

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۱)

ب - صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(۱) تا (۱۵)

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۰۸۵

«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی



کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان 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 یادداشت توضیحی ۱۲، عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰ شرکت تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته و ذخیره منظور شده در حساب ها بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش محدود به مالیات محاسباتی بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی شرکت می باشد. علاوه بر آن، عطف به یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۱، جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در حساب ها و صورت های مالی مورد گزارش انعکاس نیافته و مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ و ۹ ماهه ۱۳۹۷ نیز توسط اداره مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب یاد شده، اگر چه تعدیل صورت های مالی مورد گزارش بابت تامین ذخایر مورد نیاز برای پرداخت قطعی آتی بدهی های مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده ضروری است، معهدا تعیین مبالغ ذخیره منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط می باشد.

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲-۱-۵ و ۱۸ فروش صادراتی به صورت ریالی انجام شده است. تحت شرایط یاد شده و در غیاب برخی مستندات مربوط به صادرات کالا، دستورالعمل ها و بخشنامه های بانک مرکزی جمهوری اسلامی نیز رعایت نشده و استانداردهای حسابداری در مورد بکارگیری نرخ برابری ارز قابل دسترس در تاریخ تحقق فروش و تسعیر و تسویه وجوه ارزی بعد از تاریخ فروش، مراعات نگردیده است. بنا به مراتب یاد شده، اگر چه تعدیل صورت های مالی مورد گزارش از بابت تسعیر مبالغ ارزی ضروری است، معهدا در غیاب مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات مزبور برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ 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.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، به صورت اظهار نظر مشروط صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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" توضیح داده شده، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات حاوی تحریف های با اهمیت به شرح بندهای ۴ و ۵ بالا می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه، اقدامات مربوط به بررسی نامه مدیریت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰ و تنظیم پاسخ های کامل و دقیق و برنامه زمان بندی شده جهت مرتفع نمودن اشکالات، با تاخیر صورت گرفته است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، پرداخت کامل سود سهام مصوب حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی، انجام نشده و در ارتباط با آن، حقوق یکسان سهامداران (عمدتاً شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر) موضوع ماده ۱۴۸ قانون یاد شده، رعایت نگردیده است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۵، مانده مطالبات از شرکت توسعه آرسین قشم در پایان سال مالی مورد گزارش بابت فروش محصولات بالغ بر ۵۴،۴۶۱ میلیون ریال بوده و از این بابت وثایقی در رهن شرکت ساینا قرار گرفته است. در این مورد، ضمن آن که مستنداتی در مورد نحوه اعتبار سنجی شرکت مزبور ملاحظه نشده، مفاد قرارداد منعقد مبنی بر دریافت بهای فروش از طریق گشایش اعتبار اسنادی نیز، مراعات نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ 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.

۱۳- 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

۱۴- ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در موارد زیر مراعات نشده است:

- افشای فوری صورت جلسات مورخ ۱۴ اسفند ۱۳۹۶ و ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۷، مربوط به تغییرات اعضای هیات مدیره شرکت.
- پرداخت کامل سود سهام مصوب سال های قبل.

۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای عدم رعایت ماده ۵ منشور کمیته حسابرسی داخلی در مورد عضو مستقل هیات مدیره بودن رئیس کمیته از تاریخ ۵ آبان تا ۲۵ دی ماه ۱۳۹۷ و تعیین نمودن دبیر کمیته حسابرسی 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.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های 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 انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پول شویی است. همچنین شناسایی ارباب رجوع بطور کامل انجام نشده است.

تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)



ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید آراگه شده)

(تجدید آراگه شده)

میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۲۱۶,۰۳۵	۱۴۰,۰۹۸	۲۵۹,۳۳۳	۱۱	بدهی های جاری:	۵,۷۶۲	۲۶,۱۷۹	۳	دارایی های جاری:
	۱,۶۵۵	۱۷,۰۹۴	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲,۹۸۰	۲,۸۸۰	۴	موجودی نقد
۱۳۶,۴۷۶	۴۴۶	۲۲۷,۳۳۴	۱۳	مالیات پرداختی	۲۴۱,۴۸۵	۳۳۵,۳۹۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۵۹۹	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۴۰,۸۱۲	۲۲۱,۱۷۷	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۳۶۸,۷۱۰	۵۲۹,۵۴۴	۱۵	تسهیلات مالی	۳۶,۷۹۱	۵۹,۰۱۶	۷	موجودی مواد و کالا
				پیش دریافت ها	۴۳۷,۸۳۰	۶۵۴,۶۴۹		پیش پرداخت ها
				جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
				بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۲۰,۵۰۷	۲۰,۵۰۷	۱۵,۷۹۴	۱۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸۰	۱,۱۱۷	۵	دریافتی های بلند مدت
				جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸۹,۲۱۷		۵۴۵,۳۲۸		جمع بدهی ها	۲,۳۴۹	۱,۸۸۱	۹	دارایی های نامشهود
				حقوق صاحبان سهام:	۱۰۰,۲۳۴	۱۰۰,۰۱۶	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۱۰۴,۴۰۱	۱۰۴,۵۵۲		جمع دارایی های غیر جاری
۹,۹۱۱		۱۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۴۲,۱۰۲		۱۰۳,۸۶۳		سود انباشته				
۱۵۳,۰۱۴		۲۱۳,۸۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۴۲,۳۳۱		۷۵۹,۲۰۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۴۲,۳۳۱	۷۵۹,۲۰۱		

مهر رسمی حسابرسی رسمی
ترازنامه

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

مهر رسمی
ترازنامه

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۷,۷۳۳		۹۳۶,۸۸۹	۱۸ درآمدهای عملیاتی
(۴۴۸,۱۲۸)		(۶۶۱,۰۵۴)	۱۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۹,۶۰۵	۲۷۵,۸۳۵		سود ناخالص
(۱۰۰,۰۳۶)		(۱۳۵,۵۴۴)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
.		(۳,۷۳۵)	۲۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه استثنایی)
(۶۱۲)		۳,۰۸۶	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۱۰۰,۶۴۸)	(۱۳۶,۱۹۳)		
۶۸,۹۵۷	۱۳۹,۶۴۲		سود عملیاتی
(۲۶,۱۹۵)		(۳۲,۲۳۹)	۲۳ هزینه های مالی
۱,۱۵۶		(۲,۰۹۹)	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵,۰۳۹)	(۳۴,۳۳۸)		
۴۳,۹۱۸	۱۰۵,۳۰۴		سود قبل از مالیات
(۳,۲۷۹)	(۱۴,۴۵۵)		۱۲ مالیات بر درآمد
۴۰,۶۳۹	۹۰,۸۴۹		سود خالص
			۲۶ سود پایه هر سهم:
۵۹۴	۱,۱۴۰		عملیاتی
(۱۸۸)	(۲۳۲)		غیر عملیاتی
۴۰۶	۹۰۸		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰,۶۳۹	۹۰,۸۴۹		سود خالص
۴۵,۹۲۱		۶۱,۵۲۸	سود انباشته ابتدای سال
(۱۸,۴۲۵)		(۱۸,۴۲۵)	۲۶ تعدیلات سنواتی
۲۷,۴۹۶		۴۳,۱۰۳	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۳,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)	۱۳ سود سهام مصوب
۴,۴۹۶	۱۳,۱۰۳		
۴۵,۱۳۵	۱۰۳,۹۵۲		سود قابل تخصیص
(۲,۰۳۲)	(۸۹)		اندوخته قانونی
۴۳,۱۰۳	۱۰۳,۸۶۳		سود انباشته پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزای مندرج در صورت و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

۳

مجلس هیئت مدیره

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۱۳۴	(۴,۹۵۲)	۲۷
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام دریافتی		
۱۹	.	
۲,۲۶۵	۱,۹۰۶	
(۷,۹۳۰)	(۲۴,۴۷۱)	
(۲۱,۳۴۵)	(۶,۴۷۲)	
(۲۶,۹۹۱)	(۲۹,۰۳۷)	
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
(۵,۴۰۹)	(۱۱,۴۵۸)	
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
فعالیت های تأمین مالی:		
وجوه دریافتی از شرکت های گروه		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت های گروه		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) با 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 رسیده و 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 سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی ساینا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار اصلی تهرانسر، قبل از میدان کمال الملک، پلاک ۳۰۶، طبقه اول بوده و کارخانه آن در استان زنجان، ۱۷ کیلومتری شهرستان ابهر روبروی روستای قروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی

- ۱- تهیه و تولید انواع مواد و محصولات شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی، 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.

ب - موضوعات فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و ایجاد شرکت های جدید.
- ۲- انجام کلیه امور مربوط به تامین مالی در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه و در جهت منافع شرکت.
- ۳- انجام خدمات فنی و آزمایشگاهی.
- ۴- انجام کلیه اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد و در چارچوب قوانین و مقررات موضوعه کشور جمهوری اسلامی ایران بوده و مفید و نافع باشد.

بر طبق پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۸۸۸۵۲۶۸ و ۱۱۸۱۲۳۲۸۷ مورخ ۹۵/۰۶/۱۱ و ۹۶/۱۰/۱۶، با توجه به راه اندازی و دست یابی به تولید انبوه، شرکت مجاز به تولید محصولات بهداشتی، عمدتاً مایعات ظرفشویی، لباسشویی و نرم کننده لباس و تولید اسانس های خوراکی و صنعتی و شامپوی نرم کننده مو، ژل پاک کننده سطوح و انواع بطری پت و پلی اتیلن جمعاً به مقدار ۲۱۴،۲۲۰ تن و نیز تولید انواع اسپریهای بهداشتی و خوشبوکننده بدن و محیط، به مقدار ۴ میلیون عدد می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کارکنان قراردادی	نفر	نفر
	۱۵۸	۱۱۳
کارکنان شرکت های خدماتی	۱-۳-۱	۳۹
	۱۵۸	۱۵۲

۱-۳-۱- کارکنان شرکت های خدماتی در طی سال منتهی به سال ۳۰ آذر ۱۳۹۷ به صورت قراردادی به استخدام شرکت در آمده اند.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه).

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری ها

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۲- 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:

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۵-۲- 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	۵-۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ و ۸ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تأسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین) علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن برای مسدود شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۲-۶-۲- 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.

۲-۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۲-۶-۲- 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.

۴-۲-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) 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.

۵-۲-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد 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 (واحد مولد وجه نقد) 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 سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- 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 و در پایان هر سال شمسی تسویه می شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

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

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۹۹	۲۶,۰۹۴	۳-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
۲۰۴	۱۲	۳-۲	موجودی ارزی نزد بانک ها
۵۹	۷۳	۳-۳	موجودی صندوق
<u>۵,۷۶۲</u>	<u>۲۶,۱۷۹</u>		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱-۳- مانده موجودی حسابهای بانکهای ریالی شامل ۱۵ حساب جاری به مبلغ ۱۵,۴۴۳ میلیون ریال و ۷ حساب سپرده با مانده ۱۰,۶۵۱ میلیون ریال به نام شرکت، نزد شعب بانکهای ملی- ملت - توسعه صادرات - صنعت و معدن - رفاه کارگران- رسالت - مهر ایران - پاسارگاد - صادرات - اقتصاد نوین میباشد و سود متعلق به سپرده های بانکی تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است.

۲-۳- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴	۴	۱۰۳	حسابهای ارزی نزد بانکها - دلار
۲۰۰	۸	۱۵۶,۷۹	حسابهای ارزی نزد بانکها - یورو
۲۰۴	۱۲		

۳-۳- موجودی صندوق شامل ۱,۷۲۰ دلار و ۵ یورو است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۹۸۰	۲,۸۸۰	۴-۱	سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان
۵,۰۰۰	۰		سپرده کوتاه مدت سه ماهه نزد بانک صادرات قرنی
۱۲,۹۸۰	۲,۸۸۰		

۱-۴- نرخ سود سپرده نزد بانک توسعه صادرات زنجان ۱۵٪ می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۷۳,۰۰۰	.	.	.	اشخاص وابسته (شرکت بهپخش)
۷۳,۰۰۰	.	.	.	
حسابهای دریافتنی:				
۱۴۴,۲۵۰	۲۴۹,۲۲۴	.	۲۴۹,۲۲۴	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۶,۷۳۴	۸۹,۴۲۳	.	۸۹,۴۲۳	۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱۶۰,۹۸۴	۳۳۸,۶۴۷	.	۳۳۸,۶۴۷	
۲۲۳,۹۸۴	۳۳۸,۶۴۷	.	۳۳۸,۶۴۷	
غیر تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
.	.	۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲	۵-۱-۳ صرافی محمدزاده
.	.	۴۳۲	۴۳۲	۵-۱-۳ نیرو گستر ماکیان
.	.	۱۱,۲۴۴	۱۱,۲۴۴	
حسابهای دریافتنی:				
۲,۲۵۱	.	۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	۲۱ over engineering
۱,۲۶۱	.	۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	۲۱ Touranto Miel East
۲۲۳	.	۲۲۳	۲۲۳	۲۱ ROBAN RUSH
۹۹۷	۱,۱۰۴	.	۱,۱۰۴	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۷۶۹	۵,۶۴۶	.	۵,۶۴۶	۵-۱-۴ سایر
۷,۵۰۱	۶,۷۵۰	۳,۷۳۵	۱۰,۴۸۵	
۷,۵۰۱	۶,۷۵۰	۱۴,۹۷۹	۲۱,۷۲۹	
۲۴۱,۴۸۵	۳۴۵,۳۹۷	۱۴,۹۷۹	۳۶۰,۳۷۶	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵-۱-۱- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته (شرکتهای گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹,۸۱۰	۲۴۸,۰۳۵	۵-۱-۱-۱	شرکت بهپخش
۹۴۷	۸۵۱		شرکت مروارید هامون
۱,۷۸۴	۳۳۲		شرکت گلناش
۰	۶		شرکت پاکسان ایروان
۳۵	۰		شرکت آلی شیمی قم
۱,۶۷۴	۰		شرکت فراصرفه (زرین پخش)
<u>۱۴۴,۲۵۰</u>	<u>۲۴۹,۲۲۴</u>		

۵-۱-۱-۱- از مبلغ ۲۴۸,۰۳۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است و به شرح یادداشت ۱-۱۸، بیش از ۷۷,۳ درصد فروش از طریق شرکت بهپخش انجام شده است.

۵-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۵۴,۴۶۱	۵-۱-۲-۱	شرکت توسعه آرسین قشم
۱۴,۸۲۲	۲۵,۸۵۹	۵-۱-۲-۲	حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۰	۴,۱۲۱		صنایع بهداشتی ایران (بوژنه)
۰	۲,۴۷۵		روح اله دلیری
۱,۵۱۲	۹۲۸		شرکت عطریک یار
۰	۵۰۳		شرکت صنعتی برادران بادغیسی
۳۰۳	۳۰۳		شرکت نگین فولاد پژواک
۰	۲۰۳		حمل و نقل اتحاد رضا قاسملو
۰	۱۴۵		شرکت روغن کشی خرمشهر (اتکا)
۹۷	۴۲۵		سایر
<u>۱۶,۷۳۴</u>	<u>۸۹,۴۲۳</u>		

۵-۱-۲-۱- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم بابت فروش محصولات گلی و پریمکس می باشد که بعد از تاریخ ترازنامه و در زمان تهیه صورتهای مالی با پرداخت مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقدی و برای مابقی بدهی خود را طی یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۹۷/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال ارائه و کلیه بدهیهای شرکت فوق در این خصوص، تسویه گردیده است. به منظور تضمین وصول مطالبات شرکت، دو قطعه زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ مترمربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان فومن (استان گیلان) در رهن شرکت قرار گرفته است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به صادرات محصول به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۹۱	۱۶,۱۴۱	شرکت ادیبان بهار- قزاقستان
.	۷,۱۷۳	شرکت برادران بادغیسی
۲,۸۹۱	۱,۷۳۹	شرکت طائرالنورس - قرقیزستان
.	۴۳۶	شرکت تجاری ناصر مسعود
.	۳۷۰	شرکت حاجی محمود
۱۴۰	.	شرکت TARMESH
۱۴,۸۲۲	۲۵,۸۵۹	

۳-۱-۵- 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 صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده ولی به دلیل عدم دسترسی به بدهکاران مذکور از بابت مانده مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.

۴-۱-۵- حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۳۳۰	۱-۴-۵ بانک اقتصاد نوین
.	۱,۲۶۳	۲-۴-۵ گمرک بندر عباس
۱,۴۷۷	۶۲۷	۳-۴-۵ بیمه نوین
۱,۲۹۲	۴۲۶	سایر
۲,۷۶۹	۵,۶۴۶	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

- ۱-۴-۱- سپرده مسدود شده نزد بانک اقتصاد نوین در ارتباط با ۴۰٪ تعهد ارزی بابت واردات مواد اولیه می باشد که با توجه به ترخیص کالاهای فوق، آزاد سازی مبلغ سپرده در حال پیگیری است.
- ۲-۴-۱-۵- بابت ضمانت نامه معافیت حقوق و عوارض گمرکی سفارش دستگاه تولید بطری چهار لیتری، مبلغ ۱،۲۶۳ میلیون ریال توسط بانک ملی شعبه بازار به نفع گمرک بندر عباس برداشت شده و اقدامات لازم جهت وصول مانده مذکور در جریان می باشد.
- ۳-۴-۱-۵- مانده فوق در ارتباط با خسارت وارده به محموله فتی الکل واژگون شده می باشد که بخشی از ارزش محموله فوق از شرکت بیمه دریافت و مذاکرات جهت دریافت ما بقی مبلغ کالای مذکور در جریان می باشد.

۲-۵- دریافتی های بلندمدت:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
۲۸۰	۱،۱۱۷	کارکنان (وام)
۲۸۰	۱،۱۱۷	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸،۲۰۵	۱۵۶،۸۶۵	۶-۱	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۲۹،۴۱۹	۴۰،۶۴۲	۶-۲	کالای ساخته شده
۷،۴۲۵	۷،۰۱۰		قطعات و لوازم یدکی
۷۸۶	۳۴		کالای در جریان ساخت
۲۷۶	۲۶		ضایعات
۱۳۶،۱۱۱	۲۰۴،۵۷۷		
۶،۳۶۳	۱۶،۹۱۹	۶-۳	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱،۶۶۲)	(۳۱۹)		کالای امانی دیگران نزد ما
۱۴۰،۸۱۲	۲۲۱،۱۷۷		

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۴۱۱	۲۴,۲۳۲	انواع اسانس
۵,۵۸۰	۲۸,۲۰۳	انواع پلی اتیلن و پریفرم
۱۱,۸۷۴	۲۵,۴۲۳	انواع کارتن، لیبل، صفحه و نگهدارنده
۷,۸۰۶	۱۲,۲۵۳	انواع مواد شیمیایی
۶,۴۲۱	۴,۹۷۰	آنزیم
۳,۳۸۰	۳,۳۴۶	انواع رنگ
۴۳,۷۳۳	۵۸,۴۳۸	سایر
۹۸,۲۰۵	۱۵۶,۸۶۵	

۶-۲- موجودی کالای ساخته شده:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۱۰	۲۳,۴۵۶	انواع مایع ظرفشویی (گلی و گلی پلاس، برف، پریمکس و ارکید)
۶,۸۴۷	۷,۰۰۲	ژل ظرفشویی (پراید و برف)
۳,۵۵۳	۲,۳۳۵	مایع لباسشویی (سپید، پریمکس و ارکید)
۸۰۸	۱,۵۴۶	انواع مایعات سفیدکننده (برف، ارکید و رخشا)
۱,۶۲۷	۱,۴۲۶	مایع شیشه شوی (گلی، برف و ارکید)
۱,۰۱۷۶	۷۴	مایع وژل توالت شوی و لوله بازکن رخشا
۸۷۸	۴۳	مایع چند منظور رخشا و ارکید
۱۰,۰۲۲	۲۶	مایع نرم کننده لباس (سپید، پریمکس و ارکید)
۲,۷۹۸	۴,۷۳۴	سایر محصولات
۲۹,۴۱۹	۴۰,۶۴۲	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۶-۳ موجودی کالای امانی ما نزد دیگران:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷	۵,۷۳۱	موجودی رنگ و مواد پت نزد شرکت پت پاور آریا
۰	۲,۱۹۱	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد پت نزد شرکت پل پلاستیک
۰	۱,۴۳۲	موجودی پلی اتیلن، رنگ و پریفرم نزد شرکت پلاستیک گستر لیا
۴۸۰	۱,۲۴۸	موجودی پلی اتیلن، رنگ و مواد P.P. نزد شرکت پارس پلاستیک
۵,۵۱۶	۶,۳۱۷	موجودی پلی اتیلن، رنگ، پریفرم و مواد P.P. نزد سایر شرکت ها
۶,۳۶۳	۱۶,۹۱۹	

۶-۴ کلیه اقلام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان آذر ماه ۱۳۹۷ درمقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۲۲۱,۱۷۷ میلیون ریال ازپوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۷۳	۱۸,۸۴۰	۷-۱ پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۲,۲۲۹	۳۶,۰۵۷	۷-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۷,۲۸۸	۲,۳۲۷	۷-۳ پیش پرداخت خدمات
۱,۰۶۱	۱,۷۹۲	پیش پرداخت حق بیمه
۲,۱۴۰	۰	پیش پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
۳۶,۷۹۱	۵۹,۰۱۶	

۷-۱- سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی خارجی به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	نوع ارز	مبلغ اعتبار/پرداختی ارزی	مبلغ - میلیون ریال
روغن نارگیل	یورو	۱۲۹,۸۰۸	۷,۸۹۹
روکوات	یورو	۷۰,۸۳۲	۴,۳۸۱
آنزیم	یورو	۵۰,۳۱۴	۲,۹۷۴
اسانس گلی جوان	یورو	۲۷,۱۹۶	۲,۰۴۳
آنزیم مخصوص لباسشویی سپید	یورو	۲۹,۰۳۳	۱,۵۴۱
سایر		۰	۲
			۱۸,۸۴۰

۷-۱-۱ تا زمان تهیه این گزارش بخش عمده ای از کالاهای فوق تحویل شرکت شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۷۵	۱۸,۶۵۱	شرکت های وابسته - شرکت پاکسان
۰	۱۱,۰۲۳	بهداش
۰	۸,۶۱۰	پتروشیمی مارون
۲۵۷	۸,۰۷۰	شرکت پتروشیمی بندرامام
۲,۸۸۲	۶,۷۹۰	شرکت پتروشیمی سازند اراک
۱,۷۹۸	۵,۰۵۲	شرکت صنایع فردان آریان
۰	۳,۱۴۳	شرکت آریا شیمی رایکا
۰	۲,۵۴۰	پاسارگاد پلیمر
۴,۶۱۷	۹,۴۶۶	سایر
۱۲,۲۲۹	۷۳,۳۴۵	
۰	(۱۸,۶۵۱)	کسر می شود اسناد پرداختنی:
۰	(۱۱,۰۰۹)	شرکت های وابسته - شرکت پاکسان
۰	(۵,۰۵۲)	بهداش
۰	(۲,۵۷۶)	شرکت صنایع فردان آریان
۰	(۳۷,۲۸۸)	شرکت آریا شیمی رایکا
۱۲,۲۲۹	۳۶,۰۵۷	

۷-۳- پیش پرداخت خدمات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵	۸۲۱	شرکت بازرگانی فلات قاره یاس
۰	۳۵۰	شرکت سماء ترخیص
۶,۸۷۳	۱,۱۵۶	سایر
۷,۲۸۸	۲,۳۲۷	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۸-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳	۱۳	۱۳	۰.۰۰۱	۸۰.۰۰۰
۲۱	۲۱	۲۱	۰.۰۰۴۴	۳۲.۳۲۰
۳۴	۳۴	۳۴		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):

شرکت پاکسان (سهامی عام)
 شرکت گلناتش (سهامی عام)

سایر شرکتها

شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)
 شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی
 شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)
 شرکت مدیریت یازان توسعه (سهامی خاص)

۱.۳۲۱	۱.۳۲۱	۱.۳۲۱	۶	۱.۳۲۱.۲۰۰
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۰.۴۳۰۰	۴.۲۶۸
۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	-	۸
۰.۰۱۰	۰.۰۱۰	۰.۰۱۰	۰.۰۰۱۴	۱۰۰
۱.۵۰۳	۱.۵۰۳	۱.۵۰۳		
۱.۵۳۸	۱.۵۳۸	۱.۵۳۸		

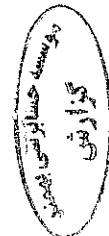
۸-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله بورسی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۸۸ میلیون ریال (سال قبل ۳۴۴ میلیون ریال) می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سابتا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	نهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مانده در ابتدای سال	اضافات	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال
۱,۲۶۷	۰	۰	۰	۱,۲۶۷	۱,۲۶۷
۷۶۰	۵,۱۷۵	۷۵۹	۲۹۱	۵,۴۶۷	۵,۱۷۶
۳۲۲	۰	۰	۰	۳۲۲	۳۲۲
۰	۳,۷۲۲	۰	۰	۳,۷۲۲	۳,۷۲۲
۲,۳۴۹	۸,۸۹۷	۷۵۹	۲۹۱	۱۰,۷۷۸	۱۰,۴۸۷

حق امتیاز خدمات عمومی (آب و برق و گاز و تلفن کارخانه و دفتر تهران)
 نرم افزار ERP و چارگون و سهام و نرم افزار رایانه ای
 فیبرنوری کارخانه
 حق استفاده از پروانه بهره برداری دستگاه تکنه (تولید بطری)
 جمع



شرکت صنایع بهداشتی سابتا (سهامی عام)
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	استهلاک	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	ماده در پایان دوره	ماده در پایان دوره	مبلغ تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۱۳۹۶/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	فروخته شده	سال	سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان دوره	مبلغ تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۱۴۵۱۲	۱۴۵۱۲	۱۴۵۱۲	.	.	.	۱۴۵۱۲	.	.	.
۱۷۰۵۱	۱۶۶۵۵	۲۷۰۴۴	۳۷۰۱	۲۳۰۷۵۳	۲۳۰۷۵۳	۴۴۱۰۹	۳۳۰۵	.	.
۲۰۰۳	۳۰۸۶۸	۱۰۰۸۶۹	۵۵۷	۱۰۰۳۱۲	۱۴۰۳۳۷	۷۷۲	۷۷۲	.	۱۰۲۵۰
۳۳۰۵۶	۵۲۰۹۸۱	۶۵۰۱۸۴	۸۰۷۵۲	۵۶۰۴۳۲	۱۱۹۰۱۶۵	۲۵۰۶۹۶	۲۵۰۶۹۶	.	۳۰۳۸۱
۲۰۲۲۹	۲۰۶۸۸	۲۲۰۵۳۸	۱۰۴۴۵	۲۱۰۰۹۳	۲۵۰۲۲۶	۴۶۰	۴۶۰	.	۷۴۳
۲۰۲۹۵	۲۰۸۵۶	۵۰۲۵۸	۸۴۰	۲۰۴۱۸	۸۰۱۱۴	.	.	.	۱۰۴۰۱
۲۰۳۹۵	۲۰۸۸۸	۳۰۷۹۳	۶۴۴	۲۰۴۵۱	۶۶۸۱	.	.	(۱۰۲۴۵)	۲۰۸۰
۷۵۰۲۴۱	۹۷۰۴۴۸	۱۳۵۰۰۹۶	۱۵۰۹۳۹	۱۱۹۰۴۵۹	۲۳۲۰۵۴۴	۳۰۰۲۳۳	(۱۰۲۴۵)	۸۰۸۵۵	۱۹۴۰۷۰۱
۱۳۰۱۸۴	.	.	.	.	.	.	(۱۸۰۴۶۲)	۵۰۲۷۸	۱۳۰۱۸۴
۱۱۰۲۸۱	.	.	.	.	.	.	(۱۱۰۲۸۱)	.	۱۱۰۲۸۱
۵۲۸	۲۰۶۸	۲۰۶۸	.	.	۲۰۶۸	.	(۴۹۰)	۲۰۵۳۰	۵۲۸
۱۰۰۰۲۴۴	۱۰۰۰۱۶	۱۳۵۰۰۹۶	(۳۰۲)	۱۵۰۹۳۹	۱۱۹۰۴۵۹	۲۳۵۰۱۱۲	.	(۱۰۲۴۵)	۲۱۹۶۹۴

۱-۱- با توجه به کارشناسی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری، نسبت به فیکس مبلغ عرصه و اعیان چهارواحد ساختمان اداری خریداری شده جهت دفتر مرکزی اقدام شده و بر این اساس مانده ابتدای سال، زمین و ساختمان به مبلغ حدود ۱۳۰۲۳۰ میلیون ریال تعدیل گردیده است.

۱-۲- طبق درخواست دهیاری قروه مبنی بر تعریض جاده روستا و موافقت هیات مدیره شرکت، حدود ۱۸۰ متر مربع از زمین باغ شرکت، بابت تعریض جاده به دهیاری واگذار شد بهای تمام شده ۱۸۰ مترمربع زمین مبلغ حایز اهمیتی نمی باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۰-۳-۱- اضافات دارایی های ثابت و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است :

میلیون ریال	یادداشت
۳,۳۰۵	ساختمان - ساخت سالن تولید و بازسازی آزمایشگاه
۲,۰۲۲	تاسیسات - خرید چیلر تراکمی ۵۰ تنی هوا خنک و استقرار مخازن جدید سفید کننده
۲۹,۰۷۷	۱۰-۳-۱- ماشین آلات
۱,۲۰۴	ابزار آلات - جهای قالب ادوات بسته بندی ، دریل برقی
۱,۴۰۱	اثاثه و منصوبات - کمد، صندلی، میز، وسایل دفتری و اداری
۲,۰۸۰	وسائط نقلیه- خرید خودروی سوزکی ویتارا
<u>۳۹,۰۸۹</u>	

۱۰-۳-۱-۱- اضافات ماشین آلات به شرح زیر است :

میلیون ریال	
۱۶,۶۳۷	دستگاه تولید بطری پلی اتیلن بلومولدینگ ظروف ۴ لیتری گلی به همراه قالب مربوطه
۱,۵۵۰	دستگاه تولید بطری پلی اتیلن MODEL T.M.T
۱,۰۵۰	دستگاه لیبل زن OPP در اوزان ۳ و ۴ لیتری
۴۶۵	دستگاه جت پرینتر KGK CCS-D
۹,۳۷۵	سایر
<u>۲۹,۰۷۷</u>	

۱۰-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	انتقالات	اضافات طی سال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰
۲۷۸	۰	۲۷۸	۰
۰	(۲۱۵)	۰	۲۱۵
۰	(۲۴۵)	۰	۲۴۵
۷۹۰	(۳۰)	۷۵۲	۶۸
<u>۲,۵۶۸</u>	<u>(۴۹۰)</u>	<u>۲,۵۳۰</u>	<u>۵۲۸</u>

دستگاه تولید بطری بادکن پلی اتیلن MODEL T.M.T
سه عدد مخزن آب ژاول
قالب سازان ایمن ظرف
شرکت توسعه آروین الکترونیک پارس
سایر

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵-۱۰- سفارشات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۰۰۸	.
۲۷۳	.
۱۱,۲۸۱	.

دستگاه تولید بطری پلی اتیلن اتوماتیک با امکان تولید بطری ۴ لیتری ۸۵۰۰ عددی با قالب مربوطه

قطعات یدکی دستگاه بلومولدینگ

۶-۱۰- دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی در جریان	ابتدای دوره	افزایش طی سال	کاهش طی سال	پایان دوره	تاریخ بهره برداری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ساختمان	.	۳,۳۰۵	۳,۳۰۵	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ماشین آلات	۱۳,۱۸۴	۲,۷۵۱	۱۵,۹۳۵	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تاسیسات	.	۷۷۲	۷۷۲	.	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	۱۳,۱۸۴	۶,۸۲۸	۲۰,۰۱۲	.	

۷-۱۰- کاهش دارایی ثابت بابت فروش خودروی مزدا بر اساس قیمت کارشناسی به شرکت مدیریت صنعت شوینده به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود و زیان فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۵	(۳۰۲)	۹۴۳	۲,۲۰۰	۱,۲۵۷

۸-۱۰- داراییهای ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۲۱۸,۴۰۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه نیز در پایان سال مالی از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱۱-۱-۱	۷۵,۲۱۷	۷۳,۱۰۸
اشخاص وابسته (شرکت های عضو گروه)		
۱۱-۱-۱	۱۷,۳۲۱	۷,۲۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
	۹۲,۵۳۸	۸۰,۳۰۸
حسابهای پرداختنی:		
۱۱-۱-۲	۴۳,۷۸۴	۳۱,۱۱۰
اشخاص وابسته (شرکت های عضو گروه)		
۱۱-۱-۳	۴۴,۶۷۳	۳۴,۷۶۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
	۸۸,۴۵۷	۶۵,۸۷۱
	۱۸۰,۹۹۵	۱۴۶,۱۷۹
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی		
۱۱-۱-۴	۱۴,۲۳۸	۲۱,۱۴۹
اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده)		
۱۱-۱-۵	۱۴,۸۹۴	۷,۳۱۷
مانده مالیات بر ارزش افزوده		
۱۱-۱-۶	۱۶,۱۵۱	۱۹,۲۰۲
مالیات تکلیفی و حقوق		
	۳۴۹	۱۸۸
حق بیمه های پرداختنی		
	۵,۶۴۷	۱,۵۵۶
سپرده بیمه و حسن انجام کار		
۱۱-۱-۷	۱۱,۹۸۰	۷,۴۴۱
هزینه های پرداخت نشده		
	۲۴۳	۴۳
سه در هزار اتاق بازرگانی		
فروشنندگان قطعات یدکی و خدمات		
	۷۰,۷۷	۴,۲۷۷
پس انداز کارکنان و خسارت درمانی		
	۱,۰۳۱	۱,۰۱۱
	۷۸,۳۳۸	۶۹,۸۵۶
	۲۵۹,۳۳۳	۲۱۶,۰۳۵

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته (شرکت پاکسان)	۹۳,۸۶۸	۷۳,۱۰۸
سایر اشخاص:		
بهداش	۱۱,۰۰۹	۰
شرکت صنایع فردان آریان-سهامی خاص	۸,۸۳۲	۲,۵۴۳
شرکت مهندسی فناوران مهام پارت	۵,۰۰۸	۰
شرکت پیشرو پارت شیمی پارسین	۴,۳۵۹	۰
شرکت آریا شیمی رایکا-سهامی خاص	۲,۵۷۶	۰
سایر	۴,۱۷۴	۴,۶۵۷
	۱۲۹,۸۲۶	۸۰,۳۰۸
	(۱۸,۶۵۱)	۰
	(۱۸,۶۳۷)	۰
	۹۲,۵۳۸	۸۰,۳۰۸

کسر می شود، پیش پرداخت ایجاد از محل اسناد پرداختنی:

شرکت وابسته - پاکسان

سایر اشخاص - سه قلم

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی شامل ۵۰ فقره چک به سررسیدهای دی و بهمن و اسفند سال ۱۳۹۷ می باشد که مبلغ ۵۰,۳۷۶ میلیون ریال آن سررسید گذشته بوده و تا تاریخ این یادداشت ها مبلغ ۳۶,۱۸۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی به اشخاص وابسته (شرکت های عضو گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پاکسان
۲۹,۴۸۵	۴۳,۷۴۷	شرکت آلی شیمی قم
۷۳	۳۷	شرکت گلناش
۱,۵۳۲	.	شرکت مروارید هامون
۲۰	.	
۳۱,۱۱۰	۴۳,۷۸۴	

۱-۱-۲-۱- مانده طلب شرکت پاکسان بابت خرید مواد اولیه (اسیدسولفونیک، تگزاپون و...) و حق لیسانس محصولات می باشد. نظر به اینکه فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساینا متعلق به شرکت پاکسان می باشد، قرارداد حق امتیاز 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 ۴۷۹,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد وبالاتراز آن ۲/۵ درصد فروش خالص می باشد.

۱-۱-۳- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	صنایع بسته بندی آراسنج البرز - خرید کارتن و لوازم بسته بندی
۴,۹۶۴	۱۶,۰۸۷	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۲,۴۵۶	۳,۸۱۰	بهداش
۲,۱۶۶	۲,۴۶۴	پاسارگاد پلیمر
.	۱,۸۶۰	تیک صنعت پلاست طراح
۳۳۵	۱,۵۹۹	شرکت صنایع فردان آریان
۷۹۹	۱,۵۷۱	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
.	۱,۴۲۴	شرکت پیشرو پارت شیمی پارسیان
.	۱,۴۱۱	اداره گمرک بندر عباس
۳,۰۵۱	.	شرکت کوشا کارتن صبا
۲,۴۵۹	.	سایر
۱۸,۵۳۱	۱۴,۴۴۷	
۲۴,۷۶۱	۴۴,۶۷۳	

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۱-۱۱- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل میباشد.

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۶۰	۱۸۶	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
۴۵۸	۰	اداره امور اقتصادی و دارائی ابهر
۶۳۱	۵۲	سایر
<u>۲۱,۱۴۹</u>	<u>۱۴,۲۳۸</u>	

۵-۱-۱۱- اضافات مانده حساب فوق نسبت به سال قبل عمدتاً "از بابت پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد شرکت سایننا توسط شرکت مذکور می باشد.."

۶-۱-۱۱- مانده حساب فوق به مبلغ ۱۵,۵۷۱ میلیون ریال مربوط به برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد.

۷-۱-۱۱- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۰	۴,۸۸۷	حقوق و مزایای پرسنل
۲,۲۴۴	۳,۳۰۰	عیدی پرسنل
۱,۴۵۴	۲,۱۸۷	مزایای پایان خدمت پرسنل
۳۹	۴۹۰	حق الزحمه حسابرسی
۰	۱۰۱	بستانکاران - کارکنان
۲۱	۵	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۱,۴۰۴	۱,۰۱۰	سایر
<u>۷,۶۷۲</u>	<u>۱۱,۹۸۰</u>	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختی

مرحله رسیدگی	مالیات				سود	سال مالی منتهی به
	میلین ریال	مانده پرداخت شده	قطعی	تجزیاتی			مشمول مالیات ابرازی	ابرازی
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۸,۰۰۷	۱,۸۹۴	۸,۰۰۷	۷,۴۳۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		۲,۸۵۵	۴,۳۷۶	۱,۷۲۴	۱۸,۸۳۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
قرار کارشناسی هیات بدوی	۰	۵,۴۰۹	۰	۱۷,۶۵۴	۳۸,۴۵۵	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۳,۲۳۶	۰	۰	۳,۲۳۶	۴۳,۹۱۸	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۴,۲۱۱	۰	۰	۱۰۵,۳۰۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	<u>۱۴,۰۹۸</u>	<u>۱۷,۰۹۴</u>				<u>جمع</u>

۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸,۰۰۷ میلیون ریال اعلام گردید که با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره و طی شدن مراحل قانونی، مالیات سال مذکور به مبلغ ۱,۸۹۴ میلیون ریال کاهش و تسویه گردیده است.

۲- دفاتر سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به مبلغ ۱۶,۶۴۹ میلیون ریال تعیین گردید، که مورد اعتراض شرکت واقع شده و پس از طی شدن مراحل قانونی، مالیات به مبلغ ۴,۳۷۶ میلیون ریال کاهش یافت که تسویه آن در جریان می باشد.

۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به مبلغ ۱۷,۶۵۴ میلیون ریال اعلام گردید، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بر اساس نظر هیات حل اختلاف بدوی، قرار کارشناسی صادر و طبق نظر کارشناس مجری قرار، مالیات به مبلغ ۶,۱۷۹ میلیون ریال کاهش یافته است. جلسه هیات تجدید نظر در تاریخ ۹۷/۱۲/۰۷ تشکیل خواهد شد.

۴- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی نشده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۰۰	۱,۶۵۵	
(۳۱,۳۴۵)	۳۰,۰۰۰	
۱,۶۵۵	(۶,۴۷۱)	
	۲۵,۱۸۴	۱۳-۱

مانده پرداخت نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

پرداخت طی سال

مانده پایان سال

۱۳-۱- مانده سود سهام در پایان آذر ماه ۱۳۹۷ عمدتاً "مربوط به شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهداشتی (سهامدار عمده) بوده و مابقی آن در ارتباط با مطالبات سود سهام سایر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		مبلغ	
جمع	ارزی	جمع	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۸,۴۳۴	۳۹,۳۵۵	۳۳۶,۴۶۳	۰	۲۳۶,۴۶۳	۱۸,۰۰۰
۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	(۱۱,۳۳۵)	(۱۱,۳۳۵)
(۱۱,۴۵۱)	(۴,۷۳۳)	(۱۱,۳۳۵)	۰	۲۴۴,۱۲۸	(۱۵,۷۹۴)
۱۵۶,۹۸۳	۳۴,۶۲۲	۲۴۳,۱۲۸	۰	(۱۵,۷۹۴)	۲۲۷,۳۳۴
(۳,۵۰۷)	(۱۹,۹۷۰)	(۱۵,۷۹۴)	۰	۲۲۷,۳۳۴	۲۲۷,۳۳۴
۱۳۶,۴۷۶	۱۴,۶۵۲	۲۲۷,۳۳۴	۰		

بانکها

اشخاص وابسته

سود سال های آتی

حصه بلندمدت

شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱-۱-۱۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۰۸۶	۱۸۴,۶۳۴	بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی
۱,۱۴۴	۵۱,۸۲۹	توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی
.	۱۸,۰۰۰	۱۴-۱-۱-۱ مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۳۳,۰۸۵	.	بانک اقتصاد نوین شعبه طالقانی- مرابحه
۳۹,۳۵۵	.	۱۴-۱-۱-۲ توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی ارزی
۷,۷۶۴	.	صادرات سپهبد قرنی - مشارکت مدنی
۱۶۸,۴۳۴	۲۵۴,۴۶۳	
(۱۱,۴۵۱)	(۱۱,۳۳۵)	کسر می شود: بهره سنوات آتی
۱۵۶,۹۸۳	۲۴۳,۱۲۸	

۱-۱-۱-۱۴- مبلغ فوق مربوط به قرارداد وام مشارکت مدنی با شرکت مدیریت صنعت شوینده با مدت ۲۴ ماه و نرخ ۱۰ درصد سالیانه بوده که تسویه آن بعد از سپری شدن مدت قرارداد انجام خواهد شد.

۱-۱-۱-۱۴-۲ با توجه به وضعیت ارزی کشور، تسهیلات ارزی شرکت در سال ۱۳۹۷ از محل تسهیلات ریالی با نرخ ۱۸٪ از بانک های توسعه صادرات زنجان و بانک ملی شعبه بازار تهران تسویه گردیده است.

۱-۱-۱۴-۳ به تفکیک نرخ سود:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۹۹۴	۲۳۶,۴۶۳	۱۸ درصد
۳۳,۰۸۵	.	۱۱ درصد
۱۴,۶۹۸	۱۸,۰۰۰	۱۰ درصد
۲۴,۶۵۷	.	۹,۵۸ درصد
۱۶۸,۴۳۴	۲۵۴,۴۶۳	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۴-۱-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۸۹۴	۱۰۰,۰۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۰	۱۱۶,۴۶۳	قرارداد لازم الاجرا
۳۵,۵۶۱	۳۵,۰۰۰	چک و سفته
۱۲,۹۸۰	۳,۰۰۰	سپرده بانکی
<u>۱۶۸,۴۳۵</u>	<u>۲۵۴,۴۶۳</u>	

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹	۲۸۶	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۱۹۳	۲۴۱	پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۷۴	۷۰	پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۰	۲	سایر
<u>۴۴۶</u>	<u>۵۹۹</u>	

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ یکصد میلیارد ریال شامل ۱۰۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران و میزان سهام آنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۶۵,۸۶۰	۶۵,۸۶	۶۵,۸۵۹,۸۹۹	۶۶,۵۱۰	۶۶,۵۱	۶۶,۵۱۰,۴۶۱
۰	۰,۰۰	۰	۲,۳۷۹	۲,۳۸	۲,۳۷۸,۵۲۷
۰	۰,۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۰	۰,۰۰	۰	۱,۶۸۲	۱,۶۸	۱,۶۸۱,۸۶۰
۲۶۸	۰,۲۷	۲۶۸,۰۰۰	۱,۲۰۷	۱,۲۱	۱,۲۰۷,۰۵۱
۰	۰,۰۰	۰	۱,۱۸۲	۱,۱۸	۱,۱۸۱,۶۱۱
۰	۰,۰۰	۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۰	۰,۰۰	۰	۱,۰۳۴	۱,۰۳	۱,۰۳۳,۶۵۶
۳۳,۸۷۲	۳۳,۸۷	۳۳,۸۷۲,۱۰۱	۳۳,۲۰۶	۳۳,۲۱	۳۳,۲۰۶,۸۴۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین تمدن
آقای محمد چواد حسینی
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتیه درخشان مس
آقای محمدرضا ریجی
آقای آریا رضاییان
صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم آکسیر فارابی
سایر سهامداران (۴۱ سهامدار حقوقی و ۱,۷۳۹ سهامدار حقیقی در ۱/۰۹/۳۰)

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به موجب مفاد ماده یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ازسود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	
مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال
۴۹۶,۱۰۲	۱۹,۷۸۸,۰۶۳	۶۱۴,۹۸۵	۱۸,۵۹۹,۰۰۲
۲۳,۵۶۱	۷۵۲,۵۵۲	۱۸,۹۱۷	۴۶۲,۷۶۸
۱۲۲,۶۰۱	۳,۳۹۴,۰۶۸	۱۶۳,۴۶۸	۳,۵۷۸,۶۲۸
۱۸,۰۳۶	۴۲۴,۳۰۸	۲۷,۴۲۰	۴۹۹,۰۳۸
۸,۰۴۷	۱۸۷,۱۱۹	۱۰,۲۴۲	۱۸۵,۴۶۰
۳۴,۷۳۸	۲,۹۷۸,۳۷۲	۴۸,۶۳۰	۳,۳۱۶,۳۸۴
۱۳,۶۵۷	۴۸۱,۸۶۹	۱۴,۲۲۸	۳۸۹,۸۰۶
۲۳,۹۰۳	۶۱۲,۳۶۹	۴۳,۶۳۶	۸۳۸,۰۴۴
۷۴,۰۶۴۶	۲۸,۶۱۹,۷۲۰	۹۴۱,۵۳۶	۲۷,۸۶۹,۱۳۰
۵,۷۵۴	۳۷۵,۳۶۶	۸,۳۱۸	۳۷۳,۹۲۰
۴۹,۶۰۰	۱,۰۷۴,۱۸۴	۸۷,۶۷۹	۱,۲۴۰,۹۰۴
۲,۹۰۸	۱۱۲,۹۳۸	۵,۶۸۷	۱۲۷,۶۰۸
۶۰۹	۳۳,۹۷۰	۱۲,۱۰۴	۲۵۹,۶۱۷
۵۸,۸۷۱	۱,۵۹۶,۴۵۸	۱۱۲,۷۸۸	۲,۰۰۲,۰۴۹
۷۹۹,۵۱۷	۳,۰۲۶,۱۷۸	۱,۰۵۵,۳۲۴	۲۹,۸۷۱,۱۷۹
(۵,۴۴۸)	(۱۹۱,۱۸۰)	(۵,۶۱۴)	(۱۸۹,۷۸۴)
(۱۸,۰۰۷۸)	.	(۱۲۳,۹۰۲)	
۶۱۳,۹۹۱	۳,۰۰۲۴,۹۹۸	۹۲۵,۸۰۸	۲۹,۶۸۱,۳۹۵
۳,۷۴۲	۳۹۲,۹۶۱	۱۱,۰۸۱	۷۸۶,۹۴۹
۶۱۷,۷۳۳	۳,۰۴۱۷,۹۵۹	۹۳۶,۸۸۹	۳۰,۴۶۸,۳۴۴

فروش خالص:

داخلی:

انواع مایع ظرفشویی گلی و گلی پلاس، برف، پریمکس و ارکید
 مایع نرم کننده لباس سپید، پریمکس و ارکید
 مایع لباسشویی سپید، پریمکس و ارکید
 مایع شیشه شوی گلی، برف و ارکید
 مایع چند منظوره رخشا و ارکید
 انواع مایعات سفیدکننده برف، ارکید و رخشا
 مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن رخشا، ارکید و کیمیا
 سایر محصولات

صادراتی:

انواع مایع ظرفشویی برف و پراید
 ژل ظرفشویی پراید و برف
 مایع شیشه شوی برف
 سایر مایعات شوینده

فروش ناخالص

برگشت از فروش
 تخفیفات فروش

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

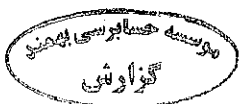
۱۸-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۹,۱	۵۵۰,۵۶۵	۷۷,۳	۷۲۴,۲۹۲
۰,۶	۳,۹۰۶	۰,۴	۴,۱۸۳
۰,۱	۸۶۰	۰,۰	.
۸۹,۸	۵۵۵,۳۳۱	۷۷,۷	۷۲۸,۴۷۵
۱,۰,۲	۶۲,۴۰۲	۲۲,۳	۲۰۸,۴۱۴
۱,۰۰	۶۱۷,۷۳۳	۱,۰۰	۹۳۶,۸۸۹

اشخاص وابسته:

شرکت به پخش
 شرکت پاکسان
 شرکت مروارید هامون

سایر مشتریان



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۸-۲- درآمدهای خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	
.	.	۷,۲۵۱	۵۲۸,۹۳۶	مایع سفید کننده
.	.	۲,۳۶۹	۱۷۲,۷۵۲	مایع جرم گیر
۱,۸۲۷	۸۹,۳۲۳	۱,۳۷۶	۶۰,۹۷۰	عطر بیک
۸۶۰	۲۷۵,۱۱۱	۸۵	۲۴,۳۹۱	شامپو
۱,۰۵۵	۲۸,۵۲۷	.	.	سایر
۳,۷۴۲	۳۹۲,۹۶۱	۱۱,۰۸۱	۷۸۶,۹۴۹	

۱۸-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص:
۲۹	۲۵	۱۳۷,۹۳۵	۴۰۶,۴۱۲	۵۴۴,۳۴۷	انواع مایع ظرفشویی (گلی و گلی پلاس، برف، پریمکس و ارکید)
۱۱	۲۷	۴,۵۰۶	۱۱,۸۹۹	۱۶,۴۰۵	مایع نرم کننده لباس (سپید، پریمکس و ارکید)
۱۹	۳۰	۴۱,۷۷۴	۹۷,۲۲۱	۱۳۸,۹۹۵	مایع لباسشویی (سپید، پریمکس و ارکید)
۲۸	۳۳	۹,۲۶۹	۱۸,۹۷۲	۲۸,۲۴۱	مایع شیشه شوی (گلی، برف و ارکید)
۴۸	۵۰	۴,۳۰۰	۴,۳۲۳	۸,۶۲۳	مایع چند منظوره (رخشا و ارکید)
۲۳	۲۸	۱۱,۸۹۰	۲۹,۸۹۲	۴۱,۷۸۲	انواع مایعات سفید کننده (برف، ارکید و رخشا)
۱۶	۴۰	۴,۷۶۸	۷,۰۶۵	۱۱,۸۳۳	مایع وژل توالت شوی ولوله باز کن رخشا
۳۳	۴۵	۴۰,۴۳۶	۵۰,۱۶۵	۹۰,۶۰۱	ژل ظرفشویی (پراید و برف)
۳۲	۳۹	۱۷,۵۶۲	۲۷,۴۱۸	۴۴,۹۸۰	سایر محصولات
۲۸	۲۹	۲۷۲,۴۴۰	۶۵۳,۳۶۷	۹۲۵,۸۰۷	جمع
۱۳	۳۱	۳,۳۹۵	۷,۶۸۷	۱۱,۰۸۲	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۲۷	۲۹	۲۷۵,۸۳۵	۶۶۱,۰۵۴	۹۳۶,۸۸۹	

۱۸-۴- تخفیفات فروش مربوط به شرکت به بخش و در قالب قرارداد منعقد و توافقات انجام شده می باشد. همچنین فروش به شرکت به بخش با رعایت قیمت گذاری سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان صورت گرفته است. با توجه به وضعیت بازار، میزان تخفیفات فروش نسبت به سال مالی قبل کاهش قابل توجهی داشته است.

۱۸-۵- فروش صادراتی به مبلغ ۱,۹۵۱,۲۳۰ دلار بابت کالای ارسالی به کشورهای قزاقستان، تاجیکستان، گرجستان، ارمنستان، عراق، ترکمنستان، پاکستان، افغانستان و مغولستان می باشد. لازم به توضیح است که بر اساس توافقات بعمل آمده با خریداران، بهای فروش به صورت ریالی دریافت می شود.

۱۸-۶- افزایش ۲۷ درصدی فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت سه بار افزایش نرخ مصوب فروش توسط سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده بوده و همچنین افزایش ۹۲ درصدی صادرات بابت افزایش ۲۵ درصد در مقدار صادرات و افزایش نرخ فروش می باشد.

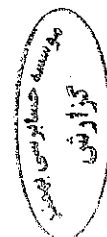
شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۷	
جمع	بهای تمام شده ارائه خدمات	بهای تمام شده کالا	بهای تمام شده جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۷,۲۵۹	۴۶۸	۳۷۶,۷۹۱	۵۹۶,۵۲۹
۱۶,۷۲۷	۱,۹۴۵	۱۶,۷۸۲	۲۳,۳۲۹
۲۲,۹۱۴	۲۷۸	۲۲,۶۳۶	۳۷,۱۶۲
۱۴,۳۳۴	۲۲۲	۱۴,۰۱۲	۹,۱۴۱
۱۰,۳۷۲	۳۳۳	۱۰,۰۳۹	۱۲,۸۷۱
۴۴۱,۵۰۶	۳,۲۴۶	۴۳۸,۲۶۰	۶۷۹,۰۳۲
۶۱۹	.	۶۱۹	۷۸۶
(۷۸۶)	.	(۷۸۶)	(۳۴)
۴۴۱,۳۳۹	۳,۲۴۶	۴۳۸,۰۹۳	۶۷۹,۷۸۴
۲۸۰,۵۰	۳۳	۲۸۰,۱۷	۲۹,۴۱۸
(۲۹,۴۱۸)	(۱۹)	(۲۹,۳۹۹)	(۴۰,۶۴۱)
(۱,۸۴۳)	(۱۰)	(۱,۸۳۳)	(۷,۵۰۷)
۴۴۸,۱۲۸	۳,۲۵۰	۴۴۴,۸۷۸	۶۶۱,۰۵۴
			۷,۶۸۷
			۶۷۰,۹۵۵
			۲۹,۳۹۹
			(۳۹,۴۸۰)
			(۷,۵۰۷)
			۶۵۳,۳۶۷

سریار تولید :
 دستمز دیگر مستقیم
 استهلاک
 سایر
 جمع هزینه های ساخت
 موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
 موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
 بهای تمام شده ساخت
 موجودی کالای ساخته شده اول سال
 موجودی کالای ساخته شده پایان سال
 مصارف داخلی و تبلیغاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۹- افزایش دستمز مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً "بابت افزایش نیرو (استخدام پرسنل پیمانکار) و همچنین مصوبات قانونی بابت افزایش حقوق کارکنان شرکت می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۶۷۰۸۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۷۵۶۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶		کشور	مواد اولیه (داخلی، خارجی):
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال		
۲۷،۱۳	۱۰۱،۹۰۲	۲۹،۰۷	۱۹۳،۹۱۸	ایران	اسید سولفونیک
۱۰،۷۲	۴۰،۲۵۵	۱۳،۳۴	۸۹،۰۱۳	ایران	پلی اتیلن
۵،۱۳	۱۹،۲۵۹	۱۰،۰۰	۶۶،۷۲۷	ایران	پریفرم و مواد پت
۰،۷۵	۲،۸۰۰	۸،۸۳	۵۸،۹۰۶	ایران	خدمات ضرب و خرید تگزایون آن ۷۰
۵،۰۷	۱۹،۰۶۳	۵،۸۷	۳۹،۱۵۷	ایران	انواع کارتین و صفحه
۳۰،۹۲	۱۱۶،۱۵۰	۲۶،۵۵	۱۷۷،۱۲۲	ایران	سایر خرید داخلی
۱۹،۳۰	۷۲،۴۹۲	۶،۱۲	۴۰،۸۳۵	وارداتی	مواد شیمیایی
۰،۹۸	۳،۷۱۵	۰،۲۱	۱،۴۱۰	وارداتی	ادوات بسته بندی
۱۰۰	۳۷۵،۶۳۶	۱۰۰	۶۶۷،۰۸۸		



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

واحد اندازه	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی
تن	۹۰.۰۰۰	۲۳.۴۰۶	۱۸.۵۹۱	۱۸.۸۴۷
تن	۱۵.۰۰۰	۱.۷۶۳	۳.۵۳۴	۳.۳۹۳
تن	۱۵.۰۰۰	۱.۷۶۳	۴۰۹	۷۷۷
تن	۲.۰۰۰	۲۸۲	۴۶۴	۳۹۴
تن	۳.۰۰۰	۵.۸۳۷	۳.۱۶۰	۳.۰۲۹
تن	۲۰.۱۰۰	۱۴۱	۰	۱۲۰
تن	۷۰۰	۱.۵۷۹	۲۳۱	۵۰۴
تن	۴۱.۳۲۰	۱.۵۶۷	۱.۷۷۶	۱.۰۷۰
تن	۱۰.۰۰۰	۷۸۳	۳۴۸	۴۱۹
تن	۱.۰۰۰	۱.۲۶۹	۱.۱۴۹	۱.۰۸۳
تن	۵۰۰	۲۸۲	۱۴۴	۱۰۷
تن	۱.۰۰۰	۱۰۰	۵۴۳	۴۳
تن	۲.۰۰۰	۷۱	۰	۰
تن	۱۰.۰۰۰	۳۰۰	۸۴	۱۷۳
تن	۲۱۱.۶۲۰	۳۹.۱۴۲	۳۰.۴۳۳	۲۹.۹۵۹
تن	۲.۶۰۰	۱.۰۰۰	۲۳۸	۷۱۳
تن	۲۱۴.۳۲۰	۴۰.۱۴۲	۳۰.۶۷۱	۳۰.۶۷۲
عدد	۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۰۴۰	۰	۰

۱۹-۳-۱- ظرفیت عملی بر مبنای یک شیفت تولید جهت واحد ساخت محصولات بر مبنای ۲۸۲ روز کار در سال می باشد. ضمناً خطوط تولید اسپری تافت مو و اسپری برفی و کوکونات هنوز راه اندازی کامل نشده است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۰۵	۳۲,۷۹۲	۲۰-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۲۴,۶۰۳	۲۹,۸۸۹	۲۰-۲ حق لیسانس پاکسان
۱۳,۶۶۵	۲۶,۰۱۳	۲۰-۳ آگهی و تبلیغات
۱۷,۷۶۴	۲۰,۸۳۳	۲۰-۴ هزینه حمل و نقل محصولات
۱۲۷	۵,۶۰۲	هزینه های بازاریابی و بازرگانی
۳,۰۹۱	۴,۸۹۳	سهم از هزینه واحدهای خدماتی
۲۰,۰۲۷	۲۰,۰۱۸	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۲۳۲	۱,۷۴۷	هزینه های قانونی
۶۴۳	۱,۳۴۴	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و قراردادی
۶۱۷	۸۲۰	هزینه حسابرسی
۶۶۷	۷۳۵	بیمه و تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۶۹۰	۶۹۰	پاداش هیئت مدیره
۱۹۶	۶۲۷	آبدارخانه، رستوران و پذیرایی
۵۷۹	۳۶۵	استهلاک دارایی های نامشهود
۹۲۲	۱۷۸	هزینه تامین نیروی انسانی
۲۳۸	۱۷۷	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۳۷	۱۱۰	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۳۱	۹۱	پست و تلفن
۹۶۰	۸۹	اجاره محل
۹۶۵	۸۸	خدمات کامپیوتری و اینترنت
۴,۹۷۷	۶,۴۴۳	سایر
۱۰۰,۰۳۶	۱۳۵,۵۴۴	

۲۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد از بابت افزایش سطح دستمزدها بر طبق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل به جهت انتقال واحد بازرگانی و بازاریابی و فروش داخلی و خارجی از پاکسان به ساینا می باشد.

۲۰-۲- حق لیسانس پاکسان تاسقف ۴۷۹,۶۰۰ میلیون ریال بر مبنای ۵٪ فروش و مازاد بر آن بر مبنای ۲,۵٪ فروش درب کارخانه محاسبه می گردد.

۲۰-۳- شرکت جهت ایجاد بازار محصول جدید گلی پلاس اقدام به تبلیغات محیطی نموده که موجب افزایش هزینه تبلیغات شده است.

۲۰-۴- با توجه به قرارداد فیما بین با شرکت بهیخس کلیه هزینه های حمل از درب کارخانه تا مرکز بهیخس بر عهده شرکت ساینا می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۲۵۱	۲۱-۱	over engineering
۰	۱,۲۶۱	۲۱-۱	Touranto Miel East
۰	۲۲۳	۲۱-۱	ROBAN RUSH
۰	۳,۷۳۵		

۲۱-۱- با توجه به عدم امکان وصول مطالبات فوق و بر طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۹۷/۰۹/۲۵ به میزان کل مانده حساب های دریافتی مذکور در طی سال جاری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها لحاظ گردیده است.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۸۲۵)	۲,۰۳۷		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۶۱۶)	۱,۷۹۲		سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
۲,۵۶۳	۳۱	۲۲-۱	سود (زیان) حاصل از فروش مواد
(۱,۷۳۴)	(۷۷۴)		سایر
(۶۱۲)	۳,۰۸۶		

۲۲-۱- درآمد فوق عمدتاً از محل فروش گاز طبیعی به شرکت عطر بیک می باشد.

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۳۳	۳۱,۰۷۸	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۰	۷۵۰	سود تسهیلات دریافتی از مدیریت صنعت شوینده
۱,۷۶۲	۴۱۱	سایر هزینه های مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی
۲۶,۱۹۵	۳۲,۲۳۹	

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۶۵	۱,۹۰۶		سود سپرده های بانکی
۳۱۸	۱,۲۵۷	۱۰-۷	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۹	۲۱		سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۸۸۹)	(۴,۳۸۶)		تفاوت حق بیمه و مالیات سال های قبل
	(۲,۹۷۰)		وجوه پرداختی در ارتباط با دعاوی مطروحه
(۵۵۷)	۲,۰۷۳		سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۱۵۶	(۲,۰۹۹)		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۸,۹۵۷	۱۳۹,۶۴۲	اثر مالیاتی
(۹,۵۱۴)	(۲۵,۵۹۹)	خالص سود عملیاتی
۵۹,۴۴۳	۱۱۴,۰۴۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰۰	۱۰۰	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۵۹۴	۱,۱۴۰	زیان غیر عملیاتی
(۲۵,۰۳۹)	(۳۴,۳۳۸)	اثر مالیاتی
۶,۲۳۵	۱۱,۱۴۴	خالص زیان غیر عملیاتی
(۱۸,۸۰۴)	(۲۳,۱۹۴)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰۰	۱۰۰	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۸۸)	(۲۳۲)	
۴۰۶	۹۰۸	

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۴
۲,۸۵۵	۲,۸۵۵	مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۱ و ۹۳ و ۹۴
۱۵,۵۷۰	۱۵,۵۷۰	
۱۸,۴۲۵	۱۸,۴۲۵	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد."

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۸,۹۵۷	۱۳۹,۶۴۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۷,۱۱۵	۱۶,۳۹۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۱,۰۴۶	(۸۰,۳۶۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۸,۳۱۶	(۲۲,۲۲۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۶,۴۷۴)	(۱۰۴,۷۲۸)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵۶,۵۲۹	۴۷,۱۱۲	افزایش پیش دریافت ها
۹۱	۱۵۳	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۴۴۶)	(۹۳۷)	
۸۴,۱۳۴	(۴,۹۵۲)	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبلغ	
میلیون ریال	تضمین تسهیلات شرکتهای گروه -پاکسان
۳۵۰,۰۰۰	تضمین تعهدات ارزی به بانک اقتصاد نوین
۳,۳۳۰	
<u>۳۵۳,۳۳۰</u>	

۲۸-۲- سایر بدهی های احتمالی:

دعوای مطرح شده توسط آقای رادکانی درخصوص مطالبه ضرر و زیان ناشی از عدم اجرای قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامین ابهر به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال که توسط کارشناس در حدود مبلغ ۳۷ میلیارد ریال برآورد شده و رای دادگاه بدوی حکم به رد ادعا صادرنموده و متعاقب رسیدگی به پرونده در دادگاه تجدید نظر استان زنجان، رای دادگاه بدوی مورد تایید قرار گرفته است.

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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	تسهیلات دریافتی	خرید مواد اولیه	فروش وسایط نقلیه	فروش مواد اولیه
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پاکسان	عضویت مدیره	۷	۶۰.۷۷۲	۴.۱۸۳	۰	۰	۱۴۷.۹۲۴	۰	۱۹۲
	شرکت گلناتش	عضویت مدیره	۷	۴۱	۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۹۰
	شرکت مرواریدها مومن	عضویت مدیره	۷	۰	۸۵	۰	۰	۰	۰	۶۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۷۲۴.۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۶۲
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت صنعت شوینده	عضویت مدیره	۷	۰	۰	۱۰.۶۱۸	۱۵.۰۰۰	۰	۲.۲۰۰	۰
	جمع کل			۶۰.۸۱۳	۷۲۸.۶۸۰	۱۰.۶۱۸	۱۵.۰۰۰	۱۴۷.۹۲۴	۲.۲۰۰	۴۰۵

موسسه حسابرسی بهمن گزاشی

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(سایغ به میلیون ریال)

شرح	تیم شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	تسهیلات دریافتی	پرداختی های غیر تجاری	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پاکسان	۰	۱۱۸.۹۶۴	۰	۰	۰	۱۱۸.۹۶۴	۰	۰
	شرکت پاکسان ایروان	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گلکش	۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۲	۰
	شرکت مروارید ههمنون	۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۷	۰
	شرکت آبی شیمی قم	۰	۳۷	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهیض	۲۴۸.۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲.۸۱۰	۰
	شرکت فراسرزمه اوزن پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱.۷۷۴	۰
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت صنعت شویده	۰	۰	۱۵.۰۰۰	۲۸.۸۷۸	۰	۳۶.۷۳۴	۰	۰
جمع		۲۶۱.۳۳۴	۱۰۰.۹۶۴	۱۵.۰۰۰	۲۸.۸۷۸	۳۱۲.۲۲۴	۱۶۲.۷۹۵	۲۱۵.۵۸۳	۱۰۳.۸۷۷



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳۰- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۰۰۸۵	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۳۰۰۰۰۰	تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
	پیشنهاد هیات مدیره :
	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره - هر سهم ۳۰۰ ریال

۳۱- وضعیت ارزی :

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

دلار	یورو	
۱.۸۲۳	۱۶۲	موجودی نقد و بانکها
۰	(۶.۳۷۳)	حسابهای پرداختی تجاری
۱.۸۲۳	(۶.۲۱۱)	

۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر

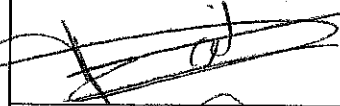



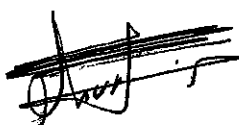
است:

دلار	یورو	
۵۸.۳۸۰	۶۹۷.۹۷۵	خرید مواد اولیه
۰	۷۳۳.۵۱۴	سایر پرداخت ها
۵۸.۳۸۰	۱.۴۳۱.۴۸۹	

در اجرای تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار ، ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشاء گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای مالی ۳،۶ و ۹ ماهه و سالانه است .

گزارش تفسیری مدیریت ، متمم و مکمل صورت های مالی است . هدف این ضوابط ، بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت واحد تجاری می باشد و ارائه آن همراه با صورتهای مالی منجر به تصمیم گیری بهتر استفاده کنندگان درباره تامین منابع برای واحد تجاری می شود .

گزارش تفسیری مدیریت شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام) طبق ضوابط تعیین شده تهیه گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	مجتبی افزند خلیل آباد	شرکت گل‌تاش (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	رسول کارگرزاده	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	فضل اله افروشته کوشک	شرکت پاکسان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	علی خاتون فرد	شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	بهنام عزت نژاد	شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت های مالی و یادداشت های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که یا رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر (پیش بینی)، (باور)، (برآورد)، (انتظار)، (خواسته)، (احتمالاً) و اصلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است.

جملات آیند نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند بنابراین نتایج قطعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

الف. ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می کند

شرکت صنایع بهداشتی ساینما در صنعت مواد شوینده و پاک کننده فعالیت می کند. اهم فعالیت شرکت در طی سال جاری شامل تولید مایعات ظرفشویی، سفید کننده، نرم کننده و لباس شویی می باشد.

افزایش مبلغ فروش در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل بیش از ۵۲ درصد بوده که عمده ترین دلیل آن افزایش سه مرحله ای نرخ محصولات شرکت طبق مصوبه های سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کننده طی سال جاری انجام شده و کاهش حدود ۴۷ درصدی تخفیفات فروش به دلیل عدم در نظر گرفتن تخفیف در ۳ ماهه پایانی سال جاری می باشد.

محیط حقوقی شرکت

با در نظر گرفتن شرایط موجود فضای کسب و کار و قوانینی که واحدهای تولیدی و تجاری ملزم به رعایت آنها می باشند تغییر شرایط و قوانین می تواند بر عملیات تولید و تجارت بنگاههای اقتصادی تاثیر داشته و روند ارزش آفرینی و سود دهی آنها را تحت تاثیر قرار دهد.

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از:

* قانون تجارت

* قوانین، آیین نامه ها و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار

* قانون مالیاتهای مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده

* قانون کار و قانون تامین اجتماعی

* قانون مبارزه با پول شویی و دستورالعمل اجرایی آن

* قانون حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

* اساسنامه شرکت و آیین نامه های مالی و معاملاتی شرکت

* استاندارد های حسابداری

ضمناً اهم قوانینی که طی سال مالی مورد گزارش تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیتهای شرکت داشته به قرار زیر می باشد:

*عدم ثبات نرخ ارز

*تغییرسیاست تخصیص ارز از مرجع به نرخ سامانه نیما جهت واردات مواد

*تغییر در تعرفه های واردات

*تغییر سیاست تعهد ارایه گواهی سپرده ارزی صادرات

کمیته های تخصصی موجود در شرکت :

- کمیته حسابرسی داخلی

- کمیته طرح طبقه بندی مشاغل

- کمیته انضباطی

- کمیسیون معاملات

- کمیته راهبردی

اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیر عامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح زیر می باشد :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مذاکره / حرفه ای	سوابق اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
بهنام عزت نژاد	مدیر عامل	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	از آذر ماه ۹۷	هیات مدیره شرکت مدیریت صنعت شوینده و مدیرعاملی شرکتهای صنعتی
مجتبی افزند خلیل آباد	معاون بازرگانی	دکترای مدیریت بازرگانی	از شهریور ۹۷	مدیر عاملی شرکتهای پیمانکاری ساختمانی
فضل اله افراشته کوشک	قائم مقام مدیر عامل	کارشناس ارشد مهندسی صنایع	از آذر ماه ۹۷ تاکنون	مدیریت شرکتهای تولیدی و مدیر عامل شرکت تولید آب معدنی
سعید حمزه	معاون مالی و اداری	کارشناسی ارشد علوم اقتصاد	از فروردین ۹۶ تاکنون	معاون مالی ، اداری شرکتهای تولیدی ، خدماتی و بازرگانی و مدرس دانشگاه
سیدروح ا. حسینی	مدیر کارخانه	کارشناس ارشد مکانیک	۹۷ تاکنون	مدیر فنی شرکت سیمان زرند و قشم
عباس مشیری	رئیس حسابداری صنعتی	کارشناسی حسابداری	۹۱ تاکنون	رئیس حسابداری صنعتی
معصومه عطایی	رئیس برنامه ریزی	کارشناس ارشد مهندسی صنایع	۸۶ تاکنون	شرکت ساین
اسحاق مرادیان	مدیر تحقیق توسعه و آزمایشگاه	کارشناس ارشد شیمی	فروردین ۹۶ تا کنون	شرکت ساین
فائزه طارمی	رئیس آزمایشگاه	کارشناس مهندسی شیمی	۸۳ تا کنون	مسئول کنترل کیفیت شرکت کبریت آذر - شرکت غذایی هامیران مسئول آزمایشگاه شیمی

ب- اهداف و راهبردهای مدیریت

چشم انداز:

تلاش مستمر برای رهبری سبد مایعات ظرفشویی، ارائه محصولات متمایز در پاک کننده ها و لکه برها، دستیابی به حداکثر بازار قابل تصور انواع پاک کننده ها و لکه برها و عرضه محصولات با ارزش بالاتر برای تمامی سطوح جامعه

اهداف عملیاتی:

۱- سود پایدار سهامدار

۲- افزایش سود خالص

۳- افزایش مقدار و مبلغ فروش

۴- کاهش قیمت تمام شده تولید

اهداف عملیاتی از نظر مشتریان:

۱- افزایش سهم بازار

۲- افزایش رضایت مشتریان

۳- افزایش رقابت پذیری قیمت

۴- افزایش شهرت سازمان

اهداف عملیاتی از منظر فرآیند های داخلی:

- ۱- افزایش بهره‌وری عوامل تولید
- ۲- بهبود کیفیت محصولات نهایی
- ۳- تکمیل سبد محصولات شستشوی مایعات ظرفشویی
- ۴- تکمیل سبد محصولات ظرفشویی
- ۵- کاهش ضایعات و دوباره کاری

بیانیه ماموریت:

تیم مدیریت و راهبردی شرکت ساین برای رسیدن به اهداف تعیین شده برنامه ریزی و با اندازه گیری شاخص های مرتبط عملکرد اهداف را پایش نموده و نقاط ضعف و قوت را در قالب برنامه استراتژی مورد بازنگری قرار خواهد داد.

شایان ذکر است بازار محصولات بهداشتی و شوینده یک بازار به شدت رقابتی بوده و با ورود برندهای خارجی به کشور تولیدات داخلی دستخوش تهدیداتی شده است. بنابراین حفظ سهم بازار، مستلزم بهبود کیفی محصولات و توسعه آنهاست و واحد آزمایشگاه، تحقیق، توسعه و تکوین محصول، دائماً در حال بهبود فرمولاسیون و بسته بندی می باشد. در شرکت ساین با اجرای سیستم TQM (نظام مدیریت کیفیت)، کنترل کیفیت آماری از تولید تا بازار مصرف پوشش داده شده و اساس کیفیت، کنترل در مبدأ می باشد. و به تبع آن فرآیند تولید از طریق نظام تضمین کیفیت جامع کنترل می شود. سمت و سو یافتن این حوزه به بهبود فرآیند، نتایج زیر را فراهم خواهد نمود:

- ۱- تمرکز کنترل مبدأ، کاهش ضایعات و هزینه ها را به دنبال خواهد داشت.
- ۲- نظارت کیفی روی حجم ها، زمینه اقتصادی لازم را برای کنترل اوزان محصول را فراهم می نماید
- ۳- نظارت مداوم بر چرخه تولید موجب خواهد شد که کلیه ایرادات در سریعترین زمان مشخص، حل و فصل گردد.

ج- منابع، ریسک ها و روابط

موضوعات مهمی که بر عملیات شرکت تأثیر گذاشته و خواهد گذاشت در حالی که در گذشته تأثیرگذار نبوده اند:

* اعمال تحریم‌های چند جانبه اقتصادی و در نهایت عدم مبادلات با کشورهای خارجی

* وجود ریسک عدم ثبات نرخ ارز و چند نرخ بودنی بودن آن در بازار

* کاهش ارزش پولی کشور و متناسب با آن کاهش قدرت خرید خانوارها

* با توجه به نوع صنعت که محصولات تولیدی متضمن تهیه مواد اولیه وارداتی می باشد و عدم مشمول مواد اولیه شوینده وارداتی از نرخ ارز دولتی و تامین آن با نرخ سامانه نیما و سنا ، باعث افزایش قابل ملاحظه در مبلغ بهای تمام شده کالای ساخته شده می شود به طوری که با توجه به ثابت ماندن مقدار فروش نسبت به سال قبل اما بهای تمام شده ۴۷٪ افزایش یافته است.

ریسکها

بناگاههای اقتصادی همواره با ریسکهای مختلف داخلی و خارجی مواجه می باشند که این شرکت از این موضوع مستثنی نمیباشد. در این راستا مدیریت شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسکهای احتمالی اقدام به رفع محدودیت ها و اثرات ناشی از آن نماید. مهمترین نمونه از ریسکهایی که شرکت با آنها مواجه است به شرح زیر می باشد:

ریسک سهم بازار

شرکت های صنایع بهداشتی و آرایشی در وضعیت رقابتی فشرده در ایران به کار مشغولند و حضور رقبای خارجی با برندهای معروف و وارد شدن رقبای داخلی جدید به این صنعت در عدم ثبات سهم بازار تأثیرگذار می باشد که شرکت ساین برای غلبه بر این ریسک با تیم راهبردی و تحلیل رقبا درصدد تلاش برای حفظ سهم بازار با خدمات ارزش افزوده مشتریان و بهبود کیفیت محصول نهایی می باشد.

ریسک نقدینگی

وجود نقدینگی جهت تامین سرمایه در گردش از اهمیت خاصی برخوردار است، لذا برای مدیریت ریسک فوق با توجه به دوره چند ماهه وصول مطالبات، شرکت علاوه بر افزایش سرمایه طی سالهای گذشته اقدام به دریافت وام از بانکهای عامل نموده است و باین کار توانسته قسمتی از ریسک مذکور را مدیریت نماید.

ریسک نوسان نرخ ارز

برخی مواد اولیه مورد نیاز این شرکت وارداتی است و حتی مواد اولیه که از داخل تامین می گردند نیز دارای منشاء خارجی هستند و هر گونه نوسان در نرخ ارز مستقیماً بر قیمت تمام شده محصولات تولیدی این شرکت اثر گذار خواهد بود بنابراین جهت جلوگیری از افزایش بی رویه قیمت تمام شده محصولات تولیدی، شرکت اقدام به اجرای راهکارهایی نموده است که علاوه بر جلوگیری زیان این واحد تولیدی، از افزایش بی رویه قیمت هم جلوگیری نماید تا محصولات تولیدی این شرکت در سبد کالای مصرف کننده نهایی حضور مستمر داشته باشد.

همواره ریسکهای احتمالی دیگری که ناشی از شرایط کلان اقتصادی متوجه شرکتهای می باشد. در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی با قوانین و الزامات منتشره از نهادهای دولتی و ارگان ها درصدد شناسایی ریسک های مذکور برآید از طرفی برنامه آتی شرکت بر آن است تا بتواند از فرصت های ایجاد شده در سطح کلان منطبق با اهداف آتی شرکت نیز مرتفع گردد.

د- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱- مطالبات

مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۴۳ درصد افزایش یافته ، که عمدتاً ناشی از افزایش مطالبات از شرکت بهپخش و مشتریان جدید داخلی و خارجی بوده که با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت های فروش بوده است .

۲- موجودی مواد و کالا

افزایش موجودی و مواد کالای شرکت در سال مورد گزارش نسبت به ارقام مشابه سال قبل در حدود ۵۷ درصد است . عمده ترین افزایش در موجودی کالا ، مربوط به افزایش موجودی مواد اولیه بوده که ناشی از افزایش مقداری و سطح عمومی قیمت خرید می باشد . پیش بینی می شود به دلیل اشاره شده مانده سرفصل فوق در سال مالی آتی با درصدی مشابه سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ افزایش یابد.

۳- پیش پرداخت ها

در مورد سرفصل فوق ، عامل افزایش پیش پرداخت عمدتاً ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه مصرفی بوده است و بر طبق نظر فروشندگان ، کلیه خرید ها به صورت نقدی باید انجام می گرفت ، بنابراین قسمتی از قیمت مواد اولیه در ابتدا در قالب پیش پرداخت ، پرداخت شده و مابقی قیمت آن در زمان بارگیری تسویه می گردید. لازم به توضیح است عمده ترین مواد مصرفی شرکت شامل اسید سولفونیک و تگزابون است که تامین کننده مواد مذکور، شرکت پاکسان (سهامی عام) می باشد . شایان ذکر است ، پیش بینی افزایش حدود ۵۰ درصدی سرفصل حساب پیش پرداختها در سال مالی آتی دور از ذهن نخواهد بود.

۴- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۲۳،۵۲۹ میلیون ریال افزایش یافته است، که ناشی از ۳۰،۰۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و پرداخت بخشی از مطالبات سهامداران در سال جاری بوده است. ذکر این نکته ضروری است که پرداخت سود سهام با در نظر گرفتن اطلاعات حساب سهامداران و شرایط نقدینگی شرکت صورت گرفته است. ضمناً با توجه به پیش بینی سود سال مالی آتی، حاکی از افزایش، درصدی مشابه با سال مالی مورد گزارش در خصوص مانده سرفصل سود سهام پرداختنی می باشد.

۵- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۳،۱۲۸ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل حدود ۵۵ درصد افزایش یافته است. مانده تسهیلات شرکت از بانک ملی ایران به مبلغ ۱۸۷،۶۳۴ میلیون ریال، بانک توسعه صادرات ۵۱،۸۲۹ میلیون ریال با نرخ سود ۱۸ درصد و ۱۵،۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از شرکتهای گروه با نرخ ۱۰ درصد به صورت سالانه می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی، احتمالاً مانده تسهیلات شرکت افزایش یابد. بدیهی است تغییر در نرخ سود و میزان تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت:

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واحد	شرح
۱۵۲	۱۵۸	نفر	تعداد کل کارکنان
۳۸	۴۷	عدد	تعداد مشتریان
۲۳	۸	رتبه	رتبه افشا
۶۸.۹۵۷	۱۳۹.۶۴۲	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۳.۹۱۸	۱۰۵.۳۰۴	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۴۰.۶	۹۰.۸	میلیون ریال	سود نقدی
(۱۰۰۰.۰۳۶)	(۱۳۵.۵۴۴)	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری
۵.۴۰۹	۱۱.۴۵۸	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده
۱۰۰	۱۰۰	درصد	درصد کارکنان تمام وقت
۲۳	۹	نفر	تعداد کارکنان استخدام شده طی سال
۹	۸	درصد	نسبت تعداد کارکنان خانم به کل کارکنان

گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واحد	شرح
			محیط زیست
۲۶	۲۳,۵	(M ^۳ /Ton)	مصرف گاز بر تناژ
۶۶	۷۱,۳۱	(KW/Ton)	مصرف برق
۴۴,۶۸۰	۴۴,۷۸۴	لیتر	مصرف آب
			انسان
۲۳	۸	رتبه	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۲۳۸	۲۲۸	روز	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۳۸	۲۲۸	روز	تعداد روزهای معاملاتی

مهمترین معیار ها و شاخص عملکرد

شاخص های مالی

عمده ترین شاخص های مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ و مقایسه ای سال مالی قبل به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح	
۱,۱۹	۱,۲۴	نسبت جاری	نسبتهای نقدینگی
۰,۷۱	۰,۷۱	نسبت آنی	
۰,۷۲	۰,۷۲	نسبت بدهی	
۲,۸۶	۳,۶۵	دفعات گردش موجودی کالا	نسبت فعالیت (کارایی)
۱۱۳	۱۱۴	متوسط دوره وصول مطالبات تجاری	

میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاورد های مهم در سال مالی ۱۳۹۷

درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ افزایش ۵۲ درصدی داشته است. که افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات است که طبق مصوبه سازمان حمایت از مصرف کننده ابلاغ می گردد و کاهش حدود ۴۷ درصدی تخفیفات فروش به دلیل عدم در نظر گرفتن تخفیف در ۳ ماهه پایانی سال جاری با توجه به شرایط بازار با شرکت طرف قرارداد بوده است. پیش بینی های سال مالی آتی که نشأت گرفته از قراردادهای منعقد شده تا زمان تهیه گزارش حاضر می باشد، حاکی از افزایش، حدود ۵۰ درصدی در، درآمدهای عملیاتی شرکت است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی مشابه سال مالی قبل حدود ۴۸ درصد افزایش یافته که افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد. با توجه به پیش بینی افزایش فروش که عمدتاً ناشی از افزایش تولید است، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت هم به همان نسبت افزایش خواهد یافت.

هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل ۳۵ درصد افزایش یافته، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق وفق قانون و جذب نیروهای جدید می باشد. افزایش در هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال مالی آتی، حدوداً ۲۰ درصد پیش بینی می گردد.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت نسبت به سال گذشته افزایش ۲۳ درصدی داشته است که علت اصلی آن استفاده از تسهیلات بانکی جهت تامین سرمایه در گردش شرکت بوده است که با نرخ ۱۸٪ از سیستم بانکی اخذ گردید.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

کاهش حدود ۲/۵ برابری سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از تفاوت حق بیمه های مطالبه شده از شرکت، بابت فعالیت شرکت در سنوات قبل بوده است.