲	۵۳۴	۲,۹۷۴,۳۲۱

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



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		اسناد پرداختی	سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
۰	۳,۴۶۲,۰۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۲,۵۲۸	شرکت بهخش	
۲,۱۰۶,۰۷۳	۰	۷۹۵,۸۱۵	۲۲۸,۱۴۰	۰	۵۶۷,۸۷۴	۱۷۷	۲۲	شرکت پاکسان	
۰	۱۸,۳۸۲	۰	۰	۰	۷,۰۵۱	۰	۱۸,۳۸۲	شرکت گلش	شرکت های هم گروه
۰	۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۱	شرکت مرواریدها موز	
۰	۱۹۲	۳,۵۳۵	۰	۰	۳,۵۳۵	۰	۰	شرکت آلی شیمی قم	
۳,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر	شرکت های اصلی و نهایی
۲۹۴,۸۳۳	۰	۲۵۰,۶۳۱	۰	۲۱۲,۴۲۶	۳۸,۱۹۵	۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده	
۲,۴۰۴,۵۵۴	۳,۴۸۰,۹۱۲	۱,۰۴۹,۹۸۰	۲۲۸,۱۴۰	۲۱۲,۴۲۶	۶۱۶,۶۵۵	۱۷۷	۵,۴۸۱,۳۱۷	جمع	



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و همچنین بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- در خصوص پرونده آقای رادکانی، با صدور رأی عدم صلاحیت دادگاه ابهر، پرونده به شعبه ۲۰۷ دادگاه عمومی و حقوقی مجتمع شهید مفتح 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 ۳۰،۴۲،۳۶۱ میلیون ریال می باشد.

التهایه، 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 گردید و پرونده به شعبه ۹۱ تجدیدنظر مجتمع شهید سلیمانی ارجاع گردید و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ شعبه مذکور قرار عدم استماع دعوی بدوی را صادر نمودند.

۳۳-۲-۲- دفاتر شرکت از بابت ارزش افزوده برای سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۳-۲-۳- رسیدگی های سازمان تأمین اجتماعی به دفاتر شرکت بابت حق بیمه سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ انجام شده، اما تا تاریخ تهیه این گزارش برگ اعلام بدهی مربوطه دریافت نشده است. پرونده سال مالی ۱۴۰۳ نیز تاکنون در دست 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.

۳۳-۲-۵- دفاتر شرکت از بابت مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۳-۲-۵- به استناد برگ مطالبه جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال ۱۴۰۲، مبلغ ۸،۴۹۵ میلیون ریال جریمه مطالبه گردیده است. شایان ذکر است دفاتر شرکت برای سنوات ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۳ تاکنون در دست رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل ارقام صورت های مالی یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۱,۰۰۰۰ میلیون ریال با توجه به تعداد سهام جدید (مبلغ ۵۸ 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.

