

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

(۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرسی 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.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

### گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) - ادامه

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) با توجه به یادداشت ۴-۱۱ توضیحی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات برارزش افزوده و عوارض سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و جرائم آن جمعاً مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی و پرداخت شده مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. ضمناً دفاتر شرکت از بابت مالیات برارزش افزوده و عوارض سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. اگرچه با توجه به موارد فوق نیاز به احتساب ذخیره اضافی است، اما تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد بندهای ۶ و ۷ تعدیل نگردیده است.

۶) وضعیت مالیاتی عملکرد شرکت بشرح یادداشت ۱۲ توضیحی تصریح گردیده است. اثرات ناشی از قطعیت بدهیهای مالیاتی شرکت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۷) با توجه به یادداشت ۴-۲۶ توضیحی در خصوص یک فقره دعوی مطروحه توسط آقای دادگانی مدیرعامل شرکت فامرین ابهر بر علیه شرکت ساینا، دادگاه بدوی حکم بر رد ادعای مزبور صادر نموده لکن پرونده به مرجع تجدیدنظر استان زنجان ارجاع گردیده که نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. اثرات ناشی از قطعیت ادعای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اظهار نظر نهایی مراجع قانونی می باشد.

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) - ادامه

#### سایر بندهای توضیحی

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و اظهارنظر آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور مشروط بوده است.

۹) با توجه به یادداشت ۴-۱۷ توضیحی تخفیفات فروش به مبلغ ۱۳۹/۷ میلیارد ریال معادل ۲۲ درصد فروش داخلی بوده که عمده مبلغ مزبور مربوط به شرکت به پخش می باشد. طبق مفاد قرارداد با شرکت به پخش تخفیفات جمعی و تخفیف ویژه به عهده ساین و تخفیف نقدی به عهده به پخش می باشد که تخفیفات اعطاء شده توسط شرکت ساین از ابتدای سال مالی تا ۲۴ مهر ماه معادل ۱۵٪ مبلغ فروش و بعد از آن تخفیفات زیر فاکتور با نرخ ۴۰ درصد بصورت علی الحساب اعمال گردیده و در پایان دوره های ماهانه براساس صورتحسابهای تخفیفات قطعی اعمال شده توسط شرکت به پخش تعدیل می گردد. لذا بررسیهای انجام شده در اینخصوص براساس سیاستهای فوق که توسط شرکت پاکسان اعمال می گردد، صورت پذیرفته است.

۱۰) با توجه به یادداشت ۶ توضیحی، موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای مناسب در قبال خسارات احتمالی می باشد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه درخصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ صاحبان سهام اقدامات انجام شده به شرح زیر از سوی هیات مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است:

- استخراج برنامه هدف برای تولیدات شرکت و ارسال آن به شرکت توسعه صنایع بهشهر تا پایان اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

- تعیین تکلیف مبلغ قطعی مالیات و عوارض برارزش افزوده سال ۱۳۹۱ و پرداخت آن (موضوع بند ۴ این گزارش).

- رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارائه به موقع گزارشات.

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) - ادامه

۱۲) معاملات انجام شده مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مزبور تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است همچنین معاملات مزبور تماماً در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۳) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر رعایت نشده است:

- ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و ۹ ماهه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
- اظهارنظر حسابرس نسبت به ارائه برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۰ ظرف مهلت مقرر.
- ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیات مدیره قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- حداقل درصد سهام شناور پیش بینی شده.
- تشکیل حداقل ۲ جلسه کمیته حسابرسی با حسابرس مستقل شرکت در سال مالی مورد رسیدگی.

۱۵) نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار مالی بند ۴ این گزارش در رابطه با تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سال مالی مورد گزارش جلب می نماید.

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) - ادامه

۱۶) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ آذر ماه ۱۳۹۵ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام  
سیویل احمدزاده  
حسین شیخی  
شماره ثبت ۸۰۰۶۵۲۹  
۸۸۱۶۱۶  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۲۹ دی ماه ۱۳۹۵

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

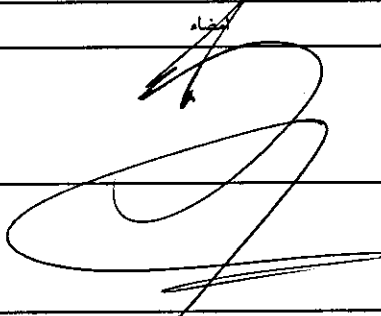




بالاحترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	* توازننامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی
۵-۶	الف) تاریخچه فعالیت
۷-۹	ب) اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۹	ج) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساین بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

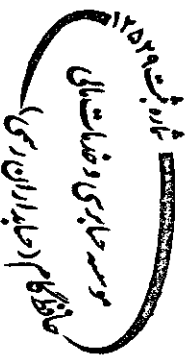
اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
شرکت گلناش (سهامی عام) به نمایندگی آقای سیدکمال الدین محمدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمدرضاهمتی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت پاکسان (سهامی عام) به نمایندگی آقای مجتبی افزندخلیل آباد	عضو هیات مدیره	
شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حبیب احسانی نیا	عضو هیات مدیره	
شرکت مرواریدهاون (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علی صفوی نژاد	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	



شرکت صنایع پیمانگشتی ساسنا (سهامی عام)  
ترازنامه  
در تاریخ ۱۳۰۳ آذرماه ۱۳۹۵

( تجدید یافته شده )		( تجدید یافته شده )	
تاریخ	ریال	تاریخ	ریال
۱۳۹۴/۹/۳۰	۹۶,۸۸۴,۳۴۳,۳۴۱	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۲۳,۸۸۹,۸۶۰,۲۰۲
	۹,۶۶۷,۰۲۵,۳۱۳		۱۳,۴۱۵,۳۹۷,۵۴۰
	۱۵۵,۷۶۱,۴۵۱,۸۹۱		۱۵۱,۲۱۹,۷۹۷,۸۶۷
	۱,۴۹۲,۸۳۹,۸۵۰		۲۵۴,۷۲۶,۵۴۱
۲۶۳,۸۰۵,۶۶۰,۲۹۵	۲۸۸,۸۷۹,۷۹۲,۱۴۰	۲۶۳,۸۰۵,۶۶۰,۲۹۵	۲۸۸,۸۷۹,۷۹۲,۱۴۰
	۱۵,۴۹۹,۵۰۸,۶۱۵		۱۵,۴۹۹,۵۰۸,۶۱۵
	۱۵,۴۹۹,۵۰۸,۶۱۵		۱۵,۴۹۹,۵۰۸,۶۱۵
۲۶۳,۸۰۵,۶۶۰,۲۹۵	۲۰۳,۳۷۹,۳۰۰,۷۵۵	۲۶۳,۸۰۵,۶۶۰,۲۹۵	۲۰۳,۳۷۹,۳۰۰,۷۵۵
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۳۰,۳۴۵,۶۴۰	۷,۸۷۹,۱۳۵,۳۲۰	۶,۳۳۰,۳۴۵,۶۴۰	۷,۸۷۹,۱۳۵,۳۲۰
۳۰,۵۹۱,۶۴۹,۹۶۳	۴۵,۹۲۰,۵۵۲,۸۸۷	۳۰,۵۹۱,۶۴۹,۹۶۳	۴۵,۹۲۰,۵۵۲,۸۸۷
۱۳۶,۸۲۱,۸۹۵,۶۰۳	۱۵۳,۷۹۹,۶۸۹,۳۰۷	۱۳۶,۸۲۱,۸۹۵,۶۰۳	۱۵۳,۷۹۹,۶۸۹,۳۰۷
۴۰۰,۶۲۷,۵۵۵,۸۹۸	۴۵۸,۱۷۸,۹۸۹,۹۶۲	۴۰۰,۶۲۷,۵۵۵,۸۹۸	۴۵۸,۱۷۸,۹۸۹,۹۶۲

یادداشت های توضیحی : بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

(تجدیدارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	
۵۲۳,۱۶۳,۵۵۷,۸۷۹	۵۴۴,۵۴۰,۲۲۶,۹۹۳			۱۷ درآمدهای عملیاتی
(۴۰۰,۰۳۳,۷۸۵,۹۲۷)	(۳۷۴,۵۶۹,۸۲۸,۳۷۵)			۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۳,۱۲۹,۷۷۱,۹۵۲	۱۶۹,۹۷۰,۳۹۸,۶۱۸			سود ناخالص
(۷۶,۷۹۸,۳۴۳,۰۱۴)		(۱۰۶,۸۰۳,۵۳۱,۲۶۴)		۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۹۱۰,۵۰۹,۱۷۵		۶,۰۲۸,۸۱۹,۶۳۲		۲۰ سایر اقلام عملیاتی
(۷۲,۸۸۷,۸۳۳,۸۳۹)	(۱۰۰,۷۷۴,۷۱۱,۶۳۲)			سود عملیاتی
۵۰,۲۴۱,۹۳۸,۱۱۳	۶۹,۱۹۵,۶۸۶,۹۸۶			هزینه های مالی
(۴۱,۲۳۵,۰۷۳,۸۷۳)		(۳۳,۰۹۵,۷۴۸,۱۹۰)		۲۱
۲,۴۳۷,۰۴۴,۲۲۶		۲,۳۵۵,۰۴۱,۲۰۶		۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۸,۷۹۸,۰۲۹,۶۴۷)	(۳۰,۷۴۰,۷۰۶,۹۸۴)			سود قبل از مالیات
۱۱,۴۴۳,۹۰۸,۴۶۶	۳۸,۴۵۴,۹۸۰,۰۰۲			مالیات بردرآمد
(۱,۷۴۶,۱۸۸,۹۶۸)	(۵,۴۷۷,۱۸۶,۳۹۸)			۱۲
۹,۶۹۷,۷۱۹,۴۹۸	۳۲,۹۷۷,۷۹۳,۶۰۴			سود خالص
				۲۳ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :
۴۱۶	۵۶۰			سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم
(۳۱۹)	(۲۳۰)			سود پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم
۹۷	۳۳۰			سود هر سهم
گردش حساب سود انباشته				
۹,۶۹۷,۷۱۹,۴۹۸	۳۲,۹۷۷,۷۹۳,۶۰۴			سود خالص
۴۸,۸۴۲,۵۱۲,۶۹۲		۴۶,۰۷۹,۲۴۲,۰۹۷		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۲,۰۹۰,۳۶۴,۳۳۶)		(۱۵,۴۸۷,۵۹۲,۱۳۴)		۲۴ تعدیلات سنواتی
۲۶,۷۵۲,۲۴۸,۳۵۶		۳۰,۵۹۱,۶۴۹,۹۶۳		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۲۱,۷۵۲,۲۴۸,۳۵۶	۱۴,۵۹۱,۶۴۹,۹۶۳			سود قابل تخصیص
۳۱,۴۴۹,۹۶۷,۸۵۴	۴۷,۵۶۹,۴۴۳,۵۶۷			اندوخته قانونی
(۸۵۸,۳۱۷,۸۹۱)	(۱,۶۴۸,۸۸۹,۶۸۰)			سود انباشته در پایان سال
۳۰,۵۹۱,۶۴۹,۹۶۳	۴۵,۹۲۰,۵۵۳,۸۸۷			

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سانتا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
۸۵,۸۵۴,۶۰۹,۶۴۳	۵۷,۴۸۶,۵۱۳,۷۱۶		۲۵
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲,۳۱۹,۱۱۴,۰۵۹		۱,۹۴۸,۴۰۱,۲۶۵	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۹۷,۲۶۶,۴۰۰		۲۵,۶۲۶,۸۰۰	سود سهام دریافتی
(۳۸,۸۳۰,۱۷۴,۹۴۸)		(۳۳,۰۹۵,۷۴۸,۱۹۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۴۱,۴۱۳,۷۹۴,۴۸۹)	(۴۷,۱۲۱,۷۲۰,۱۲۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردارآمد:
(۶,۳۱۶,۲۰۰,۰۱۷)	(۱,۶۶۰,۲۸۸,۵۷۷)		مالیات بردارآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۳۱,۸۳۹,۴۶۸,۷۸۵)		(۱۲,۵۲۵,۸۹۲,۱۱۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۳۲۲,۹۴۷,۱۶۷)		(۱۲۲,۹۳۶,۰۰۰)	وجوه دریافتی بابت فروش داراییها
-		۱۲۴,۴۲۵,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذارهای بلندمدت و کوتاه مدت
-		۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت و کوتاه مدت
(۳,۵۷۵,۸۰۰,۰۰۰)		-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۴,۷۳۸,۳۱۵,۹۵۲)	(۱۱,۱۳۱,۴۰۳,۱۱۴)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳,۳۸۶,۳۹۹,۱۸۵	(۲,۴۲۶,۸۹۸,۱۰۰)		فعالیت‌های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
۲۹۷,۷۰۱,۸۵۰,۳۷۱		۲۷۷,۴۲۱,۰۶۸,۵۴۴	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۲۰,۵۳۶,۳۵۹,۶۶۶)		(۲۶۶,۴۶۳,۲۱۳,۹۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۲,۸۳۴,۵۰۹,۲۹۵)	۱۰,۹۵۷,۸۵۴,۵۹۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۹,۴۴۸,۱۱۰,۱۱۰)	۸,۵۳۰,۹۵۶,۴۹۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۱۴,۹۷۹,۶۶۲,۷۱۶	۵,۵۳۱,۵۵۲,۶۰۶		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۵,۵۳۱,۵۵۲,۶۰۶	۱۴,۰۶۲,۵۰۹,۰۹۷		

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

## کلیات

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۲ تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ تحت شماره ۱۸۱۸۰۲ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران و کارخانه آن در استان زنجان؛ ۱۷ کیلومتری شهرستان ابهر و پروی روستای قروه واقع است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۴۵۲۳ مورخ ۹۴/۰۳/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد که مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ در فرابورس سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت صنایع بهداشتی سایننا جزء شرکت های فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع به شهر و واحد تجاری نهایی آن شرکت توسعه صنایع به شهر می باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

#### الف - موضوعات اصلی

- ۱- تهیه و تولید انواع مواد 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 شرکتها و ایجاد شرکت های جدید.
- ۲- انجام کلیه امور مربوط به تامین مالی در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه و در جهت منافع شرکت.
- ۳- انجام خدمات فنی و آزمایشگاهی.
- ۴- انجام کلیه اموری که به نحوی باموضوع شرکت ارتباط داشته باشد و در چهارچوب قوانین و مقررات موضوع کشور جمهوری اسلامی بوده و مفید و نافع باشد.

بر اساس موافقت سازمان صنایع و معادن استان زنجان، احداث واحد تولیدی شرکت سایننا که اعلامیه تاسیس آن به شماره ۱۱۸/۱۲۵۵۲ در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۱ برای تولید محصولات بهداشتی؛ عمدتاً مایعات ظرفشویی؛ لباسشویی و نرم کننده لباس صادر شده و نیز موافقت شماره ۱۱۸/۶۵۰۳ مورخ ۱۳۸۱/۰۵/۱۶ و طرح توسعه مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۳ سازمان مذکور که برای تولید اسانس های خوراکی و صنعتی تحت عنوان طرح توسعه صادر شده و همچنین پروانه های بهره برداری صادره، ظرفیت تولیدی شرکت بشرح صفحه بعد می باشد:

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

تن	
۳۰۰۰۰	مایع لباسشویی و نرم کننده لباس
۲۰۰۰	انواع کف شوی
۵۰۰۰	مایع مکمل بودر ماشین ظرفشویی
۱۰۰۰	ژل ظرفشویی
۵۸۰۰	انواع مایعات پاک کننده
۳۰۰۰	فوم حفاری و سوپکس و روغن سبزه
۱۰۰۰۰	انواع شامپو
۱۵۰۰۰	کوکوناتدی اتانول آمید (کمپرلن) و بتائین
۱۰۰۰۰	مایع دست شویی
۴۰۰۰	انواع اسپری های بهداشتی و آرایشی
۴۵۰۰	انواع اسپری های شیمیائی
۶۰۰۰	انواع اسپری حشره کش
۳۰۰۰	انواع اسپری مو و تافت مو
۹۶۰	اسپری برفی (۴۰۰۰۰ عدد)
۲۶۰۰	بطری ازپت و پلی اتیلن
<b>۱۹۲,۸۶۰</b>	

باتوجه به اذممجوز طرح توسعه از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان زنجان به شماره ۱۱۸/۲۵۹۴۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۲ باموضوع افزایش ظرفیت تولیدی شرکت بامقدار ۱۰۰۰ تن شامپوی نرم کننده مو، ۱۰۰۰ تن انواع اسپریهای بهداشتی و خوشبوکننده بدن و محیط، ۲۰۰۰ تن ژل پاک کننده سطوح، ۱۰۰۰ تن انواع بطری ازپت و ۱۰۰۰ تن انواع بطری از پلی اتیلن بپیش بینی ۹۳,۲۱۸ میلیون ریال سرمایه گذاری، طرح از آذر ماه ۱۳۹۲ شروع و مدت اجرای آن ۲۴ ماه می باشد که باتوجه به دردست خریدبودن آخرین دستگاه تولیدبطری ۴ لیتری اجرای کامل طرح تا پایان سال ۱۳۹۵ به طول خواهدانجامید. درضمن طبق طرح ارائه شده منابع تامین وجه آن از طریق تسهیلات بانکی و تامین وجه توسط شرکت می باشد که تاکنون مبلغ ۱۷,۱۲۵ میلیون ریال معادل ۵۲۲,۲۵۳ یورو و مبلغ ۱,۰۹۹ میلیون ریال تسهیلات ریالی از محل منابع بانکی تامین شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت رابه عهده دارند طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۰۶	۱۰۵
۴۳	۴۱
<b>۱۴۹</b>	<b>۱۴۶</b>

متوسط تعداد کارکنان قراردادی شرکت  
متوسط تعداد کارکنان شرکت های خدماتی

شماره ثبت ۲۵۲۹  
سه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار

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

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

در سهام شرکتها

سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 بر اساس

نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲ ساله	امتیاز پروانه بهره برداری تکنه
مستقیم	۴ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای 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 عملگر دارزیابی 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 مستهکک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگر دارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۴، ۶ و ۸ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
ابزار آلات و قالبها	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
	۴، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۲۰٪	خط مستقیم و نزولی

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 هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۶-۲- 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 بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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.

۳-۶-۲- 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 جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۲- 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.

شماره ثبت ۱۵۲۹  
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۲- 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 شسمی تسویه می شود.

۸-۲- در آمد عملیاتی  
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ بر آوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۹-۲- مخارج تامین مالی  
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱-۱۰-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد یا مبادله ای) 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 تفاوتهای 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 در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت صنایع بهداشتی ساندنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴.۹۲۰.۳۱۰.۹۵۸	۱۲.۸۶۱.۹۹۸.۲۲۳		موجودی ریالی نزد بانکها
۶۰۴.۷۲۳.۰۰۰	۱.۰۴۱.۱۵۷.۵۲۴	۳-۱	موجودی صندوق ارزی
۶.۶۱۸.۶۴۸	۱۵۹.۳۵۳.۳۵۰	۳-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۵.۵۳۱.۵۵۲.۶۰۶	۱۴.۰۶۲.۵۰۹.۰۹۷		

۳-۱- موجودی ارزی بانکها شامل ۱۰۳ دلار و ۳۰۸۶۳ یورو است که بانرخیهای مبادله ای به ترتیب ۳۲.۳۲۱ و ۳۳.۶۲۴ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۳-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۴۰۱۹ دلار است که بانرخ ارز آزاد ۳۹۶۵۰ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

ترازنامه تسعیر شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۵.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۱	سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان
۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۱	سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک صادرات قزنی
۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰		سپرده کوتاه مدت یکساله نزد بانک صنعت و معدن
۱۰.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹.۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰		

۴-۱- نرخ سود سپرده های نزد بانکهای توسعه صادرات و صادرات به ترتیب ۲۲٪ و ۱۰٪ می باشد و در قبال تسهیلات دریافتی نزد بانک تودیع شده است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سینتا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۶۹,۲۷۳,۸۶۵,۷۷۰	۱۹,۰۷۳,۵۹۸,۰۴۳	۰	۱۹,۰۷۳,۵۹۸,۰۴۳	۰	۱۹,۰۷۳,۵۹۸,۰۴۳	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۹,۵۲۳,۲۳۹	۲۲۶,۳۶۸,۱۴۲	۱۱,۲۴۳,۶۳۹,۰۰۰	۱۱,۶۷۰,۰۰۷,۱۴۲	۰	۱۱,۶۷۰,۰۰۷,۱۴۲	۵-۱-۲ سایر مشتریان
۶۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۰۹	۱۹,۳۹۹,۹۶۶,۱۸۵	۱۱,۲۴۳,۶۳۹,۰۰۰	۳۰,۷۴۳,۶۰۵,۱۸۵	۰	۳۰,۷۴۳,۶۰۵,۱۸۵	
حسابهای دریافتنی:						
۵۱,۷۵۲,۲۷۳,۵۶۸	۱۱۱,۱۱۹,۲۶۶,۳۵۴	۰	۱۱۱,۱۱۹,۲۶۶,۳۵۴	۰	۱۱۱,۱۱۹,۲۶۶,۳۵۴	۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۳,۰۳۰,۹۸۵,۹۴۴	۷,۹۵۷,۸۴۹,۷۵۸	۰	۷,۹۵۷,۸۴۹,۷۵۸	۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱	۱,۳۱۵,۳۲۳,۳۷۷	۵-۱-۴ سایر مشتریان
۵۴,۷۸۳,۲۵۹,۵۱۲	۱۱۹,۰۷۷,۱۱۶,۳۱۲	۰	۱۱۹,۰۷۷,۱۱۶,۳۱۲	۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱	۱۱۲,۴۳۴,۵۸۹,۸۳۱	
۱۲۴,۳۲۷,۶۴۸,۵۲۱	۱۲۸,۵۷۷,۰۸۲,۳۹۷	۱۱,۲۴۳,۶۳۹,۰۰۰	۱۴۹,۸۲۰,۷۲۱,۳۹۷	۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱	۱۴۲,۱۷۸,۱۹۵,۰۱۶	
غیر تجاری:						
۱,۰۶۱,۸۲۳,۸۲۷	۹۰۵,۹۷۰,۶۹۳	۰	۹۰۵,۹۷۰,۶۹۳	۰	۹۰۵,۹۷۰,۶۹۳	کارکنان (وام و مساعده)
۰	۳,۱۵۹,۰۶۸,۰۲۴	۰	۳,۱۵۹,۰۶۸,۰۲۴	۰	۳,۱۵۹,۰۶۸,۰۲۴	۵-۱-۵ سپرده های موقت
۱,۰۶۱,۸۲۳,۸۲۷	۴,۰۶۵,۰۳۸,۷۱۷	۰	۴,۰۶۵,۰۳۸,۷۱۷	۰	۴,۰۶۵,۰۳۸,۷۱۷	
۱۲۵,۴۰۹,۴۷۲,۳۴۸	۱۴۲,۶۴۳,۱۲۱,۱۱۴	۱۱,۲۴۳,۶۳۹,۰۰۰	۱۵۳,۸۸۵,۷۶۰,۱۱۴	۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱	۱۴۷,۲۴۳,۲۳۳,۷۳۳	

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵-۱-۱- عمده اسناد دریافتی تجاری متشکل از چکهای مدت دار دریافتی از شرکت های فراصرفه و بهیخس (اشخاص وابسته) از بابت فروشهای داخلی به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸,۹۸۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۱-۲- اسناد دریافتی شامل دوفقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به خارج از کشور به مبلغ ۱۰,۸۱۱,۶۳۹,۰۰۰ ریال و چک دریافتی از نیروگسترماکیان بابت مبلغ ۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدهی ایشان می باشد. که از بابت این مبلغ ۱۱,۲۴۳,۶۳۹,۰۰۰ ریال شامل مبلغ ۱۰,۸۱۱,۶۳۹,۰۰۰ ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از صرافی محمدزاده و مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از شرکت نیروگسترماکیان در حسابها لحاظ شده است.

۵-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته (شرکتهای گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت بهیخس
۴۶,۱۰۵,۴۳۱,۱۶۷	۱۰۵,۸۳۸,۳۱۲,۰۸۴	شرکت گلناش
.	۹۱,۶۷۰,۹۰۰	شرکت مرواریدهامون
۹۴,۸۱۴,۷۸۸	۹۱۱,۰۴۷,۳۲۴	شرکت فراصرفه (زرین پخش)
۵,۵۵۲,۰۲۷,۶۱۳	۴,۲۴۵,۲۵۲,۱۴۶	شرکت آئی شیمی قم
.	۳۲,۹۸۴,۰۰۰	
<b>۵۱,۷۵۲,۲۷۳,۵۶۸</b>	<b>۱۱۱,۱۱۹,۲۶۶,۴۵۴</b>	

۵-۱-۴- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	۵-۱-۴-۱	حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۲,۳۴۲,۰۱۳,۵۲۴	۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱		شرکت حمل و نقل بهیخس
۵۶,۷۰۰,۰۰۰	.		آقای حمیدجعفرخانی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.		آقای عباس بختیاری
۱۰,۴۱۳,۸۰۰	.		شرکت نگین فولادپژواک
۵۹۴,۵۰۸,۹۸۲	۳۰۲,۹۱۳,۹۷۵		شرکت عطریک بار
	۸۴۱,۳۰۵,۶۰۰		سایر
۵,۳۵۰,۶۳۸	۱۷۱,۱۰۳,۸۰۲		
<b>۳,۰۳۰,۹۸۵,۹۴۴</b>	<b>۷,۹۵۷,۸۴۹,۷۵۸</b>		

۵-۱-۴-۱- حسابهای دریافتی تجاری ارزی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریال	ارزی	نوع ارز	
ریال	ارزی	ریال	ارزی	دلار	شرکت طائرالنورس - قرقیزستان
۱,۶۹۹,۷۹۰,۷۱۰	۴۶,۶۳۳	۱,۸۴۱,۵۸۳,۹۰۰	۴۶,۴۴۶	دلار	شرکت ادیبان بهار - قزاقستان
۴۳۹,۲۲۰,۶۷۸	۱۲,۰۵۰	۲,۳۳۱,۵۱۱,۹۵۰	۸۴,۰۲۳	یورو	شرکت ROBAN RUSH
۲۰۳,۰۰۲,۱۳۷	۶,۲۰۱	۲۰۸,۵۰۲,۳۳۴	۶,۲۰۱		شرکت TOURANTO MIDDLE EAST
.	.	۱,۲۶۰,۹۲۸,۱۹۷			
<b>۲,۳۴۲,۰۱۳,۵۲۴</b>		<b>۶,۶۴۲,۵۲۶,۳۸۱</b>			

۵-۱-۴-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی ارزی فوق در تاریخ ترازنامه به نرخ دلار آزاد ۲۹,۶۵۰ و یورو مبادله ای ۲۳,۶۲۴ ریال تسعیر شده است.

۵-۱-۴-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی از شرکت تورانتومیدل ایست (نماینده شرکت فرمنیخ در ایران) مربوط به ۵۰ درصد جشن گلی میباشد که با همکاری این شرکت در هتل ارم برگزار گردید.

۵-۱-۵- سپرده های موقت شامل ۳ میلیارد ریال ودیعه اجاره سه واحد جهت دفتر مرکزی جدید شرکت می باشد که مدت قرارداد اجاره از تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۱

الی ۱۳۹۶/۰۲/۰۱ بوده و موضوع اجاره آپارتمانهای مورد نظر خرید می باشو و توافق گردید پس از تغییر کاربری آپارتمانها از مسکونی به اداری بانرخ توافقی معامله گردد.

شماره ثبت ۱۷۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۵- دریافتهای های بلند مدت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳۱,۶۸۳,۸۹۶	۳۹۹,۳۰۲,۴۱۹
۲۳۱,۶۸۳,۸۹۶	۳۹۹,۳۰۲,۴۱۹

غیر تجاری:  
 کارکنان (وام و مساعده)

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۸۵۵,۸۱۵,۵۹۰	۳۸,۰۵۰,۲۴۰,۶۴۷	موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۸۹,۰۴۸,۶۰۶	۶۱۸,۸۰۶,۲۳۵	کالای در جریان ساخت
۱۰۰,۸۸۶,۹۴۱,۰۴۷	۱۱۵,۷۳۹,۱۸۱,۵۶۵	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۵,۷۱۶,۸۷۳,۶۲۶	۶,۶۵۹,۹۴۷,۴۱۰	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۶۰,۸۴۹,۶۸۴	۱۷۴,۵۲۸,۸۶۰	موجودی ضایعات
*		سایر موجودی ها- کالای در راه
۱۴۰,۷۰۹,۵۲۸,۵۵۲	۱۶۱,۲۴۲,۷۲۴,۷۱۷	
۱۶,۰۵۲,۵۳۶,۱۶۵	۱۰,۷۷۴,۵۷۱,۹۱۴	۶-۱ موجودی کالای امانی نزد دیگران
*	(۱۶۱,۱۶۸,۰۴۳)	موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۵۶,۷۶۲,۰۶۴,۷۱۸	۱۷۱,۸۵۶,۱۲۸,۵۸۸	

۱-۶- موجودی کالای امانی نزد دیگران بشرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۹۵۸,۸۱۴,۷۲۱	۵,۴۴۰,۲۳۲,۶۳۹
۵,۸۶۵,۷۲۲,۷۹۷	۵,۰۳۱,۸۷۳,۹۴۹
۲,۲۲۷,۹۸۸,۶۴۷	۳۰۲,۴۶۵,۳۲۶
۱۶,۰۵۲,۵۳۶,۱۶۵	۱۰,۷۷۴,۵۷۱,۹۱۴

موجودی LAB وقتی الکل نزد پاکستان  
 موجودی پلی اتیلن نزد بیمه انکاران ضرب بطری  
 موجودی رنگ و سایر

۲-۶- موجودی مواد و کالای شرکت در پایان دوره مالی در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی تا مبلغ ۱۵۶,۷۶۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	سفارشات خارجی :
۱۵.۸۵۴.۷۹۹.۳۱۳	۱۳.۸۱۲.۱۶۲.۱۰۰	۷-۱ سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
		پیش پرداخت های داخلی :
۴.۸۲۸.۲۳۸.۲۶۸	۲۵.۸۸۰.۶۶۱.۴۳۷	۷-۲ پیش پرداخت خرید مواد و لوازم
۵.۰۶۱.۳۸۸.۹۸۴	۳.۱۱۳.۶۸۰.۶۳۷	۷-۳ پیش پرداخت خدمات
	۲.۱۳۹.۹۱۰.۱۹۷	۷-۴ پیش پرداخت سازمان تامین اجتماعی
۶۵۶.۴۵۴.۲۳۹	۱۶۰.۳۱۹.۸۶۷	پیش پرداخت بیمه
۲۶.۴۰۰.۸۸۰.۷۰۴	۴۵.۱۰۶.۷۳۴.۲۳۸	

۷-۱-۱- تعهد ارزی اعتبارات اسنادی فوق در تاریخ ترازنامه ۴۹,۲۹۹,۵۰۷ روپیه و ۳۲۵۲۸ دلار و ۱۶۴۵۸۰ یورو می باشد.

۷-۱-۲- تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۳.۰۶۷ میلیون ریال از سفارشات فوق وصول شده است.

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد و لوازم شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت پاکسان - شرکتهای گروه
۴.۲۲۰.۴۴۵.۵۶۶	۱۵.۱۷۵.۵۳۵.۷۶۱	شرکت پتروشیمی سازنداراک
۴.۳۵۰.۱۵۰.۰۱۸	۳.۳۸۰.۲۵۷.۸۶۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۵.۱۱۳.۵۲۳.۳۹۴	۲۵۱.۸۲۷.۲۲۰	شرکت پتروشیمی بندرامام
۱۰۲.۵۸۱.۱۶۸	۱۸۱.۰۴۴.۵۲۲	شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی
۰	۵.۷۰۱.۹۷۲.۹۰۰	شرکت پتروشیمی اروند
۰	۵۱۸.۸۰۳.۱۸۳	سایر
۳۷۵.۵۰۷.۰۸۲	۶۷۱.۲۱۹.۹۸۳	
۱۴.۱۶۲.۲۰۷.۳۲۸	۲۵.۸۸۰.۶۶۱.۴۳۷	
(۹.۳۳۳.۹۶۸.۹۶۰)	۰	طبقه بندی یا اسناد پرداختنی
۴.۸۲۸.۲۳۸.۲۶۸	۲۵.۸۸۰.۶۶۱.۴۳۷	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی ساننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۲۵,۴۷۹,۳۳۱	۰	شرکت آرمان تجارت ترخیص
۷۹۰,۶۶۵,۸۲۸	۲۳۵,۴۲۶,۳۲۶	سیدرضا حسینیان بنویدی - وکیل
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید محمد حسین موسوی فر - وکیل
۰	۵۰۱,۵۴۴,۶۵۸	ادارات گمرک بندرعباس
۰	۲۷۶,۰۹۷,۶۵۰	شرکت هماهنگ پردازش روبن
۰	۳۷۶,۳۴۷,۴۰۱	شرکت بیمه نوین
۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی حافظ گام
۴,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سیما آوا - پیش پرداخت تبلیغات
۲,۷۴۵,۲۴۳,۸۲۵	۱,۰۹۰,۲۶۴,۶۰۲	سایر
۹,۷۰۲,۶۸۸,۹۸۴	۳,۱۱۳,۶۸۰,۶۳۷	
(۴,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	طبقه بندی با اسناد پرداختی
۵,۰۶۱,۳۸۸,۹۸۴	۳,۱۱۳,۶۸۰,۶۳۷	

۷-۴- پیش پرداخت سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه قراردادهای خدمات بازرگانی و بازاریابی با شرکت پاکسان طی سه سال ۹۰ الی ۹۲ می باشد که مفاصاحساب آن در مهلت مقرر ارائه نشده است و پس از اخذ مفاصاحساب بیمه از پاکسان و ارائه به سازمان تامین اجتماعی مسترد خواهد شد.

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال			سرمایه گذاری های سریع معامله
۱۳,۱۳۸,۵۲۴	۱۳,۱۳۸,۵۲۴	۰,۰۰۱	۸,۰۰۰	شرکت پاکسان (سهامی عام)
۲۱,۱۵۴,۹۹۷	۲۱,۱۵۴,۹۹۷	۰,۰۰۴	۸,۸۸۸	شرکت گلناتش (سهامی عام)
۲۴,۲۹۳,۵۲۱	۲۴,۲۹۳,۵۲۱			سایر شرکتها
۱,۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۶	۱,۳۲۱,۲۰۰	شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)
۱۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۰,۶۶	۱,۸۲۱	شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی
۱۴,۹۵۵	۱۴,۹۵۵	-	۸	شرکت مرواریدهامون (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱۴	۱۰۰	شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)
۱,۵۰۳,۴۱۴,۹۵۵	۱,۵۰۳,۴۱۴,۹۵۵			
۱,۵۳۷,۷۰۸,۴۷۶	۱,۵۳۷,۷۰۸,۴۷۶			

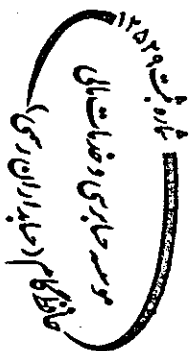
شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت منابع بهداشتی سانا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

دارائیهای نامشهود

۹- جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای نامشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	افزایش طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
۱,۳۰۱,۴۷۲,۲۰۰	۱,۳۰۱,۴۷۲,۲۰۰	•	•	•	۱,۳۰۱,۴۷۲,۲۰۰	•	۱,۳۰۱,۴۷۲,۲۰۰	حق انشعاب از کارخانه	
۴۳,۴۷۹,۰۰۰	۴۳,۴۷۹,۰۰۰	•	•	•	۴۳,۴۷۹,۰۰۰	•	۴۳,۴۷۹,۰۰۰	حق امتیاز برق کارخانه	
۱۳,۷۳۳,۰۰۰	۱۳,۷۳۳,۰۰۰	•	•	•	۱۳,۷۳۳,۰۰۰	۸,۴۳۶,۰۰۰	۱۳,۷۳۳,۰۰۰	حق امتیاز ۱۳ خط تلفن ثابت کارخانه و دفتر و یک خط تلفن حق استفاده از پروانه بهره برداری دستگاه گننه	
۲,۳۳۶,۳۳۸,۸۸۸	۷۷۵,۴۱۲,۹۵۸	۲,۹۴۶,۵۶۱,۲۶۷	۱,۵۵۰,۸۲۵,۹۳۰	۱,۳۹۵,۷۴۳,۳۳۷	۳,۷۳۱,۹۸۲,۳۲۵	۲,۷۳۱,۹۸۲,۳۲۵	۳,۷۳۱,۹۸۲,۳۲۵	نرم افزار ERP و چارگون و سهام دستگاه گننه	
۱,۹۴۸,۰۰۰,۵۶۴	۱,۴۱۴,۷۹۷,۰۱۶	۲,۷۷۹,۱۳۰,۹۷۴	۶۵۳,۷۱۲,۵۴۸	۳,۱۰۶,۳۱۸,۴۲۶	۵,۱۷۵,۹۳۷,۹۹۰	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۴,۴۳۷,۹۹۰	نرم افزار	
۳۳۱,۹۴۷,۱۶۷	۳۳۱,۹۴۷,۱۶۷	•	•	•	۳۳۱,۹۴۷,۱۶۷	•	۳۳۱,۹۴۷,۱۶۷	فیلر فوری کارخانه	
۵,۸۵۴,۸۷۹,۸۱۹	۳,۷۷۹,۳۷۷,۳۴۱	۶,۷۰۰,۷۷۰,۳۴۱	۲,۳۰۵,۵۳۸,۴۷۸	۴,۵۰۴,۱۶۱,۷۶۳	۱۰,۴۸۶,۹۷۷,۵۸۲	۱۲۹,۹۳۶,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۰۴۱,۵۸۲	جمع	

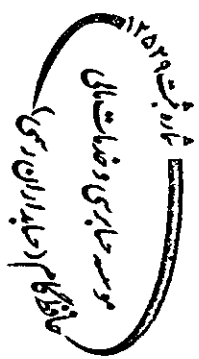


شماره حساب: ۱۳۹۵/۹/۳۰  
 تاریخ: ۱۳۹۵/۹/۳۰  
 مبلغ: ۱۳۹۵/۹/۳۰

داراییهای ثابت مشهود

۱۰ جدول برای تمام شده و استهلاک انقضای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال				استهلاک انقضای - ریال				بهای تمام شده - ریال				مبلغ دفتری - ریال			
تاریخ	مبلغ دفتری	استهلاک انقضای	مبلغ دفتری	تاریخ	مبلغ دفتری	استهلاک انقضای	مبلغ دفتری	تاریخ	مبلغ دفتری	استهلاک انقضای	مبلغ دفتری	تاریخ	مبلغ دفتری	استهلاک انقضای	مبلغ دفتری
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۱,۹۱۵,۴۰۰	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۲,۸۳۹,۱۹۱,۱۰۷	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۱۹,۳۱۳,۸۵۳,۵۸۸	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۱۲,۳۹۷,۴۹۱,۵۴۴	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۸۹۳,۸۸۶,۳۹۱	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۹,۵۱۳,۴۶۳,۴۷۷	۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۲,۳۰۱,۱۰۲,۴۵۱	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۳۵,۳۳۶,۵۱۶,۷۹۶	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۹۹,۵۳۳,۶۵۸,۸۴۹	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۴۰,۶۰۰,۵۷۴,۱۵۰	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۴۵۰,۱۲۱,۵۷۳	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۲,۹۸۳,۰۹۴,۵۹۷	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۱,۸۹۰,۸۱۸,۳۳۱	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۴۴۷,۱۰۷,۳۷۹	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۳,۵۱۳,۱۵۳,۳۳۱	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۱,۵۶۹,۰۸۸,۸۰۶	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۶,۳۰۳,۵۷۴,۵۶۲	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۱۹,۱۰۲,۳۵۸,۰۸۶	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۴,۵۸۳,۱۸۱,۴۱۰	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱,۴۳۱,۰۹۱,۷۰۸	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۱۰۴,۰۳۷,۸۱۹,۵۹۸	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۶۵,۷۸۲,۸۶۴,۵۸۳	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۳,۰۰۱,۴۴۳,۴۳۹	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸		۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۶۱۲,۷۳۳,۰۱۸	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۶۳۷,۷۷۸,۱۸۴	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹		۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۲,۵۹۲,۴۳۰,۰۸۹	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰	۰
۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۸,۳۹۹,۳۳۳,۳۳۱	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۱۰۴,۰۳۷,۸۱۹,۵۹۸	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۰	۱۳۹۵/۹/۳۰	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۶۹,۶۵۲,۸۰۶,۵۸۹	۰





شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱-۱- اضافه داراییهای ثابت و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است:

بهای تمام شده	ریال
ساختمان - هزینه تغییر نقشه آزمایشگاه آیروسل و ساخت سوله جدید ۵۰۰ متری	۱,۵۲۵,۶۸۹,۲۹۶
تاسیسات - بهای سیستم تصفیه گاز مخازن کوره هوای گرم و تعمیرات دیگ بخار	۷۹۸,۸۸۵,۶۸۶
ماشین آلات - بهای پمپ تریگر	۲,۵۰۷,۵۹۱,۰۲۲
ماشین آلات - بهای دستگاه اسلیوشیرینگ	۱,۳۸۲,۵۵۲,۸۶۶
ماشین آلات - دستگاه برکن و درب بند خط شیشه شوی	۵,۸۰۱,۰۰۳,۷۸۵
ماشین آلات قطعات ماشین آلات خطوط تولید سفید کننده، توالت شوی آیروسل	۱,۷۲۲,۰۱۰,۴۲۵
وسائط نقلیه - بهای یکدستگاه سراتو و تعمیر اساسی لیفتراک	۸۸۸,۹۲۳,۰۸۸
ابزار آلات - بهای قالبهای ادوات بسته بندی، چک پالت وستگ فرز	۴۰۶,۷۲۲,۰۰۰
انائیه و منصوبات - وسایل دفتری و اداری	۵۰۸,۳۸۰,۴۶۱
	<u>۱۵,۵۸۱,۷۶۹,۶۳۰</u>

۱-۲- داراییهای فروخته شده به شرح زیر است:

بهای تمام شده	ارزش دفتری	میانگ فروش	سود حاصل از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۱۵۶,۰۵۸	۹,۳۷۹,۰۶۷	۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۹,۳۷۰,۹۳۳
۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۴,۹۴۶	۴۵,۶۷۵,۰۰۰	۶,۹۳۸,۰۵۴
<u>۲۸۰,۹۵۶,۰۵۸</u>	<u>۴۸,۱۱۴,۰۱۳</u>	<u>۱۲۴,۴۲۵,۰۰۰</u>	<u>۷۶,۳۰۸,۹۸۷</u>

۱-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثناء وسائط نقلیه در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۱۹۹,۵۶۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسائط نقلیه نیز در پایان دوره مالی از پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه برخوردار است.

۱-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۸۰,۰۰۰
<u>۱,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۱۵,۱۸۰,۰۰۰</u>

۱-۵- سفارشات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال
۴۳,۹۹۲,۷۸۸
<u>۲,۵۴۸,۴۲۷,۳۰۱</u>
<u>۲,۵۹۲,۴۲۰,۰۸۹</u>

۱-۶- داراییهای در جریان مشتمل بر ۲۲۵,۵۷۵,۴۵۲ ریال مرتبط به ساختمان و ۱۷۶,۷۲۱,۸۶۴ ریال مربوط به تاسیسات و ۱۰۲,۴۳۶,۷۰۵ ریال مربوط به قطعات مصرفی و سایر هزینه های ماشین آلات می باشد.

۱-۷- مبلغ ۹۷۶ میلیون ریال هزینه بهره وامهای ارزی و ریالی مصرفی جهت داراییهای ثابت طرح توسعه (عمدتاً ماشین آلات) به بهای تمام شده داراییهای مذکور اضافه شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری شرکت تماماً ریالی و کوتاه مدت و به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
مانده	مانده	
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۸,۰۸۸,۸۹۵,۹۲۰	۳۹,۶۳۹,۰۲۰,۱۲۰	اشخاص وابسته (شرکت پاکسان)
۲۹,۵۴۱,۰۱۲,۴۸۱	۱۲,۱۱۵,۱۵۲,۴۳۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۷,۶۲۹,۹۰۸,۴۰۱	۵۱,۷۵۴,۱۷۲,۵۷۱	
(۹,۳۳۲,۹۶۸,۹۶۰)	۰	طبقه بندی باییش پرداختها
۳۸,۲۹۵,۹۳۹,۴۴۱	۵۱,۷۵۴,۱۷۲,۵۷۱	۱۱-۱
		حسابهای پرداختنی:
۱۳,۱۳۱,۶۲۵,۰۴۶	۱۹,۹۱۲,۸۲۱,۷۶۲	۱۱-۲ اشخاص وابسته (شرکت پاکسان)
۲۱,۵۱۷,۲۹۰,۳۹۵	۲۲,۶۸۵,۶۳۹,۴۱۲	۱۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴,۶۴۸,۹۱۵,۴۴۱	۵۲,۳۹۸,۴۷۱,۱۷۵	
۷۲,۹۴۴,۸۵۴,۸۸۲	۱۰۴,۱۵۲,۶۴۲,۷۴۶	
		غیر تجاری:
		اسناد پرداختنی
۶,۱۲۴,۲۹۲,۱۰۸	۶۸۸,۹۹۹,۰۹۳	اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده)
۶۹۳,۶۱۰,۳۹۳	۱,۴۸۷,۰۵۱,۸۱۵	
۵,۴۵۸,۰۸۶,۸۱۲	۹۴۶,۹۷۵,۰۵۵	۱۱-۴ مالیاتهای تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده
۲,۶۲۰,۰۹۸,۹۴۴	۱,۴۲۲,۸۵۱,۳۰۷	حق بیمه های پرداختنی
۵,۱۶۴,۶۰۹,۹۰۸	۶,۲۱۱,۴۰۴,۷۲۶	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵,۰۹۹,۷۷۲,۱۰۶	۶,۲۵۰,۲۸۳,۴۹۲	۱۱-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۷۲,۶۴۷,۴۶۸	۶۸,۵۲۵,۵۰۴	سه در هزار سودویک در هزار اتاق بازرگانی
۲,۹۳۶,۶۶۹,۸۱۹	۱,۹۰۱,۰۲۵,۴۴۴	فروشندهگان قطعات یدکی و خدمات
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر سودیعه اجاره
۳۸,۵۸۰,۷۸۸,۴۵۹	۱۹,۷۳۷,۲۱۶,۴۵۶	
(۴,۶۴۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	طبقه بندی باییش پرداختها
۳۳,۹۳۹,۴۸۸,۴۵۹	۱۹,۷۳۷,۲۱۶,۴۵۶	
۹۶,۸۸۴,۲۴۲,۳۴۱	۱۲۳,۸۸۹,۸۶۰,۲۰۲	

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱-۱- تفکیک اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸.۰۸۸.۸۹۵.۹۲۰	۲۹.۶۳۹.۰۲۰.۱۴۰	اشخاص وابسته (شرکت پاکسان)
۱۰.۶۰۹.۰۳۸.۰۰۰	.	سایر اشخاص:
۲۳.۱۶۷.۵۹۶.۰۵۲	۱۱.۹۶۸.۴۷۳.۳۱۱	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲.۱۳۷.۸۷۲.۸۵۸	.	شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده و بهداشتی
۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت کوشاکارتن صبا
۲.۳۱۷.۴۸۳.۲۵۹	.	صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین
۱۰۹.۰۲۲.۳۱۲	.	شرکت کارتن ایران
.	۱۴۶.۶۷۹.۱۲۰	شرکت مهام پلاستیک
۴۷.۶۲۹.۹۰۸.۴۰۱	۱۲.۱۱۵.۱۵۲.۴۳۱	ایمن ظرف قزوین
(۹.۴۳۳.۹۶۸.۹۶۰)		طبقه بندی بایبیش پرداختها
۳۸.۲۹۵.۹۳۹.۴۴۱	۵۱.۷۵۴.۱۷۲.۵۷۱	

۱-۱-۱- تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۱۸.۰۹۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی پرداخت شده است.

۱۱-۲- مانده بدهی به شرکت پاکسان بابت خرید مواد اولیه (اسید سولفونیک، کمپرن، تگزایون و....) و حق لیسانس محصولات می باشد. نظر به اینکه فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات بهداشتی سینا متعلق به شرکت پاکسان می باشد، قرارداد حق الامتیاز استفاده از برند یا آن شرکت منعقد گردیده است. طبق مفاد قرارداد مذکور حق لیسانس هر واحد از محصولات با نامهای تجاری برف، گلی، سپید، آرکید، سردا، رخشا، پراید و پوش (بجز برند کوالیر و پریمکس) تا مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال معادل ۵ درصد و بالاتر از آن ۲.۵ درصد قیمت درب کارخانه آنها می باشد.

۱۱-۳- حسابهای پرداختی تجاری ریالی به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۲۱۶.۳۳۴.۰۴۱	۱.۵۹۱.۹۳۴.۲۰۹	شرکت پارسا نقش آفرین نگار
۷۵۳.۹۹۶.۸۴۰	۹۵۵.۰۶۴.۷۸۰	شرکت سامان پلاستیک
۹۴۹.۳۰۸.۶۱۶	۲۲۶.۱۸۳.۳۴۳	صنایع پلاستیک تک
۱.۶۵۲.۴۶۹.۴۴۲	۱.۸۸۲.۰۶۴.۱۰۲	پلاستیک عباسی
۸۱۵.۵۳۲.۷۴۰	۵۹۹.۳۳۶.۵۰۰	پیشگام چاپ
۷۱۴.۱۸۵.۹۸۵	۲.۰۴۴.۷۷۱.۸۷۵	شرکت کلرپارس
۱.۶۵۱.۵۶۹.۴۵۲	۲.۲۸۳.۶۶۴.۴۳۹	شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی
۱.۲۱۴.۹۱۳.۱۹۷	۳۹۲.۸۰۸.۰۵۶	کارتن ایران
۲.۳۰۱.۱۲۹.۶۱۲	.	شرکت کوشاکارتن صبا
۱.۱۱۴.۰۶۲.۸۴۰	.	پدیده شیمی جم
۷۰۳.۱۱۰.۰۰۰	.	زیست فرآوری سپاهان
۱.۳۸۴.۳۹۱.۳۳۳	.	صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین
۹۷۲.۰۰۰.۰۰۰	.	ماتی مان پارس
۴۰۸.۱۳۷.۷۰۶	.	شرکت فامرین ابهر (شهاب پلاست سابق)
.	۵۹۱.۸۸۴.۸۰۰	کارگاه پارس پلاستیک
.	۴۴۰.۲۵۷.۱۰۴	شرکت صنایع چسب سینا
.	۴۹۰.۰۷۳.۴۵۱	شرکت سپر پلاست میهن
.	۳۰۵۹.۴۲۸.۱۷۹	صنایع بسته بندی آراسنج البرز
.	۶۳۲.۸۵۴.۰۰۰	شرکت شیمی اندیشان
.	۴۶۰۴.۶۷۲.۳۲۱	شرکت کارتن کاسپین
.	۶۳۶.۱۱۱.۷۹۲	کیمیا شیمی دماوند
.	۳.۶۸۵.۴۵۳.۵۰۰	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران
.	۲.۳۷۰.۷۶۵.۷۶۰	تعاونی چاپ وبسته بندی رنگ و هنر شمال
۵.۶۶۶.۳۴۹.۵۹۱	۵.۹۹۸.۳۱۱.۲۰۱	سایر
۲۱.۵۱۷.۲۹۰.۴۹۵	۲۲.۴۸۵.۶۳۹.۴۱۲	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱-۴-۱- سرفصل فوق شامل مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی است که مراتب زیردراین خصوص قابل ذکر است.

۱۱-۴-۱- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۷,۸۱۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۶,۰۰۱ میلیون ریال بابت جرایم مطالبه شده است. شرکت نسبت به مبالغ مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی معترض گردیده و پس از رسیدگی مجدد اصل مالیات و عوارض مورد مطالبه به مبلغ ۶,۵۲۲ میلیون ریال کاهش یافته است. که با اعتراض مجدد شرکت در مرحله رسیدگی است.

۱۱-۴-۲- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۶,۴۸۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات مطالبه شده است. شرکت نسبت به مبالغ مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی معترض گردیده که تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۱-۴-۳- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت مربوط به سال های ۱۳۹۳ لغایت آذر ۱۳۹۴ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۱-۵- تفکیک ذخیره هزینه های پرداختنی بشرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره حقوق و مزایای پرسنل
۱,۶۹۶,۷۱۷,۵۰۰	۲,۱۰۲,۰۰۲,۴۷۷	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۶۹۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۲,۳۵۰,۰۰۰	ذخیره برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۲۶۳,۵۲۱,۴۵۸	۶۶,۶۶۳,۰۴۲	ذخیره عیدی ۹ ماهه پرسنل
۱,۴۳۲,۴۱۶,۰۲۶	۱,۶۷۶,۲۲۹,۴۶۸	ذخیره مالیات ارزش افزوده سال منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
.	۷۷۲,۷۵۹,۵۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل
۸۰۲,۰۷۰,۷۷۸	۸۴۵,۵۲۷,۲۸۴	ذخیره سایر هزینه ها
۱۱۳,۳۹۷,۳۴۴	۳۳۴,۸۴۱,۶۵۶	
<u>۵,۰۹۹,۷۷۳,۱۰۶</u>	<u>۶,۲۵۰,۴۸۳,۴۹۲</u>	

شرکت صنایع بهداشتی، ساینال (سینا) سهامی عام،  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی،  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

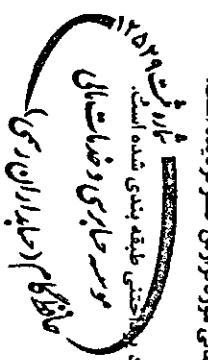
۱۲- مالیات پرداختنی

مالیات برد آمد شرکت برای سالیهای مالی قبل از ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ (با مدنظر قرار دادن موارد در جریان اعتراض زیر) قطعی و رسوبه شده است.  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالیهای مالی ۱۳۸۷ منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به شرح جدول زیر است.  
 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ - ریال

نحوه تشخیص	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمدشامل مالیات	سود ابرازی	منتهی به
قطعی ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۵.۲۳۳.۳۷۳.۰۷۲	۵.۲۳۳.۳۷۳.۰۷۲	۵.۱۶۷.۰۹۸.۸۷۶	۴.۴۴۶.۱۸۴.۸۸۹	۱۷.۷۸۴.۷۳۹.۵۵۶	۲۳.۴۹۷.۷۷۷.۸۷۶	۱۳۸۷/۹/۳۰
قطعی ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۹.۸۲۵.۱۵۸.۶۶۶	۹.۸۲۵.۱۵۸.۶۶۶	۹.۶۱۸.۰۰۶.۹۳۸	۷.۳۱۶.۳۳۱.۰۶۷	۲۹.۲۶۵.۳۸۴.۳۶۸	۳۳.۶۳۶.۱۹۹.۵۳۷	۱۳۸۸/۹/۳۰
قطعی ماده ۲۵۱ مکرر	۰	۰	۵.۸۲۵.۷۴۰.۶۰۶	۵.۸۲۵.۷۴۰.۶۰۶	۵.۷۷۰.۸۹۶.۷۸۰	۵.۱۶۱.۵۳۰.۹۳۲	۲۰.۶۴۶.۰۸۳.۷۲۸	۲۳.۳۱۹.۵۸۶.۸۳۱	۱۳۸۹/۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۵۵۱۳.۴۱۷.۴۲۳	۵۵۱۳.۴۱۷.۴۲۳	۵.۶۳۳.۶۷۹.۱۴۶	۴.۲۱۲.۹۲۸.۷۰۵	۱۶.۸۵۱.۷۱۴.۸۲۰	۲۰.۵۰۱.۳۳۸.۱۵۵	۱۳۹۰/۹/۳۰
قطعی	۰	۰	۱۰.۸۱۱.۳۰۲.۴۸۱	۱۰.۸۱۱.۳۰۲.۴۸۱	۱۱.۳۷۱.۸۱۶.۶۵۰	۱۰.۵۷۴.۹۰۵.۰۵۴	۴۲.۳۹۹.۶۳۰.۳۱۷	۴۷.۹۴۳.۵۱۹.۳۴۷	۱۳۹۱/۹/۳۰
تشخیص در بر سه اعتراض	۸.۰۰۶.۷۳۶.۶۳۶	۸.۰۰۶.۷۳۶.۶۳۶	۰	۳۱.۰۰۶.۹۱۱.۹۹۶	۳۱.۰۰۶.۹۱۱.۹۹۶	۲۵.۸۸۱.۶۷۳.۶۱۹	۲۷.۱۶۶.۴۳۲.۷۳۸	۱۱۱.۰۳۰.۹۱۶.۹۹۹	۱۳۹۲/۹/۳۰
در دست رسیدگی	۱.۷۲۴.۳۴۲.۲۶۲	۰	۱.۷۲۴.۳۴۲.۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۷.۴۳۸.۵۵۴.۹۷۳	۱۳۹۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	۹.۷۳۱.۰۷۸.۸۹۸	۵.۴۰۸.۶۶۰.۸۹۴	۰	۰	۰	۱.۷۲۴.۳۴۲.۲۶۲	۲۲.۷۷۳.۳۰۹.۰۴۹	۱۸.۸۳۱.۹۷۶.۰۴۶	۱۳۹۴/۹/۳۰
	(۶۴۰.۵۳۰.۶۸۵)	۱۳.۴۱۵.۳۹۷.۵۳۰	۰	۰	۰	۵.۴۰۸.۶۶۰.۸۹۴	۳۸.۴۵۴.۹۸۰.۰۰۲	۳۸.۴۵۴.۹۸۰.۰۰۲	۱۳۹۵/۹/۳۰
	۹.۶۶۷.۰۲۵.۲۱۳	۱۳.۴۱۵.۳۹۷.۵۳۰							جمع

کسروی شونیش پرداخت مالیات

۱- نسبت به برگ قطعی مالیات عملکرد سنوات ۸۷ تا ۸۹ به دفتر ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض شده لیکن تاریخ تظلم فورتهای مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است.  
 ۲- مالیات عملکرد دسال مالی منتهی به ۲۹/۹/۱۳۹۲ اثر شرکت توسط وزارت دارایی به مبلغ ۸۰۰۷ میلیون ریال تشخیص گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض داشته که نتیجه رسیدگی حیات حل اختلاف مالیاتی، منجر به قرار کارشناسی گردیده که نتیجه قطعی آن تاریخ تهیه این یادداشتها مشخص نگردیده است.  
 ۳- حداقل سراسر مالی منتهی به ۲۹/۹/۱۳۹۲ مورد رسیدگی حسابداران رسمی قرار گرفته و مالیات آن به مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال تعیین گردیده لیکن تا تاریخ این یادداشتها نتیجه رسیدگی اداره امور مالیاتی مشخص نگردیده است.  
 ۴- جهت محاسبه مالیات عملکرد دسال مالی منتهی به ۲۹/۹/۱۳۹۵ مبلغ ۱۳۹۵/۹/۳۰ ریال سودسبزه بانگی و مبلغ ۱۳۹۴/۹/۳۰ ریال سود حاصل از صادرات طبق ق.م.م معاف تلقی و از درآمدشامل مالیات دوره مالی مورد گزارش کسروی در دیده است.

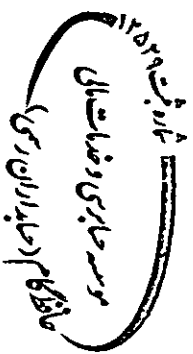


شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)  
 داده‌های توجیحی، صورت‌های مالی،  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۳- تسهیلات مالی به تفکیک ارزی و ریالی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱۶۷,۴۵۶,۶۳۸,۳۳۳	۱۲,۰۷۷,۳۶۵,۱۳۶	۱۵۴,۳۷۹,۲۷۳,۰۸۶	۱۶۴,۳۷۳,۵۷۳,۱۹۷	۱۷,۱۲۵,۳۲۸,۶۵۳	۱۴۷,۲۴۷,۲۴۴,۵۴۴	۱۳-۲ پایه‌ها
(۱۴,۳۳۱,۵۱۸,۸۸۵)	(۳,۴۰۴,۰۹۰,۳۱۲)	(۱۳,۹۲۷,۱۰۹,۵۷۳)	(۳,۸۵۴,۷۵۶,۰۸۰)	.	(۳,۸۵۴,۷۵۶,۰۸۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵۳,۱۲۵,۱۱۹,۳۳۷	۱۲,۷۷۲,۹۵۵,۸۲۴	۱۴۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۱۳	۱۵۹,۵۱۷,۸۱۷,۱۱۷	۱۷,۱۲۵,۳۲۸,۶۵۳	۱۴۲,۳۹۲,۴۸۸,۴۶۴	
.	.	.	(۱۵,۳۹۹,۵۰۸,۶۱۵)	(۱۴,۵۵۱,۲۳۶,۵۶۱)	(۹۴۸,۳۷۲,۰۵۴)	کسر می‌شود: حصه باقیمت
۱۵۳,۱۲۵,۱۱۹,۳۳۷	۱۲,۷۷۲,۹۵۵,۸۲۴	۱۴۰,۳۵۲,۱۶۳,۵۱۳	۱۴۴,۱۱۸,۳۰۸,۵۰۲	۲,۵۷۴,۰۹۲,۰۹۲	۱۴۱,۴۴۴,۲۱۶,۴۱۰	حصه جاری
۲,۵۳۶,۳۳۲,۵۵۴	۹۵۷,۲۱۲,۷۸۱	۱,۵۷۹,۱۱۹,۷۷۳	۷,۳۰۱,۴۸۹,۳۶۵	.	۷,۳۰۱,۴۸۹,۳۶۵	سود، کل مزد تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۵۵,۷۶۱,۴۵۱,۸۹۱	۱۳,۷۳۰,۱۶۸,۶۰۵	۱۴۲,۰۳۱,۳۸۳,۲۸۶	۱۵۱,۳۱۹,۷۹۷,۸۶۷	۲,۵۷۴,۰۹۲,۰۹۲	۱۴۸,۶۴۵,۷۰۵,۷۷۵	



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳-۲- به تفکیک بانکها و تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۸۲۰,۰۹۸,۰۷۴	۰	صنعت و معدن
۱۶,۵۰۰,۳۸۹,۳۸۱	۲۴,۹۲۲,۴۵۲,۳۵۱	توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی
۱۴,۰۳۴,۵۷۷,۹۱۷	۱۷,۱۲۵,۳۲۸,۶۵۳	توسعه صادرات زنجان - مشارکت مدنی ارزی
۹۸۰,۸۲۶,۴۱۱	۱,۰۹۸,۵۳۸,۷۱۸	توسعه صادرات زنجان - مشارکت مدنی ریالی
۳۱,۴۰۹,۹۸۴,۶۷۶	۱۹,۷۲۰,۳۶۵,۷۹۱	صادرات سپهبد قرنی - مشارکت مدنی
۲۵,۹۷۲,۲۳۲,۹۹۹	۰	صادرات ابهر - مشارکت مدنی
۷۴,۲۷۳,۸۶۰,۳۱۸	۰	اقتصاد نوین - مشارکت مدنی
-	۱۰۸,۷۰۷,۳۷۷,۰۴۹	بانک ملی شعبه بازار-مشارکت مدنی
۱۶۹,۹۹۲,۹۷۰,۷۷۶	۱۷۱,۵۷۴,۰۶۲,۵۶۲	
(۱۴,۲۳۱,۵۱۸,۸۸۵)	(۴,۸۵۴,۷۵۶,۰۸۰)	کسر می شود: سود سنوات آتی
۱۵۵,۷۶۱,۴۵۱,۸۹۱	۱۶۶,۷۱۹,۳۰۶,۴۸۲	

۱۳-۲-۱- دوران استمهال وامهای مشارکت مدنی ارزی وریالی بانک توسعه صادرات زنجان در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ خاتمه یافته و به همراه

سود دوران مشارکت بانرهای به ترتیب ۷,۸ درصد و ۱۸ درصد در اقساط مساوی به سر رسید سال ۱۳۹۶ تقسیم شده است

بازپرداخت تسهیلات ارزی فوق بالارز مبادله ای خواهد بود.

۱۳-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۰۳۴,۵۷۷,۹۱۷	۱۷,۱۲۵,۳۲۸,۶۵۳	۷,۸ درصد
۲۴,۳۰۱,۳۱۳,۸۶۶	۱,۰۹۸,۵۳۸,۷۱۸	۲۱ درصد
۴۸,۳۲۳,۲۳۲,۹۹۹	۰	۲۴ درصد
۰	۱۵۳,۳۵۰,۱۹۵,۱۹۱	۱۸ درصد
۸۳,۳۳۳,۸۴۴,۹۹۴	۰	۲۷ درصد
۱۶۹,۹۹۲,۹۷۰,۷۷۶	۱۷۱,۵۷۴,۰۶۲,۵۶۲	

۱۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۰۸,۷۰۷,۳۷۷,۰۴۹	در قبال زمین و مستحقات کارخانه
۱۵۹,۳۹۲,۹۷۰,۷۷۶	۵۳,۶۸۶,۶۸۵,۵۱۳	در قبال چک و سفته
۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال سپرده بانکی
۱۶۹,۹۹۲,۹۷۰,۷۷۶	۱۷۱,۵۷۴,۰۶۲,۵۶۲	

شماره ثبت ۱۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی ساندنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳-۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال
۱۷۱.۵۷۲.۰۶۲.۵۶۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۴- پیش دریافت ها  
پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۵.۵۹۲.۲۸۵	۱۸۰.۱۰۲.۱۶۱	۱۴-۱
۱۱۸.۳۱۲.۷۶۹	۱۲۴.۵۲۴	
۱.۱۳۸.۹۳۴.۷۹۶	۱۷۴.۵۰۹.۸۵۶	۱۴-۲
۱.۴۹۲.۸۳۹.۸۵۰	۳۵۲.۷۳۶.۵۴۱	

پیش دریافت ریالی فروش محصولات  
پیش دریافت ریالی فروش ضایعات  
پیش دریافت ارزی فروش محصولات

۱۴-۱- پیش دریافت ریالی فروش محصولات متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۱۶.۰۹۲.۵۰۰	۸۱.۱۴۱.۸۰۴
	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
	۲۷.۴۵۱.۸۵۸
۱۹.۴۹۹.۷۸۵	۲۱.۵۰۸.۴۹۹
۲۳۵.۵۹۲.۲۸۵	۱۸۰.۱۰۲.۱۶۱

روزیه حمزه نژاد  
امید غلامی  
محسن امینی  
شرکت پرچین  
سایر

۱۴-۲- پیش دریافت های ارزی فروش صادراتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	مبلغ ارز دلار
ریال	ریال	
۶۸۲.۷۷۰	۶۸۲.۷۷۰	۱۹
۲۸۷.۳۸۶	۹۶.۶۰۲	۳
۳۶۱.۵۹۸	۳۶۱.۵۹۸	۱۲
۲۲۵.۹۶۵	۲۲۵.۹۶۵	۸
۳۶۵.۰۱۹	۳۶۵.۰۱۹	۱۲
۳۲.۳۹۹.۳۷۱	۳۵.۲۰۲.۱۲۶	۱۰۰۲۹
۱۱.۹۲۰.۷۸۱	۱۱.۹۲۰.۷۸۱	۳۷۴
۱۴۱.۵۶۶	۶۰.۷۲۷.۱۶۸	۱.۷۱۶
۱.۷۴۴.۸۱۱	۳.۸۷۳.۲۳۶	۱۰۵
۱۷.۰۱۲.۲۷۴	۱۷.۰۱۲.۲۷۴	۵۱۶
۱۰۰۱۵.۲۳۱.۷۰۷	۱.۱۸۴.۲۸۸	۳۳
۵۸.۵۶۳.۵۷۴	۶۲.۷۳۰	۲
۹۸.۰۷۴	۹۸.۰۷۴	۳
.	۲۴.۱۸۴.۳۷۲	۶۸۲
.	۲.۹۷۳.۴۱۹	۸۵
.	۶۱.۰۹۶	۲
.	۱.۵۸۸.۴۴۵	۴۶
.	۱۳.۱۹۴.۲۷۷	۲۲۸
.	۶۹۵.۶۱۶	۱۹
۱.۱۳۸.۹۳۴.۷۹۶	۱۷۴.۵۰۹.۸۵۶	۴.۸۹۴

الدیلمی  
شرکت ایمانی  
جمیدگنبد- ترکمنستان  
شرکت عبدالخالق  
شرکت عبدالغفار  
شرکت لیندا- گرجستان  
محمد عادل صاحب زاده - افغانستان  
شرکت مونتاگروپ  
شرکت تجاری ناصر مسعود  
شرکت طاهر کروگلیف  
شرکت حاج عمار  
شرکت عزیزی  
شرکت یوسفی  
شرکت G@P  
شرکت ارس فود  
شرکت بازرگانی توانا  
شرکت بازرگانی نجیب  
شرکت برادران خباز  
شرکت فولاد آساب کاوه



شرکت صنایع بهداشتی ساندنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سرمایه

ترکیب سهامداران و میزان سهام آنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال		سهام	
۸۲,۱۹۹,۵۴۲,۰۰۰	۸۲,۲۰	۸۲,۱۹۹,۵۴۲	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۹۹۶,۱۶۱,۰۰۰	۱,۰۰	۹۹۶,۱۶۱	مریم توکلیان
۸۳۵,۸۰۳,۰۰۰	۰,۸۳	۸۳۵,۸۰۳	اعظم سادات قائم مقامی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۰	۷۰۰,۰۰۰	محمدسلامت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۵۰۰,۰۰۰	غلامعلی خورسندی لاکوی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت دانایی محوران غرب گستر (سهامی خاص)
۱۴,۲۶۸,۴۹۴,۰۰۰	۱۴,۲۷	۱۴,۲۶۸,۴۹۴	سایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۷,۸۷۹,۱۳۵,۳۲۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۷- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مقدار-کیلوگرم	ریال	مقدار-کیلوگرم	ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۴۰۲,۴۲۹,۹۲۷,۲۰۰	۱۸,۳۸۱,۶۱۰	۴۳۲,۱۸۰,۵۲۵,۶۵۷	۱۸,۴۹۷,۴۳۵	انواع مایع ظرفشویی گلی و گلی پلاس برف وارکید
۱۲,۲۳۷,۲۵۳,۷۱۴	۴۶۹,۴۰۴	۱۰,۹۳۵,۴۱۰,۰۳۵	۴۰۹,۹۶۷	مایع نرم کننده لباس سپید و پیریمکس
۷۲,۸۶۶,۳۸۸,۶۷۸	۲,۲۲۰,۹۱۸	۹۲,۵۳۹,۴۵۳,۳۱۸	۲,۶۶۵,۳۵۱	مایع لباسشویی سپید و پیریمکس
۱۶,۴۵۰,۶۷۹,۲۲۵	۴۶۹,۰۰۸	۱۸,۳۲۱,۶۷۲,۱۶۰	۴۶۱,۸۹۹	مایع شیشه شوی ۷۵۰ گرمی گلی وارکید
۵,۹۳۷,۲۷۱,۰۱۱	۱۴۳,۱۳۶	۷,۵۵۱,۲۱۸,۴۷۲	۱۸۲,۰۱۸	مایع چند منظوره ۷۵۰ گرمی رخشا
۲۱,۲۱۷,۶۴۵,۶۱۲	۲,۱۲۰,۴۹۰	۲۸,۵۳۷,۸۰۴,۱۵۴	۲,۷۱۴,۹۲۲	انواع مایعات سفیدکننده برف و رخشا
۸,۸۱۶,۶۲۳,۸۰۱	۲۸۸,۲۸۱	۷,۲۹۷,۳۸۳,۳۵۱	۲۲۷,۱۱۱	مایع وژل توالت شوی ولوله بازکن رخشا
۲۴,۳۱۲,۶۰۷,۵۷۹	۶۴۷,۱۴۷	۲۳,۰۰۳,۶۳۵,۴۸۹	۸۱۹,۵۳۳	سایر محصولات
۵۶۴,۲۶۸,۳۹۶,۸۲۰	۲۴,۷۳۹,۹۹۴	۶۳۰,۳۶۷,۱۰۲,۶۳۶	۲۵,۹۷۸,۲۳۶	
				صادراتی:
۱۳,۰۶۳,۱۳۶,۸۸۱	۷۸۸,۰۰۴	۵,۹۴۱,۶۷۵,۸۹۵	۳۷۷,۸۶۸	انواع مایع ظرفشویی برف و پراید
۴۳,۰۲۵,۲۱۸,۱۵۹	۱,۰۰۶,۲۶۷	۴۳,۳۳۶,۳۴۰,۶۳۶	۱,۰۱۱,۹۲۲	ژل ظرفشویی ۲۵۰ و ۴۵۰ گرمی پراید و برف
۲,۲۸۵,۲۴۵,۶۹۸	۸۷,۵۲۲	۱,۲۳۰,۶۹۱,۳۲۰	۵۷,۱۲۲	مایع شیشه شوی برف و پراید ۵۰۰ گرمی
۸۶۷,۶۰۶,۸۲۳	۵۰۰,۴۲	۵۳۷,۶۶۰,۴۶۲	۳۹,۶۰۳	سایر مایعات شوینده
۵۹,۲۵۱,۲۰۷,۵۶۱	۱,۹۳۱,۸۲۵	۵۱,۰۴۶,۳۶۸,۳۱۳	۱,۴۸۶,۵۲۵	
۶۲۳,۵۱۹,۰۴۳,۳۸۱	۲۶,۶۷۱,۸۲۹	۶۸۱,۴۱۳,۴۷۰,۹۴۹	۲۷,۴۴۶,۷۶۱	فروش ناخالص
(۱۰۴,۱۵۶,۴۲۸,۹۸۲)		(۱۳۹,۷۵۲,۳۸۰,۸۱۱)		برگشت از فروش و تخفیفات
۵۱۹,۳۶۳,۱۷۵,۳۹۹		۵۴۱,۶۶۱,۰۹۰,۱۳۸		فروش خالص
۳,۸۰۰,۳۸۲,۴۸۰		۲,۸۷۹,۱۳۶,۸۵۵		درآمد ارائه خدمات
۵۲۳,۱۶۳,۵۵۷,۸۷۹		۵۴۴,۵۴۰,۲۲۶,۹۹۳		

۱۷-۱ درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی به اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
				اشخاص وابسته:
۸۴,۴	۴۴۱,۷۸۳,۸۰۱,۵۳۱	۸۶,۰	۴۶۸,۲۸۵,۳۹۵,۳۶۹	شرکت به پخش
۲,۱	۱۰,۷۳۲,۱۷۹,۵۰۵	۳,۳	۱۸,۱۷۱,۱۸۳,۲۴۷	شرکت فراصرفه
۰,۵	۲,۶۸۵,۶۷۰,۳۳۰	۰,۴	۲,۰۱۵,۷۷۴,۷۱۰	شرکت پاکسان
۰,۳	۱,۷۶۲,۲۱۸,۰۰۰	۰,۲	۱,۰۳۰,۰۹۲,۲۷۵	شرکت مرواریدهامون
۰,۰	۰	۰,۰	۱,۱۹۰,۷۵۵	شرکت گلنناش
۸۷,۳	۴۵۶,۹۶۴,۸۶۹,۳۶۶	۸۹,۹	۴۸۹,۵۰۳,۶۳۶,۴۵۶	
۱۲,۷	۶۶,۱۹۸,۶۸۸,۵۱۳	۱۰,۱	۵۵,۰۳۶,۵۹۰,۵۳۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۵۲۳,۱۶۳,۵۵۷,۸۷۹	۱۰۰	۵۴۴,۵۴۰,۲۲۶,۹۹۳	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۷-۲-درآمد ارائه خدمات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	مقدار-کیلوگرم	ریال	مقدار-کیلوگرم
۲.۸۰۰.۳۸۲.۴۸۰	۴۷۱.۲۶۰	۲.۸۷۹.۱۳۶.۸۵۵	۴۴۲.۶۸۲
۲.۸۰۰.۳۸۲.۴۸۰	۴۷۱.۲۶۰	۲.۸۷۹.۱۳۶.۸۵۵	۴۴۲.۶۸۲

خدمات کارمزدی (شامپو، مریلاو، برف شادی، روشنک)

۱۷-۳-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۰	۳۲	۱۰۹,۶۴۳,۰۹۷,۱۲۲	۲۲۹,۰۰۱,۹۱۵,۹۴۷	۲۳۸,۶۴۵,۰۱۳,۰۶۹
۱۸	(۱)	(۸۰,۶۳۵,۳۳۱)	۸,۷۹۷,۸۴۸,۴۹۶	۸,۷۱۷,۲۱۳,۱۶۵
۹	۲۵	۱۸,۶۰۱,۹۴۷,۲۱۶	۵۴,۸۲۲,۰۱۸,۵۱۴	۷۳,۴۴۳,۹۶۵,۷۲۰
۱۹	۲۸	۴,۴۵۶,۹۴۳,۶۲۷	۱۱,۳۲۲,۰۸۰,۴۴۶	۱۵,۷۷۹,۰۲۴,۰۷۳
۵۰	۵۰	۳,۰۹۱,۷۴۸,۹۵۹	۳,۰۴۱,۸۹۹,۱۷۷	۶,۱۳۳,۶۴۸,۱۳۶
۲۱	۳۱	۷,۰۱۲,۵۷۶,۱۷۱	۱۵,۸۲۸,۶۳۶,۵۷۶	۲۲,۸۴۱,۳۱۲,۷۴۷
۵۷	۹	۵۵۵,۸۵۶,۳۲۳	۵,۴۱۵,۹۱۹,۵۴۹	۵,۹۷۱,۷۷۵,۸۷۲
۲۷	۴۱	۱۷,۸۰۳,۴۰۸,۰۴۶	۲۵,۵۲۲,۹۲۲,۵۹۰	۴۳,۳۲۶,۳۴۰,۶۳۶
۳۶	۳۵	۹,۴۲۲,۷۴۴,۳۱۶	۱۷,۳۶۰,۱۵۲,۳۹۴	۲۶,۷۹۲,۸۹۶,۷۱۰
۲۱	۲۵۲	۱۷۰,۵۱۷,۶۸۶,۴۴۹	۳۷۱,۱۴۳,۴۰۳,۶۸۹	۵۴۱,۶۶۱,۰۹۰,۱۳۸
۷۳	(۱۹)	(۵۴۷,۲۸۷,۸۳۱)	۳,۳۲۶,۲۲۶,۶۸۶	۲,۸۷۹,۱۳۶,۸۵۵
۲۱	۲۲۳	۱۶۹,۹۷۰,۳۹۸,۶۱۸	۳۷۴,۵۶۹,۸۲۸,۳۷۵	۵۴۴,۵۴۰,۲۲۶,۹۹۲

اتواع مایع ظرفشویی گلی و گلی پلاس، برف وارکید  
مایع نرم کننده لباس سپید و پیریمکس  
مایع لباسشویی سپید و پیریمکس  
مایع شیشه شوی ۵۰۰ گرمی گلی وارکید  
مایع چند منظوره ۶۵۰ گرمی رخشا  
اتواع مایعات سفید کننده برف و رخشا  
مایع وژل توالت شوی و لوله بازکن رخشا  
زل ظرفشویی ۲۵۰ و ۴۵۰ گرمی پراید و برف  
سایر محصولات  
درآمد ارائه خدمات کارمزدی

۱۷-۴- تخفیفات فروش زیر فاکتوری به شرکت بهیخس عبارت از تخفیفات حجمی و ویژه طبق قرارداد منعقد با این شرکت می باشد.

۱۷-۵- فروش صادراتی به مبلغ ۱,۴۵۱,۲۳۹ دلار بابت کالای ارسالی به کشورهای قزاقستان، ازبکستان، تاجیکستان، گرجستان و افغانستان می باشد.

۱۷-۶- نرخ فروش محصولات براساس وضعیت و کتیش بازار، توسط واحد بازاریابی شرکت پاکسان و سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۵ برخی از کالاها براساس مجوز سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان به میزان ۱۲.۵ درصد افزایش نرخ داشته که جهت حفظ و توسعه بازار این افزایش نرخ به تخفیفات افزوده شده است.

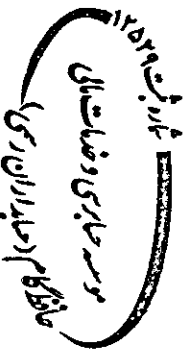
۱۷-۷- بدلیل راه اندازی خطوط اسپری و شامپو براساس طرح توسعه جدید شرکت و انجام تولیدات اولیه به صورت کارمزدی و در دست توسعه بودن تولیدات کل استهلاک و سربار این خطوط به تولید انجام شده فعلی سرشکن شده است (بدلیل عدم تسهیم هزینه های آن به سایر خطوط) لذا بهای تمام شده تولیدات کارمزدی متحمل زیان گردیده است. انتظار این است که بابه ظرفیت رساندن آنها براساس وضعیت بازار برنامه ریزی انجام شده سود آور گردند.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حاجداران رسی)

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
جمع	بهای تمام شده ارائه	بهای تمام شده فروش	جمع	بهای تمام شده ارائه	بهای تمام شده فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳,۴۷۹,۵۵۵,۴۳۲	۹۳۴,۹۷۰,۳۳۴	۳۳۲,۵۴۴,۵۸۵,۰۹۸	۳۲۸,۵۲۴,۰۳۲,۹۵۷	۱,۷۷۰,۱۸۳,۰۶۶	۳۲۶,۷۵۳,۸۳۹,۸۹۱	مواد اولیه و لوازم بسته بندی مصروفی	
۱۴,۷۳۹,۷۵۸,۵۹۲	۲,۱۷۲,۵۷۵,۳۵۵	۱۰,۵۶۷,۱۸۳,۳۳۷	۱۳,۳۶۹,۵۵۷,۷۹۲	۱,۳۶۳,۴۲۱,۳۲۴	۱۲,۰۰۵,۶۳۱,۴۶۸	دستمزد مستقیم	
۱۵,۱۳۸,۵۲۸,۴۴۷	۲۷۱,۸۰۲,۳۳۴	۱۴,۸۶۶,۷۲۶,۱۳۲	۱۸۰,۱۵۱,۱۴۷,۹۱۶	۱۹۴,۷۷۴,۴۷۵	۱۷,۸۲۰,۳۷۳,۴۶۱	سربار تولید :	
۱۰,۴۵۲,۷۷۵,۳۱۲	۱۸۷,۶۷۲,۷۰۸	۱۰,۲۶۵,۱۰۲,۶۰۴	۸,۵۷۳,۲۴۸,۰۳۸	۱۵۵,۸۱۹,۵۸۰	۸,۴۱۷,۴۳۸,۴۵۸	دستمزد غیر مستقیم	
۱۴,۱۷۳,۷۴۷,۵۳۹	۲۵۴,۴۸۰,۳۱۷	۱۳,۹۱۹,۲۶۷,۲۳۲	۱۲,۳۹۷,۱۷۵,۹۶۲	۲۳۳,۷۲۹,۳۷۰	۱۲,۰۶۳,۴۴۶,۵۹۲	استهلاک	
۳,۸۵۰,۹۸۴,۳۶۵,۳۲۲	۲,۸۱۵,۱۰۰,۳۸۸	۳,۸۲۱,۶۲۲,۸۶۴,۳۸۴	۲۸۰,۷۷۸,۶۴۷,۶۸۵	۲,۷۱۷,۹۲۷,۸۱۵	۳,۷۷۰,۶۰۷,۷۱۹,۸۷۰	جمع هزینه های ساخت	
(۱,۵۶۶,۹۱۷۸,۸۵۰)	(۶,۹۹۹,۲۳۵)	(۱,۵۵۹,۹۷۹,۶۱۵)	۱,۵۷۰,۳۴۲,۳۷۱	.	۱,۵۷۰,۳۴۲,۳۷۱	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	
*	*	*	۱,۷۹۹,۷۱۶,۶۱۵	(۹,۱۲۶,۶۹۸)	۱,۸۰۸,۸۴۳,۳۱۳	انتقال به هزینه	
۳,۸۴۴,۴۱۷,۳۸۶,۴۷۲	۳,۸۱۴,۵۰۱,۸۰۳	۳,۸۰۶,۲۰۸,۸۴۶,۶۶۹	۳,۸۴۱,۴۸۶,۰۶۶,۶۷۱	۳,۷۰۸,۸۰۱,۱۱۷	۳,۸۰۴,۳۲۹,۸۰۵,۵۵۴	بهای تمام شده ساخت	
۱۹,۳۸۲,۳۳۳,۳۲۹	(۲,۵۵۶,۶۸۸,۳۳۳)	۱۹,۵۳۷,۸۹۱,۵۶۲	(۶,۱۹۴,۴۲۵,۰۵۷)	(۳۲۴,۵۶۱,۹۷۱)	(۵,۹۶۹,۸۶۳,۰۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	
(۳,۶۶۵,۸۲۳,۷۷۴)	(۸۰۱,۴۸۴,۹۱۹)	(۳,۸۶۴,۳۳۸,۸۵۵)	(۳,۳۸۴,۳۵۳,۳۳۹)	(۵۷,۸۱۴,۴۶۰)	(۳,۳۲۶,۵۳۸,۷۷۹)	مصارف داخلی	
۴۰۰,۳۳۳,۷۸۵,۹۲۷	۲,۷۵۷,۳۴۸,۵۵۱	۲۹۷,۳۷۶,۴۳۷,۳۷۶	۲۷۴,۵۶۹,۸۷۸,۳۷۵	۲,۴۲۶,۴۴۶,۶۸۶	۳۷۱,۱۴۳,۴۰۳,۶۸۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	

۱-۱۸- بتذلیل راه اندازی خطوط تولید بطری بخشی از هزینه های دستمزد و سربار تولید به مبلغ ۹۸۰,۷۸۹,۹۵۷,۹۸۰ ریال به بهای تمام شده بطری تولیدی منتظر و در قالب مواد اولیه و لوازم بسته بندی مصروفی آمده است.



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۸-۱-درسال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۶,۵۳۳,۲۸۴,۴۸۸ ریال (سال قبل ۲۵۲,۷۰۰,۷۸۵,۴۷۸ ریال) مواد اولیه و لوازم بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه (داخلی)	کشور	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
اجرت خرید بطری و درب	ایران	۱۷,۹۶۹,۹۰۲,۳۴۰	۵۵	۱۴,۲۰۳,۷۵۱,۲۳۶	۴۰
خدمات ضرب تولید فنی الکل اتوکسیله	ایران	۶,۰۶۰,۷۰۲,۸۸۰	۱,۹	۲۵,۸۱۹,۹۵۳,۹۹۲	۷,۳
خدمات ضرب تگزایون آن ۷۰	ایران	۹,۸۹۲,۷۷۶,۰۰۰	۳,۰	۵,۹۳۱,۴۷۰,۵۰۰	۱,۷
خدمات تولید اسید سولفونیک	ایران	۶۸۲,۷۶۶,۰۰۰	۰,۲	۲۵,۶۲۵,۹۹۲,۲۰۰	۷,۲
خرید اسید سولفونیک	ایران	۹۷۶,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹	۰	۰,۰
انواع نایلون	ایران	۱,۲۱۹,۴۱۱,۰۰۰	۰,۴	۱,۳۳۷,۴۸۲,۰۰۰	۰,۴
قوطی اسپری مو ۲۵۰ و گپ	ایران	۳,۰۸۹,۴۹۰,۴۴۰	۰,۹	۱,۸۵۴,۸۰۵,۵۰۰	۰,۵
خرید ظرف و درب انواع ژل ظرفشویی	ایران	۵,۳۱۰,۲۴۶,۳۱۵	۱,۶	۵,۳۳۶,۶۸۶,۰۲۰	۱,۵
خرید انواع اتیکت	ایران	۱۰,۹۱۸,۴۳۲,۱۱۰	۳,۳	۷,۲۲۹,۱۲۰,۰۱۰	۲,۰
خرید انواع چسب	ایران	۳۹۵,۴۴۸,۰۰۰	۰,۱	۱,۷۰۱,۲۸۷,۶۰۰	۰,۵
پلی اتیلن و مواد پت	ایران	۴۲,۹۶۷,۸۸۸,۰۰۲	۱۳,۲	۴۶,۵۱۴,۳۹۵,۲۰۰	۱۳,۲
پریفرم پت	ایران	۴,۷۵۲,۸۱۷,۰۴۰	۱,۵	۷,۲۱۳,۷۱۶,۷۶۰	۲,۰
خرید انواع کارتین و صفحه	ایران	۲۱,۴۸۰,۵۸۸,۴۵۲	۶,۶	۲۳,۲۰۱,۲۷۱,۲۱۱	۶,۶
آب ژاول	ایران	۲,۹۷۲,۵۱۵,۰۰۰	۰,۹	۲,۳۸۱,۱۶۵,۰۰۰	۰,۷
دی پروپانول ۱ و ۲ (پروپیلین گلیکول)	ایران	۲,۵۷۲,۹۸۰,۰۰۰	۰,۸	۲,۴۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۰,۸
اتانول (الکل اتیلیک)	ایران	۲,۶۵۶,۸۵۰,۰۰۰	۰,۸	۲,۱۲۶,۹۱۰,۰۰۰	۰,۶
دی اتانول آمین	ایران	۲۶,۸۰۳,۶۳۳,۷۵۶	۸,۲	۲۴,۷۴۱,۸۳۳,۹۷۰	۷,۰
سود کاستیک مایع (تبدیل شده به ۱۰۰٪)	ایران	۱,۶۹۲,۱۵۴,۸۸۷	۰,۵	۱,۵۹۶,۳۹۵,۱۸۰	۰,۵
آل. ا. بی	ایران	۴,۴۵۹,۱۷۷,۹۸۰	۱,۴	۸۵,۴۶۰,۹۵۲,۶۶۰	۲۴,۲
اسید اولئیک	ایران	۶۵۳,۱۶۸,۴۰۰	۰,۲	۱۱۷,۸۱۰,۰۰۰	۰,۰
روغن نارگیل	ایران	۴۰۰,۱۴۰,۰۰۰	۰,۱	۱,۶۰۹,۷۰۴,۵۰۰	۰,۵
گاز مایع بی بو	ایران	۰	۰,۰	۲,۰۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۰,۶
اسید چرب	ایران	۶۸۳,۰۴۶,۰۰۰	۰,۲	۲۵۵۶۰,۰۰۰	۰,۱
مواد پت گرید ۷۸۱	ایران	۲,۳۸۸,۸۶۳,۵۵۰	۰,۷	۲,۵۴۵,۳۶۵,۴۷۰	۱,۰
هیدروکسید پتاسیم	ایران	۰	۰,۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱
گاز مایع صنعتی	ایران	۱,۰۳۷,۵۹۸,۶۶۰	۰,۳	۲۰۳,۳۳۹,۶۴۰	۰,۱
انواع رنگ	ایران	۱,۷۶۲,۸۴۵,۰۰۰	۰,۵	۰	۰,۰
اسید پوریک	ایران	۷۴۹,۹۶۰,۰۰۰	۰,۲	۰	۰,۰
کوکو آمید پروپیل بتائین	ایران	۰	۰,۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱
سایر خریدها	ایران	۶,۰۹۲,۸۰۸,۵۰۰	۱,۹	۸,۸۵۹,۲۲۱,۱۰۱	۲,۵
جمع خریدهای داخلی		۲۷۷,۲۷۱,۷۸۲,۲۱۴	۸۵	۲۰۲,۲۳۲,۴۶۹,۷۵۰	۸۲

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سائنا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه (خارجی)
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - ریال		
۰.۶	۱,۹۶۹,۳۶۵,۳۴۰	۱.۰	۲,۱۲۲,۸۲۲,۵۹۲	چین	پمپ شیشه شوی
۰.۱	۲۵۲,۶۹۷,۵۴۰	۰.۲	۶۰۰,۷۸۸,۳۰۶	سوئیس	اسانس ماچو و kiwi flower
۰.۵	۱,۷۲۱,۶۸۰,۶۳۰	۰.۰	۰	امارات	اسانس اسپورتیو
۰.۲	۸۲۱,۴۲۲,۵۵۴	۰.۳	۸۲۷,۹۲۲,۹۵۰	چین	تری سدیم سترات
۲.۱	۷,۵۲۱,۲۲۲,۲۵۸	۱.۸	۵,۷۲۹,۳۶۹,۱۴۶	مالزی	روغن نارگیل
۰.۰	۰	۰.۶	۲,۰۴۱,۰۴۰,۵۰۲	آلمان	اسانس زست سیترون
۰.۰	۰	۰.۵	۱,۷۱۰,۴۲۲,۱۵۹	آلمان	روکوات
۷.۳	۲۵,۹۰۲,۵۶۸,۰۹۱	۱.۲	۴,۰۷۹,۲۶۴,۳۵۷	مالزی-هند	فتی الکل خام
۰.۰	۰	۲.۴	۷,۶۸۷,۰۲۸,۸۶۸	سوئیس-امارات	اسانس وایت لوتوس
۰.۰	۰	۰.۱	۴۱۳,۰۱۱,۳۱۶	آلمان	متیل گلوکزول peg
۰.۰	۰	۰.۱	۱۶۹,۷۶۷,۰۴۶	امارات	پلی اتیلن گلیکول
۱.۲	۴,۲۰۶,۵۰۴,۱۷۶	۱.۱	۳,۶۹۹,۱۶۲,۸۹۷	مالزی	نگهدارنده ۵۰۰A acticide
۰.۰	۰	۰.۴	۱,۳۵۴,۱۴۷,۸۲۳	ترکیه	opulyn ۲۰۱ opacifire
۰.۷	۲,۵۶۴,۱۷۷,۷۰۷	۰.۰	۰	مالزی	اسید اولئیک
۰.۱	۳۱۲,۰۵۴,۱۲۰	۱.۶	۵,۳۸۲,۸۴۷,۶۶۱	سوئیس	اسانس مایع ظرفشویی
۰.۰	۰	۰.۷	۲,۴۱۲,۵۵۸,۵۷۷	دانمارک	نوع آنزیم ۵
۰.۵	۱,۵۹۱,۷۷۷,۷۱۷	۰.۰	۱۰۳,۶۷۷,۸۳۶	امارات	اسانس مایع لباسشویی
۰.۵	۱,۹۳۱,۵۸۲,۷۸۹	۰.۰	۰	هند	سدیم لوریل سولفات
					والو اسپری مو ۴۰۰ML سولیل و دکمه اسپری مو ۴۰۰ML سولیل و کپ اسپری مو ۴۰۰ میلی لیتری سولیل
		۰.۱	۳۲۸,۹۶۹,۵۰۰	ترکیه	۳ نوع اسانس
		۱.۶	۵,۱۶۹,۵۷۸,۲۶۲	ترکیه	اسانس ایزنایس
۰.۸	۲,۶۶۳,۳۴۹,۸۰۶	۱.۴	۴,۴۰۹,۱۰۲,۴۷۴	سوئیس	جمع خریدهای خارجی
۱۵	۵۱,۴۶۸,۳۱۵,۷۲۸	۱۵	۴۹,۳۶۱,۵۰۲,۲۷۴		جمع کل خرید
۹۷	۲۵۳,۷۰۰,۷۸۵,۴۷۸	۱۰۰	۲۲۶,۵۲۳,۲۸۴,۴۸۸		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۸-۲- 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 ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی (معمول) سالیانه	ظرفیت اسمی سالیانه	واحد اندازه گیری
۱۷,۸۰۷	۱۸,۶۷۵	۳۶,۵۰۰	۸۶,۰۰۰	تن مایع ظرفشویی داخلی
۲,۱۱۵	۲,۶۵۴	۲,۱۵۰	۲۰,۰۰۰	تن مایع لباسشویی داخلی
۴۷۰	۳۷۲	۲,۱۵۰	۱۰,۰۰۰	تن نرم کننده داخلی
۴۵۰	۴۸۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تن شیشه شو داخلی
۲,۱۲۵	۲,۷۶۷	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	تن سفیدکننده های داخلی
۱۷۷	۱۴۰	۷۰۰	۶,۰۰۰	تن انواع ابروسل (اسپری)
۴۱۳	۴۲۰	۱,۱۰۰	۲,۰۰۰	تن توالت شوی ولوله بازکن داخلی
۹۴۴	۹۳۰	۱,۵۰۰	۴۲,۸۰۰	تن سایر محصولات داخلی
۸۳۰	۴۱۲	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	تن مایع ظرفشویی صادراتی
۸۷۴	۱,۱۶۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تن ژل ظرفشویی صادراتی
۸۹	۴۷	۵۰۰	۵۰۰	تن شیشه شوی صادراتی
۸۸	۲۰	۵۰۰	۱,۰۰۰	تن سایر محصولات صادراتی
۰	۱۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	تن انواع اسپری مو و تافت مو
۱۵۸	۳۱	۲۴۰	۹۶۰	تن اسپری برفی (۴,۰۰۰,۰۰۰ عدد)
۱۶۳	۴۱۳	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن کوکونات دی اتانول آمید (کمپرن)
۳۶,۷۰۳	۳۸,۵۳۴	۵۴,۳۴۰	۱۹۰,۲۶۰	جمع محصولات
۰	۶۱۳	۱,۰۰۰	۲,۶۰۰	تن بطری ازبیت و پلی اتیلن (ادوات بسته بندی)
۳۶,۷۰۳	۳۹,۱۴۷	۵۵,۳۴۰	۱۹۲,۸۶۰	جمع کل

۱۸-۲-۱- ظرفیت عملی بر مبنای دوشیفت تولید جهت واحد ساخت مایع ظرفشویی و یک شیفت تولید جهت سایر محصولات بر مبنای ۲۸۲ روز کار در سال محاسبه شده است. ضمناً خطوط تولید اسپری و تافت مو و اسپری برفی و کوکونات هنوز راه اندازی کامل نشده است. لذا باید در نظر گرفتن این مطلب جهت همگن سازی تولیدات کل، مجموع ظرفیت محصولات بر اساس ظرفیت قابل دسترسی پنج ساله ۲۹,۸۶۴ تن در نظر گرفته می شود.

۱۸-۲-۲- خط تولید محصولاتی که ظرفیت اسمی آن در جدول بالا درج شده اما تولید واقعی و ظرفیت عملی آن صفر است هنوز راه اندازی نشده است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۶.۹۲۵.۶۲۴.۹۹۲	۷.۸۷۹.۴۶۲.۳۷۶		حقوق و مزایای کارکنان
۱.۱۱۹.۰۱۹.۵۷۰	۱.۲۸۷.۹۵۵.۳۸۱		هزینه تامین نیروی انسانی
۶۸۰.۴۷۵.۶۷۶	۶۶۶.۸۳۴.۷۷۵		استهلاک دارائیهای ثابت
۲۷۷.۲۵۷.۵۴۰	۲۹۳.۴۲۹.۰۱۶		استهلاک دارایی های نامشهود
۶.۸۶۹.۰۸۸.۷۸۱	۵.۲۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹-۱	هزینه های بازاریابی و بازرگانی
۳۹۸.۹۰۴.۳۷۹	۴۱۰.۶۷۹.۷۲۷		لوازم و ملزومات مصرفی
۴.۳۰۷.۹۱۰.۴۵۲	۴.۷۰۷.۶۲۷.۰۸۳		حق الزحمه خدمات مشاوره ای و قراردادی
۲۲.۵۲۰.۰۲۸	۹۲.۳۰۸.۶۱۲		پست و تلفن
۲۳۴.۰۱۶.۹۷۷	۲۲۵.۷۱۶.۵۰۲		آبدارخانه، رستوران و پذیرایی
۲۶۹.۳۰۰.۰۰۰	۱۲۴.۵۰۰.۰۰۰		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱.۰۷۲.۰۰۵.۱۰۱	۴۲۶.۷۷۱.۸۳۲		بیمه و تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۵۵.۲۱۸.۴۴۰	۳۰۲.۷۰۶.۵۸۰		خدمات کامپیوتری و اینترنت
۲۰.۶۳۸.۲۷۴.۷۴۸	۲۰.۷۸۹.۲۱۲.۲۲۱	۱۹-۲	حق لیسانس پاکستان
۸.۸۶۶.۹۰۶.۸۶۸	۳۷.۰۱۹.۶۹۱.۰۱۰	۱۹-۳	آگهی و تبلیغات
۱۴.۳۰۴.۸۱۸.۳۰۰	۱۵.۰۳۶.۵۳۶.۶۷۹		هزینه حمل و نقل محصولات
۶۷۲.۶۰۰.۰۰۰	۱.۲۳۶.۱۴۵.۰۰۰		اجاره محل
۱.۳۳۱.۲۳۰.۰۰۰	۱.۱۱۷.۴۵۰.۰۰۰		هزینه حسابرسی داخلی و مستقل
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۲.۷۳۱.۲۰۲.۶۷۱	۲.۸۲۴.۶۵۷.۰۵۰		سهم از هزینه واحدهای خدماتی
۵۰۲۱.۹۶۸.۴۹۰	۶.۲۲۶.۸۴۷.۴۱۹		سایر
<u>۷۶.۷۹۸.۳۴۲.۰۱۴</u>	<u>۱۰۶.۸۰۳.۵۳۱.۲۶۴</u>		

۱۹-۱- اداره امور بازرگانی و بازاریابی شرکت از طریق شرکت پاکستان انجام گرفته است. سهم هزینه های شرکت سینا از بابت این خدمات بر مبنای میزان خرید یا فروش انجام شده جهت شرکت از مجموع هزینه های شرکت پاکستان به حساب فی مابین منظور شده است.

۱۹-۲- حق لیسانس پاکستان تا سقف ۴۳۶ میلیارد ریال بر مبنای ۵٪ فروش و مازاد بر آن بر مبنای ۲.۵٪ فروش درب کارخانه محاسبه می گردد.

۱۹-۳- باتوجه به شرایط حاکم بر بازار و برای حفظ روند فروش تبلیغات سال جاری افزایش یافته است.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲.۷۸۵.۴۲۲.۴۵۶	۷۷۲.۶۸۹.۹۸۵	سود حاصل از فروش مواد
۲۱۸.۰۱۳.۰۸۰	۰	درآمد حق لیسانس برند پریمکس
۲.۵۶۷.۴۱۵.۹۱۶	(۲۵.۲۵۰.۰۹۲)	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۱.۶۷۱.۵۴۹.۶۶۸)	۲.۴۸۲.۳۴۸.۰۷۶	سود (زیان) حاصل از ضایعات
۱۱.۱۸۷.۳۹۱	۲.۷۹۸.۱۳۱.۶۶۳	سایر
<u>۳.۹۱۰.۵۰۹.۱۷۵</u>	<u>۶.۰۲۸.۸۱۹.۶۲۲</u>	

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰.۵۳۳.۸۱۱.۹۲۱	۳۲.۷۴۴.۷۸۳.۶۲۰	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۷۰۱.۳۶۱.۹۵۲	۳۵۰.۹۶۴.۵۷۰	کارمز دو سایر هزینه های مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی
<u>۴۱.۲۳۵.۰۷۳.۸۷۳</u>	<u>۳۲.۰۹۵.۷۴۸.۱۹۰</u>	

موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲.۳۱۹.۱۱۴.۰۵۹	۱.۹۴۸.۴۰۱.۲۶۵
۹۷.۲۶۶.۴۰۰	۲۵.۶۲۶.۸۰۰
۰	۷۶.۳۰۸.۹۸۷
۲۰.۶۶۳.۷۶۷	۳۰۴.۷۰۴.۱۵۴
۲.۴۳۷.۰۴۴.۲۲۶	۲.۳۵۵.۰۴۱.۲۰۶

سود سپرده های بانکی  
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها  
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت  
سایر درآمد ها (هزینه ها) غیر عا

۲۲- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به شرح زیر است:

۲۲-۱ به دلیل نبود سهام بالقوه و تقلیل دهنده، سود پایه و تقلیل دهنده هر سهم با هم برابر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۵۰.۲۴۱.۹۳۸.۱۱۳	۶۹.۱۹۵.۶۸۶.۹۸۶
(۸.۶۵۷.۰۲۵.۸۱۷)	(۱۳.۱۸۸.۵۹۸.۹۱۱)
۴۱.۵۸۴.۹۱۲.۲۹۶	۵۶.۰۰۷.۰۸۸.۰۷۵
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۱۶	۵۶۰
(۳۸.۷۹۸.۰۲۹.۶۴۷)	(۳۰.۷۴۰.۷۰۶.۹۸۴)
۶.۹۱۰.۸۳۶.۸۴۹	۷.۷۱۴.۰۴۸.۷۴۲
(۳۱.۸۸۷.۱۹۲.۷۹۸)	(۲۳.۰۲۶.۶۵۸.۲۴۲)
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۳۱۹)	(۲۳۰)
۹۷	۴۳۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص سود عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود عملیاتی هر سهم

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص زیان غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

زیان غیر عملیاتی هر سهم

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی ناشی از اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
ریال

(۷.۶۹۱.۳۸۶.۸۴۸)

(۴۰۸.۱۳۷.۷۰۶)

(۷.۳۸۸.۰۶۷.۵۸۰)

(۱۵.۴۸۷.۵۹۲.۱۳۴)

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ طبق برگ تشخیص مالیاتی

اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی

اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

حق بیمه بر اساس حسابرسی سه ساله از ۱۳۸۹/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ سازمان تامین اجتماعی

تعدیل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

واریزه حساب دادگستری بابت پرونده سال ۱۳۸۷ شرکت شهاب پلاست

اصلاح حساب باشهرکتهای گروه

۲۴-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	پستتاکاز	بدهکار	ماده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۲۳.۱۶۳.۵۵۷.۸۷۹)	۰	۲.۴۳۸.۵۰۴.۹۸۲	(۵۲۷.۶۰۲.۶۲۰.۸۶۱)
(۲۶.۷۵۲.۲۴۸.۳۵۶)	۰	۸.۰۹۹.۵۲۴.۵۵۴	(۳۴.۸۵۱.۷۷۲.۹۱۰)
۱۲۵.۴۰۹.۴۷۲.۳۴۸	۲.۴۳۸.۵۰۴.۹۸۲	۰	۱۲۹.۸۴۷.۹۷۷.۳۳۰
(۹۶.۸۸۴.۳۴۳.۴۴۱)	۳.۹۴۲.۶۸۳.۸۰۷	۰	(۹۲.۹۴۱.۶۵۹.۵۳۴)
(۹.۶۶۷.۰۲۵.۲۱۳)	۷.۱۰۶.۴۰۲.۳۴۵	۰	(۲.۵۶۰.۶۲۱.۸۶۸)
۷۶.۷۹۸.۳۴۴.۰۱۶	۰	۲.۹۴۹.۵۶۲.۵۹۸	۷۲.۸۴۸.۷۸۰.۴۱۶
	۱۵.۴۸۷.۵۹۲.۱۳۴	۱۵.۴۸۷.۵۹۲.۱۳۴	

درآمدهای عملیاتی

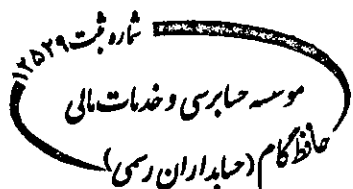
سودوزیان انباشته ابتدای سال

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختنی

هزینه های اداری و عمومی



شرکت صنایع بهداشتی ساندنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال		
۵۰,۲۴۱,۹۳۸,۱۱۳	۶۹,۱۹۵,۶۸۶,۹۸۶	سود عملیاتی
۱۱,۳۳۲,۹۳۸,۴۴۹	۱۳,۳۸۷,۴۱۹,۲۲۱	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
(۲۲,۰۳۹,۵۳۰,۰۷۰)	(۱۷,۴۰۰,۳۶۷,۲۸۹)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۳۰,۶۲۷,۹۳۳,۸۸۹	(۱۵,۰۹۴,۰۶۳,۸۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۶,۲۱۲,۴۱۰,۳۲۰	(۱۸,۷۰۵,۸۵۳,۵۳۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۹۴۹,۹۲۳,۷۹۸)	۳۶,۹۳۶,۹۹۱,۳۵۷	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۴۰۷,۱۷۸,۹۷۳	(۱,۱۳۸,۱۰۳,۳۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۰,۶۶۳,۷۶۷	۳۰۴,۷۰۴,۱۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۸۵,۸۵۴,۶۰۹,۶۴۳</u>	<u>۵۷,۴۸۶,۵۱۳,۷۱۶</u>	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۶- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
ریال	
۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سازندگان قالب
<u>۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)

**شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵**

۲-۲۶- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
ریال	
	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۱۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۲۴۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت به بانک اقتصادنوین - چک
۶۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت به بانک صادرات - چک وسفته
۴۹,۱۰۴,۲۸۵,۱۳۰	تضمین وام شرکت به بانک توسعه صادرات - سفته
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته تضمین خرید مواد به تعاونی شوینده بهداشتی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین استرداد کانتینر به شرکتهای کشتیرانی
۱,۵۸۷,۳۷۰,۹۲۱	تضمین مالیات بر ارزش افزوده کالاهای وارداتی نزد دارایی
۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکتهای گروه - پاکستان
۲۸,۶۷۷,۶۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکتهای گروه - گلناش
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکتهای گروه - جیبخش
۲۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکتهای گروه - مدیریت صنعت شوینده
<b>۹۲۹,۳۹۴,۲۵۶,۰۵۱</b>	

۲-۲۶-۳ بدهی شرکت بابت بررسی دفاتر سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ توسط سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است . و تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲-۲۶-۴ دعوی مطرح شده توسط آقای دادگانی در خصوص مطالبه ضرر و زیان ناشی از اجرای قرارداد تولید بطری به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بوده که توسط کارشناس حدوداً مبلغ ۲۷ میلیارد ریال برآورد نموده ولی دادگاه بدوی حکم به رد ادعا صادر نموده لیکن در مرحله تجدید نظر استان زنجان هنوز به صدور حکم منتهی نشده است.

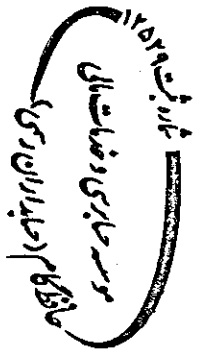
۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد اتفاق نیافته است.

(بیع به وطن)

۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر بوده است :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالای خدمات	خرید حق لایسنس (عوارض)	فروش کالای خدمات (عوارض)	فروش حق لایسنس (عوارض)	خرید کالای خدمات (عوارض)	خرید حق لایسنس (عوارض)	فروش کالای خدمات (عوارض)	فروش حق لایسنس (عوارض)	خرید کالای خدمات (عوارض)	خرید حق لایسنس (عوارض)	فروش کالای خدمات (عوارض)	فروش حق لایسنس (عوارض)	خرید کالای خدمات (عوارض)	خرید حق لایسنس (عوارض)	فروش کالای خدمات (عوارض)	فروش حق لایسنس (عوارض)	شرح
شرکت گروه	شرکت پکتین	عضو هیات مدیره	✓	۵,۵۹۱,۳۵۹,۱۲۰	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۷۲,۰۴۲,۲۷۵,۹۴۸	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	۲۰,۹۹۷,۳۱۱,۳۰۹	شرکت گروه
شرکت گروه	شرکت گلشن	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۱۹۰,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه
شرکت گروه	شرکت مروارید همیون	عضو هیات مدیره	✓	۳۲,۲۹۱,۵۳۱	۰	۲۹,۳۵۳,۹۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه
شرکت گروه	شرکت آبی شیمی لم	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پوپلین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های تحت کنترل مشترک
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فرار صفا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت های تحت کنترل مشترک
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت صنعت شریزه	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واحد تجاری اصلی

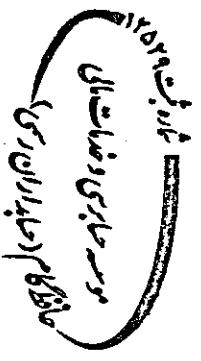


شرکت منابع بهداشتی سانا (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی به  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

(مبالغ به تومن)

۲۸-۲۸-۲ مانده حسابهای نهایی انحصار وابسته در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

شرح	نم شخص وابسته	سرمایه‌های تجاری	سرمایه‌های غیرتجاری	پیش پرداخت‌ها	برداشته‌های تجاری	برداشته‌های غیرتجاری	سرمایه‌های پرداختی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
								طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت گروه	شرکت پارسان	۰	۰	۱۵,۱۷۵,۵۳۵,۷۶۱	۵۹,۵۵۹,۱۸۵,۹۰۳	۰	۰	۴۴,۳۷۶,۳۱۶,۹۴۷	۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۷۵۴,۰۰۰
شرکت گروه	شرکت آگاتس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت گروه	شرکت گروه	۹۱,۶۷۰,۰۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت گروه	شرکت مروارید لاسون	۹۱,۶۷۰,۰۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت گروه	شرکت آبی شیمی نم	۳۲,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پپشن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فراصن (زردین پپشن)	۴,۳۴۵,۲۵۲,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت سلامت شویزاده	۰	۰	۰	۱,۴۸۷,۰۰۵,۱۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۱۱۱,۱۱۹,۲۶۶,۴۵۴	۰	۱۵,۱۷۵,۵۳۵,۷۶۱	۶۱,۰۴۸,۹۰۳,۷۱۸	۰	۰	۴۵,۸۶۳,۳۶۷,۹۵۷	۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۷۵۴,۰۰۰



شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵

- ۲۸-۳- خرید مواد اولیه از پاکستان بدون انجام مناقصه و براساس نرخ فروش شرکت پاکستان به سایر مشتریان انجام شده است
- ۲۸-۴- کارمزد تبدیل اسیدسولفونیک براساس نرخ های قرارداد منعقد فیما بین سینا و پاکستان و بدون انجام مناقصه بوده است.
- ۲۸-۵- حق لیسانس پاکستان براساس قرارداد فیما بین تا مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال معادل ۵ درصد فروش محصولات بایندهای پاکستان به نرخ درب کارخانه و مازاد بر آن به نرخ ۲/۵ درصد می باشد.
- ۲۸-۶- سهم سینا از هزینه های بازاریابی و بازرگانی براساس قرارداد منعقد فی مابین دو شرکت به صورت علی الحساب ماهانه ۴۷۵ میلیون ریال و مابه التفاوت با هزینه نهایی از سوی شرکت پاکستان اعلام می شود.
- ۲۸-۷- مبلغ تبلیغات براساس قراردادهای منعقد پاکستان (صاحب برنده ها) با شرکت های تبلیغاتی و سهم تبلیغ محصولات تولید شده سینا توسط آن شرکت اعلام می شود.
- ۲۸-۸- فروش محصولات به پاکستان براساس نرخ فروش مغازه دار که مورد تایید مدیریت قرار گرفته در حسابها اعمال شده است.
- ۲۸-۹- فروش محصولات به شرکت به پیش و نیز گرایه حمل مربوطه براساس قرارداد فروش انحصاری محصولات به این شرکت می باشد.

۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ  
میلیون ریال

۳,۲۹۸

تکالیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه انون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

پیشنهاد هیئت مدیره:

۱۶,۵۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره معادل ۵۰ درصد سود خالص

۳۰- وضعیت ارزی:

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

پورو	دلار	
۳۰,۸۶۳	۴,۱۲۲	موجودی نقد و بانکها
۶,۲۰۱	۱۳۰,۴۶۹	حسابهای دریافتی تجاری
(۵۲۲,۲۵۳)	۰	تسهیلات مالی دریافتی
(۴۸۵,۱۸۹)	۱۳۴,۵۹۱	

شماره ثبت ۱۱۵۲۹  
موسسه حسابرسی و خدمات مالی  
حافظ کام (حسابداران رسمی)