

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۵)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(۱) تا (۱۴)

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۰۲۱-۸۸۳۹۱۰۵۳۳

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۱۶ و ۱-۳-۱-۱۶، مطالبات معوق و سنواتی آقای محمد سهیل بادغیسی و شرکت توسعه آرسین قشم در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۱۳,۲۸۲ و ۵۶,۰۳۰ میلیون ریال (جمعاً ۶۹,۳۱۲ میلیون ریال) می باشد. در این خصوص با توجه به وضعیت املاک در رهن و با در نظر گرفتن آخرین کارشناسی بعمل آمده، ایجاد ذخیره کاهش ارزش نسبت به مطالبات مزبور حداقل تا میزان ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال ضروری به نظر می رسد. در صورت اعمال تعدیلات مزبور مانده ابتدای سال سود انباشته، سود خالص سال جاری و حسابهای دریافتی مندرج در صورت وضعیت مالی به ترتیب به میزان ۴۰,۰۰۰ و ۷,۰۰۰ و ۴۷,۰۰۰ میلیون ریال کاهش می یافت.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۶- به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۲۶ و ۷-۲۳، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور گردیده و

همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای مالی مذکور توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین تفاوت مالیاتهای پرداختنی آتی منوط به خاتمه رسیدگی مأموران مالیاتی می باشد. همچنین قطعیت شمول شرکت به پرداخت عوارض آلاینده‌گی بخشی از تولیدات شرکت منوط به خاتمه مذاکرات در دست انجام با مراجع ذیربط به سال مالی بعد موکول گردیده است.

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی ۸-۵ مندرج است، تا تاریخ این گزارش وضعیت قطعی چگونگی تسویه تعهدات ارزی در رابطه با صادرات محصولات در انطباق با مقررات بانک مرکزی و در سررسیدهای مربوطه مشخص نگردیده و تسویه تعهدات مزبور منوط به توافقات نهایی با بانک مرکزی و نحوه تأمین ارز مورد نیاز در مهلت های تعیین شده توسط بانک مزبور می باشد.

۸- همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۵ مندرج است، در سال مالی جاری حدود ۲۱۸ میلیارد ریال (سال مالی قبل حدود ۶۶ میلیارد ریال) به عنوان تخفیفات فروش به شرکت بهیختش تخصیص یافته که با تصویب هیأت مدیره به منظور دستیابی به سهم بازار و جذب مشتری صورت گرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند (۴) این گزارش می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل در مورد پیگیری پرونده‌های مالیاتی و وصول مطالبات از شرکت توسعه آرسین قشم و آقای محمد سهیل بادغیسی، رعایت دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های بانک مرکزی در خصوص صادرات و تعهدات ارزی، پرداخت سود سهام مصوب سالهای قبل، مراعات کامل مقررات سازمان بورس، دستورالعمل‌های حاکمیت شرکتی و مبارزه با پولشویی به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۱- موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ علیرغم درج آگهی پرداخت سود سهام، به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت کامل سود سهام مصوب حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی، امکان پذیر نگردیده است.

۱۱-۲- صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۹/۳۰ که طی آن نسبت به انتخاب نماینده عضو حقوقی هیأت مدیره (شرکت صنعتی بهپاک) تصمیم‌گیری شده، نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۱-۳- عدم مراعات ماده ۳۲ اساسنامه و ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص وثیقه نمودن حداقل ۱,۰۰۰ سهم توسط اعضای هیأت مدیره.

۱۲- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، با توجه به شرایط فروش محصولات شرکت به خریدار عمده و دوره وصول مطالبات تجاری، به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، شرکت نسبت به اخذ تسهیلات مالی اقدام نموده و فعالیتهای عملیاتی شرکت منجر به خروج وجه نقد به میزان حدود ۹۱ میلیارد ریال گردیده است. همچنین بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از شرکتهای گروه تأمین گردیده، به نحوی که مانده بدهی به شرکتهای مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۳۹۸ میلیارد ریال گردیده است. با توجه به مراتب مذکور بررسی وضعیت امر به منظور دستیابی به راهکارهای مناسب، جهت کاهش دوره وصول مطالبات و تسویه بدهیها به نحوی که هزینه‌های مالی به شرکت تحمیل نگردد، مورد توصیه می‌باشد.

۱۳- با توجه به مندرجات بند (۴) این گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم و تخصیص سود جلب می نماید.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیات مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، به جز موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته در بورس، شامل تأخیر در افشای تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره، عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل و همچنین عدم اخذ مصوبه مجمع بابت کل مبلغ کمکهای بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت می باشد.

۱۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۸- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس، حاکی از عدم رعایت برخی مواد مقرر، منجمله فراهم آوردن امکان حضور سهامداران در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رأی به صورت الکترونیکی، پرداخت بموقع سود سهام، افشای رویه حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته‌های تخصصی و هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی می‌باشد.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل معرفی نماینده و شناسایی کامل ارباب رجوع و انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور بوده است.

تاریخ: ۲۸ بهمن ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)





دفتر مرکزی: تهران - بلوار اصلی تهرانسر - نرسیده به میدان
 کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول
 کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۴۴۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵
 کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۴ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲
 کارخانه: جاده ترانزیت تهران تیریز، ۱۷ کیلومتری ابهر، روبروی روستاه قروه
 تلفن: ۰۲۲۳۵۳۶-۲۲۵۱ و ۰۲۲۳۵۳۶-۲۲۵۳ دورنگار: ۰۲۴۲۵۳۶-۲۲۵۳ صندوق پستی: ۴۵۶۱۵/۸۵۹
 E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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

۶-۴۵

* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد یاراحمدی	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	بهنام عزت نژاد	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود کرمی	شرکت گلتاش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	رسول کارگرزاده	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	کیارش غفوری	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۶,۰۹۰	۲,۵۱۵,۲۰۲	۵
(۱,۱۳۱,۱۸۵)	(۱,۸۱۱,۴۵۷)	۶
۵۰۴,۹۰۵	۷۰۳,۷۴۵	
(۱۶۸,۶۷۶)	(۳۳۴,۴۹۲)	۷
۱۵,۴۰۳	۵,۰۷۱	۸
(۵,۸۱۷)	(۳,۹۰۴)	۹
۳۴۵,۸۱۵	۳۷۰,۴۲۰	
(۳۹,۳۵۸)	(۳۷,۸۷۰)	۱۰
۱,۱۴۳	۱,۴۲۶	۱۱
۳۰۸,۳۰۰	۳۳۳,۹۷۶	
(۴۶,۷۷۱)	(۵۲,۰۶۲)	
۲۶۱,۵۲۹	۲۸۱,۹۱۴	
۲,۹۳۴	۳,۱۰۷	
(۳۱۹)	(۲۸۸)	
۲,۶۱۵	۲,۸۱۹	۱۲

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش ، اداری و عمومی
سایر درآمدها
سایر هزینه ها
سود عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص

سود پایه هر سهم
عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری	۱۳	۱۱۹,۱۴۷
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲,۹۲۵
دارایی های نامشهود	۱۵	۱,۵۳۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۶۹۶
دریافتی های بلند مدت		۱۲۴,۳۰۷
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری	۱۷	۳۲,۱۷۴
پیش پرداخت ها	۱۸	۳۲۵,۲۰۲
موجودی مواد و کالا	۱۶	۳۹۶,۸۶۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹	۲,۸۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۰۸,۹۲۲
موجودی نقد		۸۶۶,۰۴۵
جمع دارایی های جاری		۹۹۰,۳۵۱
جمع دارایی ها		۱,۷۲۰,۷۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه	۲۱	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه	۲۲	۱۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		۳۲۲,۲۶۶
سود انباشته		۴۲۲,۲۶۶
جمع حقوق مالکانه		۶۱۴,۱۸۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری	۲۵	۳,۱۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷,۹۳۳
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۹۳۳
بدهی های جاری	۲۳	۲۹۵,۰۱۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۶	۴۸,۰۹۴
مالیات پرداختی	۲۷	۷,۴۳۳
سود سهام پرداختی	۲۴	۱۸۹,۹۱۵
تسهیلات مالی	۲۸	۱۴,۴۹۹
پیش دریافت ها		۵۵۴,۹۵۶
جمع بدهی های جاری		۵۵۸,۰۸۵
جمع بدهی ها		۹۹۰,۳۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۷۲۰,۷۷۲

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

۳

موسسه حسابرسی بهمنز
گزارش

شرکت صنایع بهداشتی سائنا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمايه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۲,۷۳۷	۲۰۲,۷۳۷
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۲۶۱,۵۲۹	۲۶۱,۵۲۹
سود سهام مصوب	۰	(۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۳۲۲,۲۶۶	۴۳۲,۲۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۲۸۱,۹۱۴	۲۸۱,۹۱۴
سود سهام مصوب	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۴,۱۸۰	۶۱۴,۱۷۹

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

موسسه حسابرسي بهمن
گزارش

شرکت صنایع بهداشتی سابنا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲,۸۲۶	(۹۱,۵۸۶)	۲۹
(۲۲,۰۹۰)	(۴۸,۰۶۷)	
۲۶۰,۷۳۶	(۱۳۹,۶۵۳)	
(۳۶,۲۹۳)	(۳۹,۵۹۱)	
(۱,۱۹۳)	.	
۱۰	.	
۲,۲۸۳	۱,۴۸۷	
(۳۵,۱۹۳)	(۳۸,۱۰۴)	
۲۲۵,۵۴۳	(۱۷۷,۷۵۷)	
۴۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰	
(۴۵۰,۸۸۳)	(۳۴۲,۱۱۱)	
(۴۲,۱۶۶)	(۳۲,۹۱۱)	
(۴۹,۷۵۱)	(۲۱,۰۶۶)	
(۱۴۲,۸۰۰)	۱۵۸,۹۱۲	
۸۲,۷۴۳	(۱۸,۸۴۵)	
۲۶,۱۷۹	۱۰۸,۹۲۲	
.	(۳,۱۰۴)	
۱۰۸,۹۲۲	۸۶,۹۷۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت صنایع بهداشتی ساین
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی 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 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 قرهه 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	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۶۲	۱۶۰	کارکنان قراردادی
۱۶۲	۱۶۰	
۰	۲۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۲	۱۸۲	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد و اثرات مالی آن در زمان تهیه این یادداشت ها قابل برآورد نمی باشد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف: بازایافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب: معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی

اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا ۲۵۴۰۰۰ ریال	نرخ مصوب بانک مرکزی
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	یورو	سنا ۳۱۱،۵۰۰ ریال	نرخ مصوب بانک 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 ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تأسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین) به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های

- 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، 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 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.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت :

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ ترازنامه).

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری ها

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

هیات 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 سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۹۴۸,۵۵۰	۱۹,۶۴۹	۱,۵۳۳,۶۹۸	۲۳,۵۷۷	انواع مایع ظرفشویی
۳۰۰,۰۷۰	۴,۱۳۱	۴۷۸,۵۲۲	۵,۰۳۰	مایع لباسشویی
.	.	۷۱,۸۱۰	۱۴۶	گروه ضد عفونی کننده
۷۴,۳۹۶	۳,۳۱۷	۱۲۳,۵۷۰	۴,۳۴۲	انواع مایعات سفیدکننده
۴۰,۹۴۶	۴۶۹	۴۱,۲۳۸	۳۹۱	مایع شیشه شوی
۴۸,۵۷۳	۷۶۶	۶۶,۸۵۶	۷۹۳	مایع نرم کننده لباس
۳۱,۷۴۱	۵۰۲	۳۴,۵۴۴	۴۳۶	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۱۹,۴۲۵	۲۱۳	۱۳,۶۷۳	۱۲۷	مایع چند منظوره
۵۱,۲۱۸	۸۰۲	۸۳,۸۲۸	۸۸۷	سایر محصولات
۱,۵۱۴,۹۱۹	۲۹,۸۴۹	۲,۴۴۷,۷۳۹	۳۵,۷۲۹	
				صادراتی:
۱۵۰,۸۹۲	۱,۲۴۶	۲۷۱,۵۵۱	۱,۴۴۱	ژل ظرفشویی
۹,۰۲۸	۱۳۳	۱۲,۶۶۹	۱۰۶	مایع شیشه شوی
۸,۹۴۰	۲۰۸	۷,۱۱۲	۱۰۰	انواع مایع ظرفشویی
۵۸۱	۹	۴۸۵	۹	سایر مایعات شوینده
۱۶۹,۴۴۱	۱,۵۹۶	۲۹۱,۸۱۷	۱,۶۵۶	
۱,۶۸۴,۳۶۰	۳۱,۴۴۵	۲,۷۳۹,۵۵۶	۳۷,۳۸۵	فروش ناخالص
(۲,۱۰۸)	(۸۶)	(۷,۴۸۱)	(۹۱)	برگشت از فروش
(۶۶,۴۲۸)	.	(۲۱۷,۶۵۷)	.	تخفیفات
۱,۶۱۵,۸۲۴	۳۱,۳۵۹	۲,۵۱۴,۴۱۸	۳۷,۲۹۴	فروش خالص
۲۰,۲۶۶	۱,۳۶۵	۷۸۴	۱۲	درآمد ارایه خدمات
۱,۶۳۶,۰۹۰	۳۲,۷۲۴	۲,۵۱۵,۲۰۲	۳۷,۳۰۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
۸۶.۳	۱,۴۱۱,۳۷۱	۸۵.۵۰	۲,۱۵۰,۴۶۱	شرکت به پخش
۰.۵	۷,۸۷۹	۰.۲۷	۶,۸۸۲	شرکت پاکسان
۰.۱	۱۰۶۰	۰.۱۸	۴,۴۶۸	شرکت گلناتش
.	.	۰.۰۰	۷۳	شرکت آلی شیمی قم
.	.	۰.۰۰	۲۹	شرکت مروارید هامون
.	.	۰.۰۰	۷	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۸۶.۸	۱,۴۲۰,۳۱۰	۸۶.۰	۲,۱۶۱,۹۱۳	
۱۳.۲	۲۱۵,۷۸۰	۱۴.۰	۳۵۳,۲۸۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۶۳۶,۰۹۰	۱۰۰	۲,۵۱۵,۲۰۱	

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- درآمد ارایه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۱۴,۳۳۱	۹۸۹	۰	۰	مایع سفید کننده
۵,۰۰۲	۳۵۰	۰	۰	مایع جرم گیر
۹۳۳	۲۶	۷۸۴	۱۲	عطر بیک
۲۰,۲۶۶	۱,۳۶۵	۷۸۴	۱۲	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۲۲	۱,۰۸۳,۳۱۰	۱,۳۹۶,۲۰۴	فروش خالص :
۳۵	۲۸	۳۰۹,۵۲۷	۴۳۲,۲۴۹	انواع مایع ظرفشویی
۳۶	۴۳	۱۵۳,۵۵۳	۲۷۱,۴۰۴	مایع لباسشویی
۰	۶۵	۲۴,۱۰۲	۶۹,۲۶۶	ژل ظرفشویی
۴۲	۳۹	۶۸,۵۳۰	۱۱۲,۰۳۶	گروه ضد عفونی کننده
۲۲	۲۴	۳۸,۳۸۴	۵۰,۷۸۶	انواع مایعات سفید کننده
۳۲	۲۱	۴۷,۷۹۳	۶۰,۸۱۳	مایع شیشه شوی
۵۵	۵۷	۱۳,۳۶۲	۳۱,۲۸۴	مایع نرم کننده لباس
۴۶	۳۴	۸,۳۰۹	۱۲,۵۸۲	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۲۷	۱۷	۶۴,۳۴۲	۷۷,۷۹۵	مایع چند منظوره
۳۱	۲۸	۱,۸۱۱,۲۱۲	۲,۵۱۴,۴۱۹	سایر محصولات
				جمع
۲۵	۶۹	۲۴۵	۷۸۴	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۳۱	۲۸	۱,۸۱۱,۴۵۷	۲,۵۱۵,۲۰۳	

شرکت صنایع بهداشتی سانبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۵- قرار داد فروش محصولات به شرکت به پخش بر طبق الحاقیه مورخ ۴ تیر ماه سال ۱۳۹۹ تا پایان آذر ماه سال ۱۳۹۹ خاتمه یافته و اقدامات انجام شده توسط مدیریت به منظور انعقاد قرارداد جدید و یا تمدید قرارداد منعقد شده قبلی، تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است. همچنین بر طبق الحاقیه مذکور مارژین انواع محصولات قرارداد یک درصد افزایش یافته و کلیه تخفیفات فروش در قالب قرارداد منعقد شده فوق و توافقات انجام شده تماماً جهت دست یابی به سهم بیشتری از بازار و جذب مشتریان بیشتر و با تصویب هیأت مدیره به شرکت به پخش تخصیص داده شده است. می باشد. فروش به شرکت به پخش با رعایت قیمت گذاری سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان صورت گرفته است.

۵-۵- فروش صادراتی به مبلغ ۱,۵۵۰,۸۳۹ دلار بابت کالای ارسالی به کشورهای قزاقستان، گرجستان، عراق، ترکمنستان و تاجیکستان می باشد.

۶-۵- نرخ فروش محصولات صادراتی براساس وضعیت و کشش بازار، توسط واحد بازاریابی شرکت و نرخ فروش محصولات داخلی با نظر سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می گردد.

۷-۵- افزایش ۶۲ درصدی فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت افزایش نرخ مصوب فروش توسط سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده و همچنین افزایش ۷۲ درصدی صادرات نیز بابت افزایش نرخ فروش می باشد.

۸-۵- صادرات شرکت در سال شمسی ۱۳۹۷ به استناد پروانه های سبز گمرکی معادل ۱,۳۸۴,۶۶۱ دلار آمریکا بوده که با توجه به بخشنامه های صادره توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و در نظر گرفتن معافیت های اعلام شده، مبلغ ۶۳۲,۵۶۹ دلار آمریکا به چرخه ارزی کشور باز گردانده شده و کلیه تعهدات ارزی سال مذکور تسویه گردیده است. در خصوص فروش های صادراتی شرکت در سال شمسی ۱۳۹۸ که به استناد پروانه های سبز گمرکی معادل مبلغ ۸۸۰,۲۷۷ دلار آمریکا می باشد با توجه به بازه زمانی تسویه حساب اعلام شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، مبلغ مذکور از طریق فروش ارز حاصل از صادرات به صرافی های مجاز رفع تعهد شده است و در ارتباط با فروش های صادراتی ۹ ماهه سال ۱۳۹۹ به استناد برگه های سبز گمرکی به مبلغ ۶۳۶,۲۲۸ دلار آمریکا نیز شرکت مبلغ ۵۶۹,۸۶۰ دلار در سامانه سنا فروخته و مصرف باقیمانده تعهدات ارزی در واردات مواد اولیه مورد نیاز شرکت به تایید بانک مرکزی رسیده است. چگونگی تسویه حساب قطعی تعهدات ارزی مربوط به فروش های صادراتی شرکت منوط به اعلام و توافق نهایی با بانک مرکزی و تداوم فروش های صادراتی به منظور تامین ارز مورد نیاز شرکت می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹				سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸			
ارائه		ارائه		ارائه		ارائه	
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۸,۸۵۳	۱۰,۵۱۰	۱,۰۵۸,۳۴۳	۱,۶۴۳,۰۶۱	۰	۱,۶۴۳,۰۶۱	۱,۶۴۳,۰۶۱	۱,۶۴۳,۰۶۱
۳۰,۹۷۰	۲,۵۵۱	۲۸,۴۱۹	۴۳,۷۷۵	۳۲۱	۴۳,۴۵۴	۴۳,۴۵۴	۴۳,۴۵۴
۵۳,۳۳۵	۳۶۴	۵۲,۹۷۱	۶۵,۸۹۸	۴۶	۶۵,۸۵۲	۶۵,۸۵۲	۶۵,۸۵۲
۸,۳۳۰	۳۹۱	۸,۰۳۸	۸,۶۹۷	۳۷	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱	۸,۶۶۱
۷,۱۳۱	۱۵۳	۶,۹۶۹	۱۱,۱۸۰	۱۴	۱۱,۱۶۶	۱۱,۱۶۶	۱۱,۱۶۶
۵,۹۵۰	۱۲۷	۵,۸۲۳	۸,۳۵۳	۱۱	۸,۳۴۲	۸,۳۴۲	۸,۳۴۲
۲,۹۸۶	۶۴	۲,۹۲۲	۴,۴۸۰	۶	۴,۴۷۵	۴,۴۷۵	۴,۴۷۵
۷۳۴	۱۶	۷۱۸	۱,۴۰۸	۲	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶
۳۲۹	۷	۳۲۲	۳۹۸	۱	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸
۳,۳۷۰	۷۲	۳,۲۹۹	۱۶,۶۴۰	۲۱	۱۶,۶۱۸	۱۶,۶۱۸	۱۶,۶۱۸
۱,۱۸۱,۹۷۸	۱۴,۱۵۴	۱,۱۶۷,۸۲۴	۱,۸۰۳,۸۹۰	۴۵۹	۱,۸۰۳,۴۳۳	۱,۸۰۳,۴۳۳	۱,۸۰۳,۴۳۳
(۲,۲۶۱)	۰	(۲,۳۶۱)	۱,۷۶۴	۰	۱,۷۶۴	۱,۷۶۴	۱,۷۶۴
۱,۱۷۹,۶۱۷	۱۴,۱۵۴	۱,۱۶۵,۴۶۳	۱,۸۰۵,۶۵۴	۴۵۹	۱,۸۰۵,۱۹۷	۱,۸۰۵,۱۹۷	۱,۸۰۵,۱۹۷
(۴۶,۶۶۹)	۱,۱۴۵	(۴۷,۸۱۴)	۱۶,۸۸۹	(۳۱۴)	۱۷,۱۰۳	۱۷,۱۰۳	۱۷,۱۰۳
(۱,۷۶۳)	(۳)	(۱,۷۶۱)	(۱۱,۰۸۶)	۰	(۱۱,۰۸۶)	(۱۱,۰۸۶)	(۱۱,۰۸۶)
۱,۱۳۱,۱۸۵	۱۵,۳۹۷	۱,۱۱۵,۸۸۸	۱,۸۱۱,۴۵۷	۲۴۵	۱,۸۱۱,۳۱۴	۱,۸۱۱,۳۱۴	۱,۸۱۱,۳۱۴

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

مواد مستقیم
 دستمزد مستقیم
 سرپار ساخت:
 دستمزد غیر مستقیم
 استهلاک
 تعمیر و نگهداری
 لوازم مصرفی
 انرژی
 حمل
 بیمه و عوارض داراییهای ثابت
 سایر
 جمع هزینه های ساخت
 (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
 بهای تمام شده ساخت
 (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
 مصارف داخلی و تبلیغاتی

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مالی جاری مبلغ ۱,۸۵۸,۳۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۲۰,۴۴۹ 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		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			
۳۲.۷۸	۳۶۷,۶۸۴	۳۵.۶۸	۶۶۳,۱۰۱	ایران	شیمیایی	اسید سولفونیک
۱۱.۱۰	۱۲۴,۵۰۸	۱۰.۵۶	۱۹۶,۳۱۶	ایران	شیمیایی	تکزاپون ان ۷۰
۱۰.۷۳	۱۲۰,۳۷۲	۱۱.۷۴	۲۱۸,۰۹۲	ایران	بسته بندی	پلی اتیلن
۶.۲۵	۷۰,۰۷۷	۴.۰۱	۷۴,۵۲۶	ایران	بسته بندی	پریفرم و مواد پت
۵.۴۳	۶۰,۸۶۹	۵.۶۷	۱۰۵,۴۴۲	ایران	بسته بندی	انواع کارتن و صفحه
۲۷.۱۴	۳۰۳,۳۰۷	۲۸.۷۱	۵۳۳,۵۲۳	ایران	شیمیایی و بسته بندی	سایر خرید داخلی
۶.۵۷	۷۳,۶۲۲	۳.۳۶	۶۲,۴۷۲	وارداتی	شیمیایی	مواد شیمیایی
۰	۰	۰.۲۶	۴,۸۳۴	وارداتی	بسته بندی	ادوات بسته بندی
۱۰۰	۱,۱۲۰,۴۴۹	۱۰۰	۱,۸۵۸,۳۰۶			

۲-۶- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل در اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش ساعت کارکرد پرسنل تولید می باشد.
۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
تولید واقعی	تولید واقعی				مابع ظرفشویی داخلی
۱۹,۸۹۰	۲۲,۶۹۰	۱۸,۷۷۷	۹۰,۰۰۰	تن	
۴,۳۲۴	۴,۸۴۴	۳,۲۰۲	۱۵,۰۰۰	تن	مابع لباسشویی داخلی
۷۹۸	۷۹۹	۵۶۵	۱۵,۰۰۰	تن	نرم کننده داخلی
۴۹۶	۳۴۵	۴۵۷	۲,۰۰۰	تن	شیشه شوی داخلی
۳,۴۳۳	۴,۴۰۹	۲,۸۹۹	۳,۰۰۰	تن	سفیدکننده های داخلی
۱۴	-	۱۲۳	۲۰,۱۰۰	تن	انواع آبروسل (اسپری)
۶۲۰	۵۰۷	۵۲۰	۷۰۰	تن	توالت شوی ولوله بازکن داخلی
۲,۰۱۶	۹۷۱	۱,۲۸۹	۴۱,۳۲۰	تن	سایر محصولات داخلی
۴۸۵	۷۰	۴۸۴	۱۰,۰۰۰	تن	مابع ظرفشویی صادراتی
۱,۳۰۴	۱,۳۷۲	۱,۱۲۴	۱,۰۰۰	تن	ژل ظرفشویی صادراتی
۱۳۳	۸۴	۱۰۴	۵۰۰	تن	شیشه شوی صادراتی
۱۴۰	۱۱۹	۱۷۱	۱,۰۰۰	تن	سایر محصولات صادراتی
۰	۰	۳	۲,۰۰۰	تن	انواع اسپری مو و تافت مو
۹۳۱	۱,۱۰۵	۶۳۷	۲,۶۰۰	تن	بطری پت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)
۰	۴۳۳	۱۱۳	۱۰,۰۰۰	تن	محصولات صنعتی
۳۴,۵۸۳	۳۷,۷۴۹	۳۰,۴۶۹	۲۱۴,۲۲۰		جمع محصولات
۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	اسپری برقی
۳۴,۵۸۳	۳۷,۷۴۹	۳۰,۴۶۹	۴,۲۱۴,۲۲۰		جمع کل

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	هزینه های فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۱۰	۱۸,۹۳۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۱۱	۷۰,۶۲۲	۷-۲	تبلیغات
۴۸,۵۵۹	۶۹,۶۲۲	۷-۳	حق لیسانس پاکستان
۳۶,۱۹۰	۶۹,۵۷۱	۷-۴	حمل و نقل
۴,۱۲۴	۵,۸۹۹		سهم از هزینه های خدماتی
۳۵۶	۹۹۸		تعمیر و نگهداری
۸۵۶	۷۹۴		استهلاک
۳۹۵	۴۷۸		انرژی
۲۹۶	۲۴۴		خدمات بازرگانی و بازاریابی
۲,۶۹۴	۷,۱۴۶		سایر
۱۰۵,۶۹۱	۲۴۴,۳۰۷		
			هزینه های اداری و عمومی
۴۰,۱۹۹	۴۷,۳۷۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۰۰	۴,۰۹۰		سهم از هزینه های خدماتی
۱,۸۸۲	۳,۲۵۵		استهلاک
۱,۱۸۹	۲,۴۸۰		خدمات مشاوره
۱,۰۲۱	۲,۴۶۲		تعمیر و نگهداری
۱,۰۸۴	۱,۹۱۰		ملزومات مصرفی
۱,۴۶۰	۱,۶۵۰		حسابرسی
۷۵۰	۹۰۰		پاداش هیئت مدیره
۳۱۴	۶۸۷		انرژی
۹,۷۸۶	۲۵,۴۷۸		سایر
۶۲,۹۸۵	۹۰,۱۸۵		
۱۶۸,۶۷۶	۳۳۴,۴۹۲		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان از بابت افزایش سطح دستمزد ها و جذب مدیران ارشد و افزایش حقوق سایر کارکنان طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- هزینه تبلیغات در ارتباط با قراردادهای تبلیغاتی محیطی منعقد شده با شرکت های ایده پویان ماز، سیما آرا و نمای نزدیک بوده که به منظور تبلیغات محصولات شرکت منعقد و شناسایی گردیده است.

۷-۳- حق لیسانس پاکستان تا سقف ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر مبنای ۵ درصد فروش و مازاد بر آن بر مبنای ۲.۵ درصد فروش درب کارخانه محاسبه می گردد. در این خصوص سقف تعیین شده سال مالی قبل به میزان ۳۳ درصد افزایش داشته است.

۷-۴- با توجه به قرارداد فی مابین با شرکت بهپخش کلیه هزینه حمل از درب کارخانه تا مراکز پخش بر عهده شرکت ساینا است. افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل عمدتاً در ارتباط با افزایش نرخ های مصوب حمل و نقل در طی سال جاری است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش مواد
۱۰,۰۹۱	۴,۷۷۰	سود حاصل از فروش ضایعات
.	۳۰۱	خالص اضافی انبار
۱,۲۷۰	.	سایر
۴,۰۴۲	.	
۱۵,۴۰۳	۵,۰۷۱	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۵,۲۳۳	۳,۵۷۳	زیان ناشی از فروش ضایعات
۵۸۴	.	سایر
.	۳۳۱	
۵,۸۱۷	۳,۹۰۴	

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی
۳۵,۶۳۵	۳۶,۴۷۹	بانک ها
۱,۵۰۰	۷۵۰	اشخاص وابسته
۲,۲۲۳	۶۴۱	سایر
۳۹,۳۵۸	۳۷,۸۷۰	

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۸۳	۱,۴۸۷
۱۱۴	۶۵
(۵۵۴)	(۱۲۶)
۱,۸۴۳	۱,۴۲۶

سود سپرده های بانکی
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سایر درآمدها و هزینه ها

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵,۸۱۵	۳۷۰,۴۲۰
(۵۲,۳۷۲)	(۵۹,۶۸۶)
۲۹۳,۴۴۳	۳۱۰,۷۳۳
(۳۷,۵۱۵)	(۳۶,۴۴۴)
۵,۶۰۱	۷,۶۲۴
(۳۱,۹۱۴)	(۲۸,۸۲۰)
۳۰۸,۳۰۱	۳۳۳,۹۷۶
(۴۶,۷۷۱)	(۵۲,۰۶۲)
۲۶۱,۵۲۹	۲۸۱,۹۱۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۵	۲,۸۱۹

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
غیر عملیاتی (زیان)
اثر مالیاتی
سود ناخالص
اثر مالیاتی
سود خالص
میانگین موزون تعداد سهام عادی
(ریال) سود خالص هر سهم

شرکت صنایع بهداشتی سارینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های		جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
	سرمایه ای	جریان تکمیل									
۳۳۵,۱۱۰	۲,۵۶۸	۰	۳۳۲,۵۴۳	۲۵,۳۲۶	۸,۱۱۳	۶,۶۸۱	۱۱۹,۱۶۵	۱۴,۷۳۷	۴۴,۱۰۹	۱۴,۵۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸-۹۳۰
۳۶,۳۹۶	۴,۹۱۱	۸,۳۲۹	۲۳,۱۵۵	۵,۱۳۹	۵,۹۰۳	۲,۲۷۸	۴,۰۳۸	۱۵۳	۵,۶۵۵	۰	افزایش
۰	(۳,۴۱۰)	۰	۳,۴۱۰	۱۲۰	۳۴۱	۰	۲,۰۴۹	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۷۱,۴۰۶	۵,۰۶۹	۸,۳۲۹	۳۵۸,۱۰۸	۳۰,۴۷۵	۱۴,۳۵۶	۸,۹۵۹	۱۲۵,۲۵۲	۱۴,۸۹۰	۴۹,۷۶۴	۱۴,۵۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸-۹۳۰
۳۱۱,۱۳۰	۲,۵۴۸	۱۴,۸۶۴	۱۳,۷۱۹	(۴,۳۸۱)	۱۰,۰۴۲	۰	۷,۵۲۴	۴۳۴	۰	۰	افزایش
۸,۴۶۱	(۴,۵۲۵)	(۱۰,۰۹۷)	۳۳,۰۸۳	۹,۳۵۵	۴۵۰	۹۲۴	۳,۶۵۶	۹۸	۸,۷۰۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱۰,۹۹۷	۳,۰۹۲	۱۲,۹۹۶	۲۹۴,۹۱۰	۳۵,۴۴۹	۲۴,۷۴۸	۹,۸۸۳	۱۳۶,۴۳۲	۱۵,۴۲۲	۵۸,۴۶۴	۱۴,۵۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹-۹۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	دارایی های در پیش پرداخت های		جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک انباشته
سرمایه ای	جریان تکمیل										
۱۳۵,۰۹۶	۰	۰	۱۳۵,۰۹۶	۳۲,۵۳۸	۵,۲۵۷	۳,۷۹۴	۶۵,۱۸۵	۱۰,۸۶۸	۲۷,۴۵۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸-۹۳۰
۱۷,۱۶۳	۰	۰	۱۷,۱۶۳	۱,۵۱۵	۱,۳۵۳	۸۷۴	۹,۸۳۴	۵۴۷	۳,۰۳۹	۰	استهلاک
۱۵۲,۲۵۹	۰	۰	۱۵۲,۲۵۸	۳۴,۰۵۳	۶,۶۱۰	۴,۶۶۸	۷۵,۰۱۹	۱۱,۴۱۵	۳۰,۴۹۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸-۹۳۰
۱۹,۳۵۷	۰	۰	۱۹,۳۵۸	۱,۴۴۰	۲,۵۷۸	۱,۱۸۱	۱۱,۰۰۵	۵۶۶	۲,۴۸۸	۰	استهلاک
۱۷۱,۵۱۶	۰	۰	۱۷۱,۵۱۶	۳۵,۴۹۳	۹,۱۸۸	۵,۸۴۹	۸۶,۰۲۴	۱۱,۹۸۱	۳۲,۹۸۱	۰	استهلاک
۱۳۹,۴۸۱	۳,۰۹۲	۱۲,۹۹۶	۱۳۳,۳۹۴	۹,۹۵۶	۱۵,۵۶۰	۴,۰۳۴	۵۰,۴۰۸	۳,۴۴۱	۲۵,۴۸۳	۱۴,۵۱۲	مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۹/۳۰
۱۱۹,۱۲۷	۵,۰۶۹	۸۳۲۹	۱۰۵,۸۵۰	۶,۴۲۳	۷,۶۴۶	۴,۲۹۱	۵۰,۲۳۳	۳,۴۷۵	۱۹,۲۷۱	۱۴,۵۱۲	مبلغ دفتری ۱۳۹۸/۹/۳۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه شامل ساختمان تا مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و سایر دارایی های ثابت تا مبلغ ۱۹۳,۴۸۰ میلیون 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- زمین و ساختمان در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تا مبلغ ۱۱۰,۵۰۰ میلیون ریال در وثیقه بانک ملی ششمه بازار تهران می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

میلیون ریال	
۸,۷۰۰	ساختمان - پروژه سقف حبایی مربوط به ۲ پاسیو دفتر مرکزی به متراژ ۳۰
۴,۹۷۴	ابزار آلات - بهای دستگاه و قالب و ادوات بسته بندی و ...
۱۰,۴۹۲	اثاثه و منصوبات - دوربین مدار بسته - دستگاه پرینتر - دستگاه اسکنر، وسایل دفتری و اداری و ...
۹۲۴	وسایط نقلیه - خودرو وانت کارا دو کابین ۲۰۰۰ فرمان هیدرولیک
۱۱,۱۸۰	ماشین آلات - دستگاه آسیاب پلاستیک - دستگاه پرکن - دستگاه مواد کنش و مخلوط کن پلی اتیلن
۵۳۲	تاسیسات - مخازن - کنتور گاز - تصفیه آب
۳۶,۸۰۲	

۴-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	انتقالات	اضافات طی سال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۵	۰	۸۱۵	۰	یک سری قالب ۶ کویته درب گالن مایع لباسشویی پریمکس طرح دار رز سایز کوچکتر با هاترانر
۶۹۷	۰	۶۹۷	۰	قالب ۴ کویته طرح رز
۵۷۷	۰	۵۷۷	۰	اسلیو شیرینگ و سیلندر
۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۵۰٪ پیش پرداخت ساخت یک دست قالب درب نرم کننده
۲۸۱	۰	۲۸۱	۰	کمپرسور
۰	(۴۱۵)	۰	۴۱۵	قالب ۵ کویته بطری مایع ظرفشویی گلی یک لیتری پلی اتیلن مخصوص تکه
۰	(۱۹۵)	۰	۱۹۵	خرید پمپ دنده ای ژل
۰	(۱,۰۸۰)	۰	۱,۰۸۰	دستگاه پرکن ۶ نازله مایع لوله باز کن و مایع توالت شوی بطری سر کج
۰	(۱,۰۰۸)	۰	۱,۰۰۸	خودرو کارا دو کابین
۰	(۶۳۲)	۰	۶۳۲	دستگاه آسیاب پلاستیک دهنه ۶۰ با هاپر
۰	(۶۰۸)	۰	۶۰۸	دستگاه پرکن ۸ نازله مایعات رقیق سفید کننده
۰	(۳۲۷)	۰	۳۲۷	کندانسور چیلر ۲۵ تنی
۰	(۱۴۰)	۰	۱۴۰	یک دست قالب مایع ظرفشویی گلی
۴۲۲	(۱۲۱)	۱۷۸	۳۶۴	سایر
۳,۰۹۲	(۴,۵۲۶)	۲,۵۴۸	۵,۰۶۹	

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال	تکمیل شده	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۴۱	(۲۳۹)	۷,۸۴۸	۳۳۲
۴,۰۶۶	(۸,۷۰۰)	۵,۹۳۷	۶,۸۳۹
۱,۰۸۹	(۱,۰۶۰)	۱,۰۸۹	۱,۰۶۰
.	(۹۸)	.	۹۸
۱۲,۹۹۶	(۱۰,۰۹۷)	۱۴,۸۶۴	۸,۳۲۹

ماشین آلات
ساختمان
ابزار آلات
تاسیسات

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	سایر حق امتیازها	نرم افزار رایانه ای	فیبرنوری کارخانه	حق استفاده از پروانه بهره برداری دستگاه تگته (تولید بطری)	حق امتیاز خدمات عمومی	
					۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۰,۷۷۸	.	۵,۴۶۷	۳۲۲	۳,۷۲۲	۱,۳۶۷	۱,۳۶۷
۱,۰۹۲	۹۷۵	۱۸۳	.	۶	۲۹	۲۹
۱۱,۹۷۰	۹۷۵	۵,۶۴۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
۱۱,۹۷۰	۹۷۵	۵,۶۴۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
۸,۸۹۷	.	۵,۱۷۵	.	۳,۷۲۲	.	.
۱۴۹	.	۱۴۹
۹,۰۴۶	.	۵,۳۲۴	.	۳,۷۲۲	.	.
۱۵۹	.	۱۵۹
۹,۲۰۵	.	۵,۴۸۳	.	۳,۷۲۲	.	.
۲,۷۶۶	۹۷۵	۱۶۶	۳۲۲	۶	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶
۲,۹۲۵	۹۷۵	۳۲۵	۳۲۲	۶	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتباشنه	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۸	۱,۵۳۸	۰	۱,۵۳۸
۱,۵۲۸	۱,۵۳۸	۰	۱,۵۳۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵	۱۳	۵۱۵	۱۳	۱۳	۰.۰۰۱	۱۶,۰۰۰
۸۴۲	۲۱	۱,۳۳۴	۲۱	۲۱	۰.۰۰۴	۴۴,۴۴۰
۱,۱۰۷	۳۴	۱,۸۴۹	۳۴	۳۴		
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۶	۱,۳۲۱,۲۰۰
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۰.۴۳	۵,۵۶۷
۰.۰۱۴۹۶	۰.۰۱۴۹۶	۱	۱	۱	-	۱,۱۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰۱	۶۰۰
۱,۵۰۳	۱,۵۰۳	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴		
۲,۶۱۰	۱,۵۲۷	۳,۳۵۳	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸		

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 تولیدکنندگان شوینده بهداشتی

شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)

شرکت مدیریت پاران توسعه (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱۱۰۰۰	۱۳,۲۸۲	.	۱۳,۲۸۲	۱۶-۱-۱ محمد سهیل بادغیسی
.	۲۵۱	.	۲۵۱	شرکت تعاونی معلولین ایران فتح جم
۱۱۰۰۰	۱۳,۵۳۳	.	۱۳,۵۳۳	
حساب های دریافتنی				
۳۱۹,۵۴۱	۶۰۲,۵۲۲	.	۶۰۲,۵۲۲	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۶۴,۴۶۳	۵۹,۴۹۵	.	۵۹,۴۹۵	۱۶-۱-۳ سایر مشتریان
۳۸۴,۰۰۳	۶۶۲,۰۱۷	.	۶۶۲,۰۱۷	
۳۹۵,۰۰۳	۶۷۵,۵۵۰	.	۶۷۵,۵۵۰	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
.	.	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۶-۱-۴ صرافی محمدزاده
.	.	(۴۳۲)	۴۳۲	۱۶-۱-۴ نیرو گستر ماکیان
.	.	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴	
حساب های دریافتنی				
.	.	(۲,۲۵۱)	۲,۲۵۱	over engineering
.	.	(۱,۲۶۱)	۱,۲۶۱	TOURANTO MIDDLE EAST
.	.	(۲۲۳)	۲۲۳	ROBAN RUSH
۱,۲۳۷	۱,۳۳۲	.	۱,۳۳۲	(وام و مساعده) کارکنان
۶۲۷	.	.	.	بیمه نوین
۱,۸۶۴	۱,۳۳۲	(۳,۷۳۵)	۵,۰۶۷	
۱,۸۶۴	۱,۳۳۲	(۱۴,۹۷۹)	۱۶,۳۱۱	
۳۹۶,۸۶۷	۶۷۶,۸۸۲	(۱۴,۹۷۹)	۶۹۱,۸۶۱	

۱۶-۱-۱- به منظور تسویه مطالبات سال مالی قبل از آقای بادغیسی ۹ فقره چک به مبلغ ۲۱۰,۵۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴,۵۵۰ میلیون ریال از اسناد سررسید شده و به حیطة وصول در نیامده است. در این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در رهن شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ ارزش زمین مذکور مبلغ ۶,۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲۱,۰۵۰
(۷,۷۶۸)
۱۳,۲۸۲

اسناد دریافتنی
پیش دریافت (یادداشت ۲-۲۸)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۸,۵۹۰	۵۹۷,۰۶۱	۱۶-۱-۲-۱
۶	۴,۸۷۷	شرکت بهپخش
۵۲	۴۴۲	شرکت گلتاش
۰	۱۲۷	شرکت آلی شیمی
۰	۱۵	شرکت مروارید هامون
۸۹۳	۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۳۱۹,۵۴۱	۶۰۲,۵۲۲	شرکت زرین پخش بهشهر

۱۶-۱-۲-۱- به شرح یادداشت ۱-۵، بیش از ۸۵ درصد فروش از طریق شرکت بهپخش انجام شده است. میانگین دوره اعتباری فروش های نسیه انجام شده به شرکت مذکور بر طبق قرارداد منعقد شده ۳۷ روزه بوده و مبلغ ۳۴۵ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۵۱۵	۵۶,۰۳۰	۱۶-۱-۳-۱
۰	۱,۵۲۶	توسعه آرسین قشم
۵۹۶	۶۶۹	شرکت عطر بیک یار
۲۰۳	۲۰۳	۱۶-۱-۳-۲
۲,۵۸۹	۸۹	حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۴,۹۰۴	۰	حمل و نقل اتحاد رضا قاسملو
۶۵۶	۹۷۸	صنایع بهداشتی ایران (بوژنه)
۶۴,۴۶۳	۵۹,۴۹۵	سهیل بادغیسی
		سایر

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۳-۱-۱۶- گردش حساب شرکت آرسین قشم در سال مالی ۳۰ آذر ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۵۵,۵۱۵	
۵۱۶	انتقال هزینه های مالی و حقوقی مربوط به دعوی مطرح شده علیه شرکت مذکور
۵۶,۰۳۰	

عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم، بابت فروش محصولات گلی و پریمکس در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. در طی سال مالی قبل یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق دریافت شده که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام و علاوه بر توقیف حسابهای شرکت، حسابهای اشخاص حقیقی صاحبان امضاء شرکت، دو قطعه زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان فومن (استان گیلان) توقیف گردید. اسناد رهنی در اجرای ثبت فومن در مرحله ارزیابی ملک جهت انجام تشریفات مزایده می باشد و کارشناس ارزیابی تعیین شده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نظریه کارشناسی ارائه نگردیده است.

۱-۳-۲-۱۶- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به صادرات محصول به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تجاری ناصر مسعود
۴۳۶	۴۳۶	
۱۶۰	۱۶۰	شرکت حاجی محمود
۰	۷۳	شرکت طائرالنورس - قرقیزستان
۵۹۶	۶۶۹	

۱-۴-۱۶- چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به مبلغ ۱۰,۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر ماکیان به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با پیگیری قضایی که در خصوص پرونده صرافی محمدزاده صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده و از بابت مانده مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بیش از ۳۶۵ روز
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۲-دریافتنی های بلندمدت
۶۳,۳۷۳	۶۹,۶۶۶	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	غیر تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	کارکنان (وام)
۶۹۶	۱۰۸	

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۲	۲۱۳,۸۱۲	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۲۵,۶۱۷	۳۴,۱۹۷	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴,۳۵۸	۲۵,۵۱۱	۱۷-۳	پیش پرداخت خدمات
۴۸۳	۸,۱۰۷		پیش پرداخت حق بیمه
۱۴۱۴	۱,۴۱۴		پیش پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳۲,۱۷۴	۲۸۳,۰۴۱		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مبلغ ارزی	نوع ارز	کشور	شرح کالا
میلیون ریال	میلیون ریال				
.	۸۵,۱۱۲	۲۶۴,۶۱۳.۸۰	یورو	آلمان	اسانس
.	۴۱,۵۹۸	۱۳۱,۵۰۷	یورو	سوئیس	اسانس ظرفشویی و دستشویی پریمکس
.	۲۶,۹۱۶	۱۰۳,۱۵۴	یورو	آلمان	اکتیساید ال ای ۵
.	۲۳,۶۶۶	۷۰,۸۰۰	یورو	ترکیه	گلیسیرین
.	۱۲,۸۸۶	۴۳,۵۰۰	دلار	چین	پمپ تریگر و پمپ غلیظ پاش
.	۹,۳۹۵	۳۰,۰۰۰	یورو	ترکیه	تک وایت
.	۷,۴۱۵	۲۳,۸۶۰	یورو	امارات	اسانس
.	۵,۱۹۷	۳۰,۰۰۰	یورو	چین	پمپ تریگر
.	۱,۲۳۶	۴,۸۶۸	دلار	چین	پمپ تریگر
۳۰۲	۳۹۱				سایر
۳۰۲	۲۱۳,۸۱۲				

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال		میلیون ریال
۱۱,۷۲۶		۱۰,۵۳۶
۲,۶۳۹		۷,۶۸۲
.		۷,۵۳۱
۳۹,۴۵۱	۱۷-۲-۱	۶,۹۷۷
۲,۰۲۶		۳,۳۸۸
۵۱۵		۲,۶۳۲
.		۲,۲۹۸
.		۱,۳۸۰
۴۹		۱,۱۱۶
۵,۸۹۸		۷۹۷
۳۵		۶۶۵
.		۵۹۶
.		۵۹۲
.		۵۵۴
.		۳۸۹
.		۲۷۱
۴,۴۹۶		۲۶۰
۲۹۱		۱۰۴
۳,۵۰۰		۳۴
۸۱۹		.
۲,۹۳۲		۴,۰۸۹
۷۴,۳۷۷		۵۱,۸۹۱
.	۲۳-۱-۱	(۷,۵۳۱)
(۳۹,۴۵۱)		(۶,۹۷۷)
.		(۲,۶۳۲)
.		(۵۵۴)
(۵,۸۹۸)		.
(۳,۴۱۲)		.
(۴۸,۷۶۱)		(۱۷,۶۹۴)
۲۵,۶۱۶		۳۴,۱۹۷

شرکت پتروشیمی شازند اراک

شرکت پتروشیمی بندرامام

بهداش

شرکت پاکسان- شرکت وابسته

شرکت پتروشیمی اروند

شرکت تولیدی مان پلاستیک

شرکت آذین الوند آسیا

پاسارگاد پلیمر

پتروشیمی شیراز

شرکت آریا شیمی رایکا

تولیدی شیمیایی کلران

شرکت شیمی پتروشیمی وستا - سهامی خاص

ایمن ظرف قزوین

شرکت پدیده شیمی جم

شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی آرایشی

سمپا-سلمان سیدابراهیمی

شرکت صنایع فردان آریان

کیمیا کلر کبودان

زیست فرآورده سپاهان(فرا تک)

شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال

سایر

کسر می شود اسناد پرداختنی:

بهداش

شرکت پاکسان- شرکت وابسته

شرکت تولیدی مان پلاستیک

شرکت پدیده شیمی جم

شرکت صنایع فردان آریان

شرکت آریا شیمی رایکا

۱-۲-۱۷- مانده پیش پرداخت فوق بابت خرید مواد اولیه (اسید سولفونیک و تگزایون و ...) می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیراست:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۲,۹۹۴	۱۷-۳-۱ اداره امور اقتصادی و دارایی شهرستان ابهر
.	۱,۸۷۶	خسروامانی کلاریجانی-آتوک
.	۸۴۴	انجمن صنایع شوینده، بهداشتی و آرایشی ایران
۸۳۲	۸۴۲	محمد رجب نژاد سروینه باغی
۴۶۲	۷۹۴	سید یوسف دراوی زاده
.	۷۱۰	احمد خیامیان
۳,۰۶۵	۷,۴۵۰	سایر
۴,۳۵۸	۲۵,۵۱۱	

۱۷-۳-۱- مانده حساب فوق شامل مطالبات شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۷-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۳,۸۵۳ میلیون ریال از موضوع مانده سرفصل پیش پرداخت ها تحقق و مستهلک گردیده است که مبلغ ۲۶,۹۱۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت سفارشات خارجی می باشد. همچنین مبلغ ۱۵۲,۶۱۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت سفارشات خارجی تا تاریخ تهیه صورت های مالی در گمرک بوده و در جریان حمل به کارخانه می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۳۱۱	۷۰,۴۲۲	کالای ساخته شده
۲,۳۹۴	۶۳۰	کالای در جریان ساخت
۲۰۹,۴۴۳	۴۱۱,۹۲۸	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰,۱۵۵	۱۵,۵۲۶	قطعه و لوازم یدکی
۲۸۱	۲۱۸	سایر موجودی ها
۳۰۹,۵۸۳	۴۹۸,۷۲۴	
۱۵,۶۱۹	۲۸,۳۷۹	۱۸-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
۳۲۵,۲۰۲	۵۲۷,۱۰۳	

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۳۰	۵,۹۲۱	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
.	۲,۸۸۶	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۴۷۷	۲,۸۲۱	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت آروین پلاستیک
۱,۲۴۵	۲,۶۴۵	موجودی پلی اتیلن و رنگ نزد شرکت پلاست فرم ایران
۱۹۸	۲,۴۹۴	موجودی پریفرم، رنگ و مواد پت نزد شرکت تک پلاستیک آوا
۱۰,۹۶۹	۱۱,۶۱۲	سایر
۱۵,۶۱۹	۲۸,۳۷۹	

۱-۱۸-۲- مبلغ ۸,۶۱۰ میلیون ریال از موجودی های شرکت در ارتباط با مواد اولیه و محصولات صادراتی شرکت بوده که بازیافت بهای تمام شده و موجودی های مذکور به اخذ مجوز صادرات از مراجع ذیربط می باشد.

۱-۱۸-۳- کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان اسفند ۱۳۹۹ درمقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۲۵۱	۵۱,۹۷۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۶	۷۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۶۳۵	۳۴,۹۲۷	موجودی صندوق - ارزی
۱۰۸,۹۲۲	۸۶,۹۷۳	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳	۶۳,۳۸۴,۱۰۱	۶۲	۶۲,۲۴۶,۰۱۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
.	.	۱۴	۱۴,۴۶۷,۴۸۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۷	۳۶,۶۱۵,۸۹۹	۲۳	۲۳,۲۸۶,۵۰۷	سایر سهامداران (۳۷ سهامدار حقوقی و ۵۸۵۵ سهامدار حقیقی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- طی صورت جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ موافقت سهامدار عمده با افزایش سرمایه از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات حال شده به تأیید هیأت مدیره رسیده در این خصوص گزارش توجیهی افزایش سرمایه تهیه شده و مراتب فوق به همراه بیانیه ثبت و مدارک و مستندات افزایش سرمایه جهت اخذ موافقت به سازمان بورس اوراق بهادار ارسال گردید. مراحل رسیدگی سازمان مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی خاتمه نیافته و نتیجه نهایی آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های کوتاه مدت
		اسناد پرداختنی
۹۴,۶۷۱	۱۷۵,۷۵۳	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۱۸,۱۱۷	۴۷,۳۱۶	۲۳-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۲,۷۸۸	۲۲۳,۰۶۹	
		حسابهای پرداختنی
۵۸,۱۹۸	۸۷,۹۴۵	۲۳-۲ اشخاص وابسته
۲۰,۲۹۳	۶۴,۹۱۵	۲۳-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۸,۴۹۱	۱۵۲,۸۶۰	
۱۹۱,۲۷۸	۳۷۵,۹۲۹	
		سایر پرداختنی ها
۳۲,۰۸۰	۴۴,۸۲۰	۲۳-۴ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی
۲۶,۱۵۰	۳۵,۵۳۴	۲۳-۵ (مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر) اشخاص وابسته
۷,۶۶۷	۳۵۶	مالیات بر ارزش افزوده
۴۵۴	۷۳۹	مالیات تکلیفی و حقوق
۶,۳۸۴	۱۴,۰۷۱	حق بیمه های پرداختنی
۷,۶۸۴	۸,۷۷۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۶,۶۷۳	۱۵,۴۱۴	۲۳-۷ هزینه های پرداخت نشده
۷۹۱	۶۸۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۴,۲۴۸	۱۵,۹۷۵	فروشنندگان قطعات یدکی و خدمات
۱,۶۰۶	۲,۱۵۰	پس انداز کارکنان و خسارت درمانی
۱۰۳,۷۳۷	۱۳۸,۵۲۵	
۲۹۵,۰۱۵	۵۱۴,۴۵۴	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۱۲۲	۱۸۱,۵۶۳	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	۱,۱۶۷	شرکت آلی شیمی قم - شرکت وابسته
.		سایر اشخاص:
.	۲۸,۹۱۰	بهداش
۱۰,۶۳۹	۱۱,۵۴۶	شرکت صنایع فردان آریان
۵,۴۹۴	۹,۴۲۷	شرکت پدیده شیمی جم
۵۱۵	۴,۲۳۷	شرکت تولیدی مان پلاستیک
.	۳,۱۹۶	آقای فرهنگ مسگریان (نمای نزدیک)
۳,۴۱۲	.	شرکت آریا شیمی رایکا
۴,۳۵۵	.	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز(مسئولیت محدود)
۳,۰۱۲	۷۱۷	سایر
۱۶۱,۵۴۹	۲۴۰,۷۶۳	
.	(۷,۵۳۱)	کسر می شود، پیش پرداخت ایجاد می شود از محل اسناد پرداختی:
(۳۹,۴۵۱)	(۶,۹۷۷)	بهداش
.	(۲,۶۳۲)	شرکت پاکسان- شرکت وابسته
.	(۵۵۴)	شرکت تولیدی مان پلاستیک
(۵,۸۹۸)	.	شرکت پدیده شیمی جم
(۳,۴۱۲)	.	شرکت صنایع فردان آریان
۱۱۲,۷۸۸	۲۲۳,۰۶۹	شرکت آریا شیمی رایکا

۱-۲۳- مانده اسناد پرداختی شامل ۵۸ فقره چک می باشد که از این مبلغ ۲۰ فقره چک پرداختی به مبلغ ۶,۹۷۷ میلیون ریال با پیش پرداخت به شرکت پاکسان و مبلغ ۱۰,۹۷۸ میلیون ریال با پیش پرداخت به سایر شرکت ها تهاتر گردیده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت پاکسان
۵۷,۸۱۷	۸۵,۷۶۰	۲۳-۱-۲-۱	شرکت مرواریدهامون
۳۸۱	.		شرکت آلی شیمی قم
.	۲,۱۸۵		
۵۸,۱۹۸	۸۷,۹۴۵		

۱-۲-۲۳- بدهی به شرکت پاکسان بابت حق لیسانس محصولات می باشد. نظر به اینکه فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات سابنا متعلق به شرکت پاکسان می باشد، قرارداد حق الامتیاز استفاده از برند با آن شرکت منعقد گردیده است. طبق مفاد قرارداد مذکور حق لیسانس هر واحد از محصولات با نامهای تجاری برف، گلی، سپید، ارکید، رخشا، پراید و پوش (بجز برند کاوالیر و پریمکس) تا مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد وبالاتراز آن ۲/۵ درصد فروش خالص می باشد. لازم به توضیح است که مدت قرارداد حق لیسانس منعقد شده تا پایان آذر ماه سال ۱۳۹۹ بوده و انعقاد قرارداد جدید و یا تمدید قرارداد قبلی توسط مدیریت در حال پیگیری و در جریان می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۹	۱۸,۱۱۷	صنایع بسته بندی آراسنج البرز - خرید کارتن و لوازم بسته بندی
۲,۴۰۲	۱۷,۶۴۹	چاپ و بسته بندی الماس سبز کویر
۰	۷,۵۱۱	سین انرژی مثبت
۱,۱۰۰	۵,۰۰۳	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۶۶۹	۳,۵۹۶	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۰	۱,۷۸۸	شرکت مهستان پلاستیک ماهدیس
۰	۱,۵۵۵	شرکت کامل برجسب برند
۲۶۲	۱,۰۹۸	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
۲,۱۹۶	۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
۸,۱۲۵	۸,۵۹۸	سایر
<u>۲۰,۲۹۳</u>	<u>۶۴,۹۱۵</u>	

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۸۳	۳۹,۰۰۰	۲۳-۴-۱ شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)
.	۳,۱۹۶	آقای فرهنگ مسگریان (نمای نزدیک)
۱,۶۳۸	۱,۳۶۵	۲۳-۴-۲ اداره امور اقتصادی و دارایی ابهر
.	۴۶۴	فریدون دانائی کنارسری
۹۵۹	۷۹۴	سایر
۳۲,۰۸۰	۴۴,۸۱۹	

۴-۲۳-۱- مانده حساب فوق شامل سه فقره چک پرداختی بابت تسویه علی الحساب دریافتی از شرکت مذکور می باشد.

۴-۲۳-۲- مانده حساب فوق بابت مالیات و عوارض تابستان ۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۴-۲۳-۵- اضافات مانده حساب فوق نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد شرکت سایننا توسط شرکت مذکور می باشد.

۴-۲۳-۷- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۴۷	۶,۹۱۵	۲۳-۷-۲ مالیات ارزش افزوده
۴,۷۲۵	۶,۳۳۳	عیدی پرسنل
۸۵۳	۸۵۹	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۱,۳۹۴	۶۱۲	حقوق و مزایای پرسنل
۷۱۰	۴۰۰	حسابرسی
۱,۵۵۴	۲۹۶	سایر
۱۶,۶۷۳	۱۵,۴۱۵	

۴-۲۳-۷-۲- مانده حساب فوق عمدتاً در ارتباط با برگره مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ بوده که در طی سال مالی قبل به شرکت ابلاغ گردیده است. و همچنین عملکرد سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در ارتباط با مالیات و عوارض ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و مشمولیت شرکت به پرداخت عوارض آلاینده بخشی از تولیدات شرکت در حال پیگیری از مراجع ذیربط می باشد و قطعیت آن به سال مالی بعد موکول شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۶۶۵	۴۰۷,۷۶۲
۱۷,۲۵۰	.
۱۸۹,۹۱۵	۴۰۷,۷۶۲

تسهیلات دریافتی

اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر)

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

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۱,۴۶۲	۱۹۴,۴۱۰
۴۳,۱۵۸	۱۱۱,۹۰۶
.	۱۰۰,۸۴۸
.	۶۵,۴۰۴
۱۸,۰۰۰	.
۲۰۲,۶۲۰	۴۷۲,۵۶۸

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شعبه بلوار قائم شهر

مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

سپرده های سرمایه گذاری:

بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی

بانک صادرات شعبه بلوار قائم شهر

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی

.	(۲۳,۰۰۰)
.	(۱۲,۰۰۰)
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
۱۹۹,۶۲۰	۴۳۴,۵۶۸
(۹,۷۰۵)	(۲۶,۸۰۶)
۱۸۹,۹۱۵	۴۰۷,۷۶۲

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۶۱۵	۳۵۶,۴۷۶
.	۵۱,۲۸۶
۴۰,۰۵۰	.
۱۷,۲۵۰	.
۱۸۹,۹۱۵	۴۰۷,۷۶۲

۱۸ درصد

۱۷.۵ درصد

۱۶ درصد

۱۰ درصد

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۰۰۰	۱۱۰,۵۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۱۶,۴۷۵	۲۰۳,۸۲۲	قرارداد لازم الاجرا
۵۵,۴۴۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۳,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	سپرده بانکی
۱۸۹,۹۱۵	۴۰۷,۷۶۲	

۲-۲۴- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۹۴,۴۱۰ میلیون ریال از بانک ملی شعبه بازار مستلزم ایجاد ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۱۰۰,۸۴۸ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی مستلزم ایجاد ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده و مبلغ ۶۵,۴۰۴ میلیون ریال از بانک صادرات شعبه بلوار خرم شهر ابهر مستلزم ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و به آن سود تعلق نگرفته است مانده سپرده مسدودی از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۲۴۳,۱۲۸	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۴۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۹,۸۳۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴۵۰,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۲,۱۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۸۹,۹۱۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۵۵۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۷,۸۷۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴۲,۱۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲,۹۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۰۷,۷۶۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۷	۳,۱۲۹	مانده در ابتدای سال
(۶,۶۲۳)	(۳۶۱)	پرداخت شده طی سال
۷,۵۶۵	۵,۱۶۵	ذخیره تامین شده
۳,۱۲۹	۷,۹۳۳	مانده در پایان سال

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختی

مرحله رسیدگی	مالیات								
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابزری	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابزری	سال مالی
قطعی	۳,۱۱۴	۰	۱۸,۳۸۵	۱۶,۳۹۸	۱۹,۴۲۸	۱۴,۳۱۳	۸۱,۴۴۶	۱۰,۵۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۴۵,۹۸۰	۰	۴۵,۹۸۰	۰	۰	۴۵,۹۸۰	۲۶۳,۷۶۵	۳۰,۸۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۵۱,۳۷۵	۰	۰	۰	۵۱,۳۷۵	۲۲۸,۳۳۵	۳۳۲,۹۷۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۴۸,۰۹۴	۵۱,۳۷۵							جمع

۲۶-۱- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی رسیده شده است. مبلغ ۴۵,۹۸۰ میلیون ریال مالیات ابزری در طی سال مالی ۱۳۹۹ پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بر اساس سود و زیان ابزری پس از کسر معافیت ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
	۱,۱۸۹	۱,۲۴۱	سال ۱۳۹۶
	۲,۷۳۰	۳,۰۰۶	سال ۱۳۹۷
	۲,۴۸۸	۳۱۸۶	سال ۱۳۹۸
	۷۹,۹۶۱	۰	
	۸۶,۳۶۷	۷,۴۳۳	

سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۰ ریال است. با توجه به اقدامات قانونی انجام شده توسط شرکت و درج آگهی پرداخت سود سهام، مبلغ ۸۶,۳۶۷ میلیون ریال از سود سهام مصوب سنوات قبل بدلیل عدم مراجعه سهامداران تسویه نشده است.

۲۸- پیش دریافت ها

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
	۱۴,۱۲۹	۱۳,۹۷۳	۲۸-۱ پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
	۲۴,۳۰۰	۳۷۹	۲۸-۲ پیش دریافت ریالی فروش محصولات
	۱۹۹	۱۴۰	پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
	۳۸,۶۲۹	۱۴,۴۹۳	
	۷۳	۶	سایر پیش دریافت ها
	۳۸,۷۰۲	۱۴,۴۹۹	

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارز	نوع ارز
	۱۳,۹۵۲	۱۱,۰۷۳	۵۴,۹۴۲.۰۰	دلار
	۶	۱,۲۳۷	۴۸.۰۰	دلار
	۰	۹۶۹	۰.۰۷	دلار
	۰	۴۲۶	۰.۰۰	دلار
	۱۷۲	۲۶۹	۳,۲۴۴.۰۰	سایر
	۱۴,۱۲۹	۱۳,۹۷۳		

۲۸-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مجوز صادرات محصولات بهداشتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده در نتیجه تحقق صادرات و فروش مربوطه به مانده پیش دریافت ارزی منوط به اخذ مجوز از مراجع ذیربط می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت آلی شیمی قم
۰	۲۳,۶۱۹	سهیل بادغیسی
۰	۷,۷۶۸	ملیحه ترابی
۰	۲۴۶	سایر
۳۷۹	۴۳۵	
۳۷۹	۳۲,۰۶۸	
۰	(۷,۷۶۸)	کسر می شود اسناد دریافتی:
۳۷۹	۲۴,۳۰۰	سهیل بادغیسی (یادداشت ۱-۱-۱۶)

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۶۱,۵۳۰	۲۸۱,۹۱۳	تعدیلات
۴۶,۷۷۱	۵۲,۰۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۳۵۸	۳۷,۸۷۰	هزینه های مالی
-	۳,۱۰۴	خالص سود/ زیان تسعیر ارز
(۲,۲۸۳)	(۱,۴۸۷)	سود سپرده
۱۷,۳۱۲	۱۹,۴۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۴)	۰	سود سهام
۱۰۱,۰۴۴	۱۱۰,۹۶۵	جمع تعدیلات
(۵۴,۳۷۸)	(۲۷۹,۴۲۷)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۰۴,۰۲۵)	(۲۰۱,۹۰۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۶,۸۴۲	(۲۵۰,۸۶۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۷,۹۱۵	۲۲۳,۵۲۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳,۹۰۰	۲۴,۲۰۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۹,۷۴۶)	(۴۸۴,۴۶۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۸۲,۸۲۸	(۹۱,۵۸۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۵۸,۰۸۲	۱,۱۰۶,۵۹۲	موجودی نقد
(۱۰۸,۹۲۲)	(۸۶,۹۷۳)	خالص بدهی
۴۴۹,۱۶۰	۱,۰۱۹,۶۱۹	حقوق مالکانه
۴۳۲,۲۶۷	۶۱۴,۱۸۰	
۱۰۴	۱۶۶	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 ۳۲ ارائه شده است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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
۱۵۸.۷۹	۱۳۷,۶۰۸.۰۰	۲۰
۱۵۹	۱۳۷,۶۰۸	موجودی نقد
۳۴,۹۵۲	۳۴,۹۵۲	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

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

مبلغ		
یورو	دلار	
۰	۱,۴۸۳,۰۵۰	فروش
۵۳۱,۰۵۷	۴۸,۳۶۸	خرید مواد اولیه

شرکت صنایع پیمانکاری سارینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	هزینه های پرداختی	تسهیلات پرداختی	خرید مواد اولیه	فروش مواد اولیه	تقسیم تعهدات دیگران	تقسیم تعهدات شرکت توسط دیگران	شرح
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت گلناش	عضوهیت مدیره	✓	۰	۴,۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۷۸	۰	شرکت های تحت کنترل مشترک
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلی شیمی قم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۳	۹,۸۷۶	۰	۲,۸۰۵	۳۲۰	۰	۰	شرکت آلی شیمی قم
	شرکت مروارید هامون	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۹	۰	۰	۰	۲,۲۵۹	۰	۰	شرکت مروارید هامون
	شرکت پاکسان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۷,۲۸۵	۶,۸۸۲	۰	۰	۶۵۲,۸۵۱	۵	۵۲۶,۷۴۰	۲۸۲,۲۰۰	شرکت پاکسان
واحد تجاری اصلی	شرکت بهخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۹,۶۵۶	۲,۱۵۰,۴۶۱	۰	۰	۰	۱۲۰	۲۵۵,۶۴۰	۰	شرکت بهخش
	شرکت مدیریت صنعت شوینده	عضوهیت مدیره	✓	۰	۷	۱۶,۰۳۳	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۲۷۶,۱۰۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده
جمع کل				۱۴۶,۹۴۱	۲,۱۶۱,۹۲۰	۲۵,۹۰۹	۱۸,۰۰۰	۶۵۵,۶۵۶	۲,۷۲۴	۱,۰۸۵,۱۵۸	۲۸۲,۲۰۰	

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

شرکت صنایع پیداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۲۲- مانده حسابه های نهایی اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		اسناد پرداختی ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش دریافت	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
۱۵۲,۴۸۷	۰	۲۵۹,۷۹۳	۱۷۴,۰۳۱	۰	۸۵,۷۶۰	۰	۰	شرکت پاکسان	
۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۷۷	شرکت گلکش	
۰	۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت زرین بخش	شرکت های تحت کنترل مشترک
۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۷	شرکت مرواریدهامون	
۰	۵۲	۲۶,۵۲۹	۱,۱۶۷	۰	۲,۱۸۵	۲۳,۶۱۹	۴۴۲	شرکت آلی شیمی قم	
۰	۳۱۸,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۷,۰۶۱	شرکت بهخش	سایر اشخاص وابسته
۷۳,۶۲۳	۰	۷۴,۵۳۴	۳۹,۰۰۰	۳۵,۵۳۴	۰	۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده	واحد تجاری اصلی
۲۳۶,۵۰۱	۳۱۹,۵۴۲	۳۶۰,۸۵۵	۲۱۴,۱۹۸	۳۵,۵۳۴	۸۷,۹۴۵	۲۳,۶۱۹	۶۰۲,۵۰۷	جمع	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

مبلغ

میلیون ریال

۳۵۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکتهای گروه -پاکسان

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۳-۲-۱- طرح دو فقره دعوای جدید توسط آقای رادکانی در خصوص خسارت تاخیر تأدیه قرارداد بطری

زنی توسط شرکت فامرین ابهر در دادگستری شهرستان ابهر و تهران شده، که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

۳۳-۲-۲- مقدار ۷۱۹ کارتن از محصولات ضد عفونی کننده شرکت توسط نیروی انتظامی به نمایندگی از

سازمان تعزیرات حکومتی توقیف شده که آزاد سازی محصولات فوق توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۰۰ ریال برای

هر سهم) است.

۳۴-۲- 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، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آنی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.