

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۴)

ب - صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(۱) تا (۱۷)

پ- سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 مندرجات یادداشت توضیحی ۲۷، مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی در حسابها منظور گردیده است. علاوه بر آن، مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ 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 ذخیره مورد نیاز برای پرداخت قطعی آتی بدهی های مالیات عملکرد سنوات مذکور و مالیات بر ارزش افزوده ضروری است، معهدا تعیین مبالغ ذخیره منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط مالیاتی می باشد.

۵- مانده مطالبات معوق و سنواتی شرکت توسعه آرسین قشم در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۵۵،۵۱۵ میلیون ریال می باشد. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۷ و کیفیت وثایق در اختیار شرکت، ایجاد ذخیره کاهش ارزش نسبت به مطالبات مذکور حداقل تا میزان ۴۱ میلیارد ریال در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری به نظر می رسد، که در صورت اعمال تعدیلات مزبور مانده سود ناخالص و حسابهای دریافتی سال جاری معادل ۴۱ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۶- تا تاریخ پایان رسیدگی های انجام شده پاسخ تأییدیه های ارسالی برای آقای سهیل بادغیسی در سرفصل حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۵،۹۰۴ و همچنین تأییدیه ارسالی برای بخشی از موجودی کلای امانی نزد دیگران به شرح یادداشت ۱-۱۹ به ارزش دفتری ۶،۱۹۳ میلیون ریال واصل



نگردیده و پاسخ دریافتی در ارتباط با تأیید مانده حسابهای فیما بین با شرکت پاکسان نشان دهنده مغایرت نامساعدی به مبلغ ۶,۰۹۷ میلیون ریال می باشد. بنا به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از مغایرت حساب فیما بین و موجودی کالای امانی نزد دیگران در صورت دریافت پاسخ تأییدیه - های فوق و رفع مغایرت یاد شده برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۶)، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲، صورت های مالی مورد گزارش بر اساس الزامات واحد تجاری نهایی گروه با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در حال حاضر جهت شرکت لازم الاجر نیست، تهیه شده است.

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

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷، بخشی از مانده حسابهای دریافتی از محمدسهیل بادغیسی به مبلغ ۱۵,۹۰۴ میلیون ریال طی ۳ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال تا پایان اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ مورد تسویه قرار خواهد گرفت و به منظور تضمین تسویه مطالبات مذکور یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد به ارزش ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در رهن شرکت قرار گرفته است. تسویه مطالبات تجاری فوق منوط به وصول چکهای دریافتی در سررسید مربوطه و تأمین باقیمانده مطالبات از محل ملک در رهن شرکت می باشد.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- 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" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بندهای (۴) و (۵) این گزارش می باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند (۶) به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در مورد رعایت دستورالعمل ها و بخشنامه های بانک مرکزی در خصوص صادرات و تعهدات ارزی، پرداخت سود سهام مصوب سالهای قبل، مراعات کامل مقررات سازمان بورس، دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی به نتیجه قطعی منجر نشده است.



۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ علیرغم درج آگهی پرداخت سود سهام، به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت کامل سود سهام مصوب حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی، امکان پذیر نگردیده است.

۱۴- با توجه به مندرجات بندهای (۴) و (۵) این گزارش، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم و تخصیص سود جلب می نماید.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، 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.

۱۶- 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

۱۷- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته در بورس، شامل عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل می باشد.

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



۱۹- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس، حاکی از عدم رعایت برخی مواد مقرر، شامل نحوه موظف شدن اعضای هیأت مدیره، ممنوعیت انتخاب اشخاص زیر نظر مدیرعامل به عنوان رئیس هیأت مدیره، استقرار فرایند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات توسط ۳ عضو غیرموظف و مستقل و تدوین و تصویب منشور و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره، پرداخت بموقع سود سهام و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی می‌باشد.

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

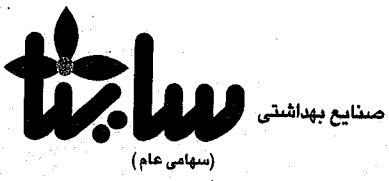
تاریخ: ۲۴ بهمن ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرفی
(۰۰۷۳۵)





دفتر مرکزی: تهران - بلوار اصلی تهرانسر - ترسیده به میدان
 کمال الملک - ساختمان ۳۰۶ - طبقه اول
 کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۷۴۳۵۳۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵
 کد پستی: ۱۳۸۸۷۹۷۸۳۴ تلفن: ۴۴۵۷۶۵۴۹ تلفکس: ۴۴۵۷۶۵۴۲
 کارخانه: جاده ترانزیت تهران تبریز، ۱۷ کیلومتری ابهر، روبروی روستاه قره
 تلفن: ۲۲۵۱۰۲ و ۲۲۳۵۳۶ دورنگار: ۲۲۵۳-۲۴۲۵۳۶ صندوق پستی: ۲۵۶۱۵/۸۵۹
 E - mail: info@sainaco.com

شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام)
 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بهداشتی ساینکو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می شود
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و معاون بازرگانی	مجتبی افزند خلیل آباد	شرکت گلتاش
	نایب رئیس هیات مدیره - مدیر عامل	بهنام عزت نژاد	شرکت مروارید هامون
	عضو هیات مدیره و معاون منابع انسانی	رسول کارگر زاده	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
	عضو هیات مدیره و قائم مقام مدیر عامل	فضل اله افروشته کوشک	شرکت پاکستان
	عضو هیات مدیره	علی خاتون فرد	شرکت آلی شیمی قم



شرکت صنایع بهداشتی ساینکو
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳۶,۸۸۹	۱,۶۳۶,۰۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۶۱,۰۵۴)	(۱,۱۳۱,۱۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۵,۸۳۵	۵۰۴,۹۰۵		سود ناخالص
(۱۳۵,۵۴۴)	(۱۶۸,۶۷۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۷۳۵)	.	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۳,۸۶۰	۱۵,۴۰۳	۹	سایر درآمدها
(۴,۵۵۸)	(۵,۸۱۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۳۵,۸۵۸	۳۴۵,۸۱۵		سود عملیاتی
(۳۲,۲۳۹)	(۳۹,۳۵۸)	۱۱	هزینه های مالی
(۲,۰۹۹)	۱,۸۴۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۱,۵۲۰	۳۰۸,۳۰۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۶,۵۴۱)	(۴۶,۷۷۱)		هزینه مالیات بر درآمد
۸۴,۹۷۹	۲۶۱,۵۲۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۱۱۱	۲,۹۳۴		عملیاتی (ریال)
(۲۶۱)	(۳۱۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۸۵۰	۲,۶۱۵	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا
(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰
تلفن ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	یادداشت
۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۲۳۴	۱۰۰,۰۱۶	۱۱۹,۱۴۷	۱۴ دارایی های غیر جاری
۲,۳۴۹	۱,۸۸۱	۲,۹۲۵	۱۵ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۱۶ دارایی های نامشهود
۲۸۰	۱,۱۱۷	۶۹۶	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۴,۴۰۱	۱۰۴,۵۵۲	۱۲۴,۳۰۶	دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۶,۷۹۱	۵۹,۰۱۶	۳۲,۱۷۴	۱۸ دارایی های جاری
۱۴۰,۸۱۲	۲۲۱,۱۷۷	۳۲۵,۲۰۲	۱۹ پیش پرداخت ها
۲۴۱,۳۵۸	۳۴۱,۴۸۶	۳۹۶,۸۶۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۲,۹۸۰	۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۷۶۲	۲۶,۱۷۹	۱۰۸,۹۲۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳۷,۷۰۳	۶۵۰,۷۳۸	۸۶۶,۰۴۵	موجودی نقد
۵۴۲,۱۰۴	۷۵۵,۲۹۰	۹۹۰,۳۵۱	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹,۹۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۳۷,۸۴۷	۹۲,۷۳۷	۳۲۲,۲۶۶	سود انباشته
۱۴۷,۷۵۸	۲۰۲,۷۳۷	۴۳۲,۲۶۶	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰,۵۰۷	۱۵,۷۹۴	۰	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۴۵۴	۲,۱۸۷	۳,۱۲۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۹۶۱	۱۷,۹۸۱	۳,۱۲۹	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۱۴,۶۸۶	۲۵۷,۲۵۱	۲۹۵,۰۱۵	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۱۲۲	۲۴,۲۰۴	۴۸,۰۹۴	۲۷ مالیات پرداختنی
۱,۶۵۵	۲۵,۱۸۴	۷,۴۳۳	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱۳۶,۴۷۶	۲۲۷,۳۳۴	۱۸۹,۹۱۵	۲۵ تسهیلات مالی
۴۴۶	۵۹۹	۱۴,۴۹۹	۲۹ پیش دریافت ها
۳۷۲,۳۸۵	۵۳۴,۵۷۲	۵۵۴,۹۵۶	جمع بدهی های جاری
۳۹۴,۳۴۶	۵۵۲,۵۵۳	۵۵۸,۰۸۵	جمع بدهی ها
۵۴۲,۱۰۴	۷۵۵,۲۹۰	۹۹۰,۳۵۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱,۴۳۹	۶۱,۵۲۸	۹,۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰
(۲۳,۶۸۱)	(۲۳,۶۸۱)	.	.
۱۴۷,۷۵۸	۳۷,۸۴۷	۹,۹۱۱	۱۰۰,۰۰۰
۹۰,۸۴۹	۹۰,۸۴۹	.	.
(۵,۸۷۰)	(۵,۸۷۰)	.	.
۸۴,۹۷۹	۸۴,۹۷۹	.	.
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	.
.	(۸۹)	۸۹	.
۲۰۲,۷۳۷	۹۲,۷۳۷	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۶۱,۵۲۹	۲۶۱,۵۲۹	.	.
(۳۲,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰)	.	.
۴۳۲,۲۶۶	۳۲۲,۲۶۶	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۹۵۲)	۲۸۲,۸۲۶	۳۱
(۱۱,۴۵۸)	(۲۲,۰۹۰)	
(۱۶,۴۱۰)	۲۶۰,۷۳۶	
(۱۶,۳۶۲)	(۳۶,۲۹۳)	
(۲۹۱)	(۱,۱۹۳)	
۱۰,۱۰۰	۰	
۰	۱۰	
۱,۹۰۶	۲,۲۸۳	
(۴,۶۴۷)	(۳۵,۱۹۳)	
(۲۱,۰۵۷)	۲۲۵,۵۴۳	
۳۶۷,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
(۲۸۸,۵۸۳)	(۴۵۰,۸۸۳)	
(۲۴,۴۷۱)	(۴۲,۱۶۶)	
(۶,۰۰۰)	۰	
(۶,۴۷۲)	(۴۹,۷۵۱)	
۴۱,۴۷۴	(۱۴۲,۸۰۰)	
۲۰,۴۱۷	۸۲,۷۴۳	
۵,۷۶۲	۲۶,۱۷۹	
۲۶,۱۷۹	۱۰۸,۹۲۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

بازپرداخت وجوه دریافتی از شرکت های گروه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت صنایع بهداشتی سایننا

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۳۹۹۴۵ در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۸۱۸۰۲ مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۱ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۴۵۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) وابسته به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار اصلی تهرانسرسر، قبل از میدان کمال الملک، پلاک ۳۰۶، طبقه اول بوده و فعالیت اصلی آن در استان زنجان، ۱۷ کیلومتری شهرستان ابهر روبروی روستای قروه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عبارت است از:

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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۵۸	۱۶۲

کارکنان قراردادی

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

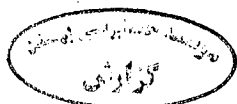
۲-۱- استانداردهای حسابداری که زودتر از موعد اجرا گردید و منجر به تغییر در ارائه و افشای صورت های مالی شده به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱ با عنوان "ارائه صورت های مالی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت با توجه به نیازهای اطلاعاتی سهامداران اصلی، استاندارد مزبور را اعمال نموده است. هدف این استاندارد ارائه مبنا برای صورت های مالی با مقاصد عمومی است تا از قابل مقایسه بودن آن با صورت های مالی دوره های قبل واحد تجاری و نیز با صورت های مالی سایر واحد های تجاری اطمینان حاصل شود.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲ با عنوان "صورت جریان های نقدی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت با توجه به نیازهای اطلاعاتی سهامداران اصلی، استاندارد مزبور اعمال نموده است. هدف این استاندارد، تدوین الزاماتی برای ارائه اطلاعاتی درباره تغییرات تاریخی نقد واحد تجاری از طریق صورت جریان های نقدی است که در آن، جریان های نقدی هر دوره بر حسب فعالیت های عملیاتی، سرمایه گذاری و تأمین مالی طبقه بندی می شود.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۶ و ۳۷ با عنوان "ابزارهای مالی-ارائه" و "ابزارهای مالی-افشاء" استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۳۹۸ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت با توجه به نیازهای اطلاعاتی سهامداران اصلی، استاندارد مزبور اعمال نموده است. هدف استاندارد شماره ۳۷ با عنوان "ابزار های مالی - افشاء" الزام واحد های تجاری به افشای اطلاعاتی در صورت های مالی است تا استفاده کنندگان بتوانند موارد زیر را ارزیابی کنند:

الف: اهمیت ابزارهای مالی برای وضعیت مالی واحد تجاری

ب: ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای مالی، که واحد تجاری طی دوره و در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار دارد و نحوه مدیریت این ریسک ها توسط واحد تجاری.

۳-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۳۹۹ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد و اثرات مالی آن در زمان تهیه این یادداشت ها قابل برآورد نمی باشد.

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

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

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

۳- مهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	دلار	سنا ۱۲۸,۴۰۰ ریال	نرخ مصوب بانک مرکزی
دریافتنی ها و موجودی های ارزی	یورو	سنا ۱۴۱,۵۰۰ ریال	نرخ مصوب بانک مرکزی

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

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

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

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۳-۱- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۳-۵- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری ها

۳-۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۶-۲- 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

روش استهلاك

نرخ استهلاك

خط مستقیم

۱۵ و ۲۵ ساله

ساختمان ها

خط مستقیم

۸ ساله

ماشین آلات

خط مستقیم و نزولی

۵-۱۰-۱۵-۲۰ ساله و ۱۲-۱۵ درصد

تأسیسات

خط مستقیم

۶ ساله

وسایل نقلیه

خط مستقیم

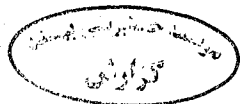
۳ و ۵ ساله

اثاثه و منصوبات

خط مستقیم

۶ و ۸ ساله

ابزار آلات و قالبها



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. درموردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تأسیسات ساختمانی و دارایی نامشهود با عمر مفید معین) به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- ذخایر

۳-۱۰-۱- 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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۶۱۴,۹۸۵	۱۸,۵۹۹	۹۴۸,۵۵۰	۱۹,۶۴۹
۱۶۳,۴۶۸	۳,۵۷۹	۳۰۰,۰۷۰	۴,۱۳۱
۴۸,۶۳۰	۳,۳۱۶	۷۴,۳۹۶	۳,۳۱۷
۱۸,۹۱۷	۴۶۳	۴۸,۵۷۳	۷۶۶
۲۷,۴۳۰	۴۹۹	۴۰,۹۴۶	۴۶۹
۱۴,۲۲۸	۳۹۰	۳۱,۷۴۱	۵۰۲
۱۰,۲۴۲	۱۸۵	۱۹,۴۲۵	۲۱۳
۴۳,۶۳۶	۸۲۸	۵۱,۲۱۸	۸۰۲
۹۴۱,۵۳۶	۲۷,۸۶۹	۱,۵۱۴,۹۱۹	۲۹,۸۴۹
۸۷,۶۷۹	۱,۲۴۱	۱۵۰,۸۹۲	۱,۲۴۶
۵,۶۸۷	۱۲۸	۹,۰۲۸	۱۳۳
۸,۳۱۸	۳۷۴	۸,۹۴۰	۲۰۸
۱۲,۱۰۴	۲۶۰	۵۸۱	۹
۱۱۳,۷۸۸	۲,۰۰۲	۱۶۹,۴۴۱	۱,۵۹۶
(۵,۶۱۴)	(۱۹۰)	(۲,۱۰۸)	(۸۶)
(۱۲۳,۹۰۲)	.	(۶۶,۴۲۸)	.
۹۲۵,۸۰۸	۲۹,۶۸۱	۱,۶۱۵,۸۲۴	۳۱,۳۵۹
۱۱,۰۸۱	۷۸۷	۲۰,۲۶۶	۱,۳۶۵
۹۳۶,۸۸۹	۳۰,۴۶۸	۱,۶۳۶,۰۹۰	۳۲,۷۲۴

فروش خالص:

داخلی:

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

صادراتی:

ژل ظرفشویی
مایع شیشه شوی
انواع مایع ظرفشویی
سایر مایعات شوینده

فروش ناخالص

برگشت از فروش
تخفیفات
فروش خالص

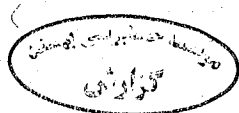
درآمد ارایه خدمات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۷۷.۳	۷۲۴,۲۹۲	۸۶.۳	۱,۴۱۱,۳۷۱
۰.۴	۴,۱۸۳	۰.۵	۷,۸۷۹
.	.	۰.۱	۱,۰۶۰
۷۷.۸	۷۲۸,۴۷۵	۸۶.۸	۱,۴۲۰,۳۱۰
۲۲.۲	۲۰۸,۴۱۴	۱۳.۲	۲۱۵,۷۸۰
۱۰۰	۹۳۶,۸۸۹	۱۰۰	۱,۶۳۶,۰۹۰

اشخاص وابسته
شرکت به پخش
شرکت پاکسان
شرکت گلتناس

سایر مشتریان



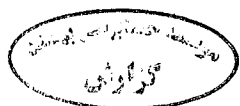
شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-۲ - درآمد ارایه خدمات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۷,۲۵۱	۵۲۹	۱۴,۳۳۱	۹۸۹	مایع سفید کننده
۲,۳۶۹	۱۷۳	۵,۰۰۲	۳۵۰	مایع جرم گیر
۱,۳۷۶	۶۱	۹۳۳	۲۶	عطر بیک
۸۵	۲۴	.	.	شامپو
۱۱,۰۸۱	۷۸۷	۲۰,۲۶۶	۱,۳۶۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	۲۸	۲۵۱,۹۵۵	۶۶۳,۱۸۱	۹۱۵,۱۳۶	فروش خالص:
۳۰	۳۵	۹۹,۲۹۷	۱۸۶,۷۸۳	۲۸۶,۰۸۰	انواع مایع ظرفشویی
۴۵	۳۶	۵۴,۵۱۸	۹۶,۳۷۴	۱۵۰,۸۹۲	مایع لباسشویی
۲۸	۴۲	۲۹,۶۳۷	۴۱,۲۷۷	۷۰,۹۱۴	ژل ظرفشویی
۴۰	۵۵	۱۶,۸۸۶	۱۳,۹۰۳	۳۰,۷۸۹	انواع مایعات سفیدکننده
۲۷	۳۲	۱۴,۹۹۵	۳۱,۳۸۲	۴۶,۳۷۷	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن
۳۳	۲۲	۱۰,۶۶۸	۳۷,۴۵۵	۴۸,۱۲۳	مایع نرم کننده لباس
۵۰	۴۶	۸,۵۵۹	۹,۹۰۵	۱۸,۴۶۴	مایع شیشه شوی
۳۹	۲۷	۱۳,۴۲۱	۳۵,۶۲۸	۴۹,۰۴۹	مایع چند منظوره
۲۹	۳۱	۴۹۹,۹۳۶	۱,۱۱۵,۸۸۸	۱,۶۱۵,۸۲۴	سایر محصولات
					جمع
۳۱	۲۵	۴,۹۶۹	۱۵,۲۹۷	۲۰,۲۶۶	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۲۹	۳۱	۵۰۴,۹۰۵	۱,۱۳۱,۱۸۵	۱,۶۳۶,۰۹۰	



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

- ۵-۴ - قرار داد فروش محصولات به شرکت به پخش تا پایان آذر ماه ۱۳۹۸ خاتمه یافته و اقدامات انجام شده توسط مدیریت به منظور انعقاد قرارداد جدید و یا تمدید قرارداد منعقد شده قبلی، تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه قطعی نشده است لازم به ذکر است که تخفیفات فروش مربوط به شرکت به پخش در قالب قرارداد منعقد شده فوق و توافقات انجام شده می باشد. همچنین فروش به شرکت به پخش با رعایت قیمت گذاری سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان صورت گرفته است.
- ۵-۵ - فروش صادراتی به مبلغ ۱،۳۵۲،۱۶۱ دلار و ۶،۰۴۸ یورو بابت کالای ارسالی به کشورهای قزاقستان، گرجستان، عراق، ترکمنستان، و تاجیکستان می باشد.
- ۵-۶ - افزایش ۶۱ درصدی فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت افزایش نرخ مصوب فروش توسط سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده بوده و همچنین افزایش ۴۹ درصدی صادرات نیز بابت افزایش نرخ فروش می باشد.
- ۵-۷ - نرخ فروش محصولات صادراتی براساس وضعیت و کشش بازار، توسط واحد بازاریابی شرکت و نرخ فروش محصولات داخلی با نظر سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می گردد.
- ۵-۸ - صادرات شرکت در سال شمسی ۱۳۹۷ به استناد پروانه های سبز گمرکی معادل ۱،۳۸۴،۶۶۱ دلار آمریکا بوده که با توجه به بخشنامه های صادره توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و در نظر گرفتن معافیت های اعلام شده، مبلغ ۶۳۲،۵۶۹ دلار آمریکا به چرخه ارزی کشور باز گردانده شده و کلیه تعهدات ارزی سال مذکور تسویه گردیده است. در خصوص فروش های صادراتی شرکت در ۹ ماهه سال ۱۳۹۸ که به استناد پروانه های سبز گمرکی معادل مبلغ ۶۷۴،۰۵۳ دلار آمریکا می باشد با توجه به بازده زمانی ۴ ماهه تسویه حساب اعلام شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، مبلغ ۶۲۲،۲۳۱ دلار آمریکا از طریق فروش ارز حاصل از صادرات به صرافی های مجاز رفع تعهد شده است. چگونگی تسویه باقی مانده تعهدات ارزی مربوط به فروش های صادراتی شرکت منوط به اعلام و توافقی نهایی با بانک مرکزی و تداوم فروش های صادراتی به منظور تامین ارز مورد نیاز شرکت می باشد.

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

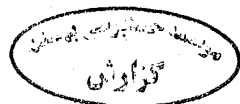
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۶,۵۲۹	۵,۴۲۷	۵۹۱,۱۰۲	۱,۰۶۸,۸۵۳	۱۰,۵۱۰	۱,۰۵۸,۳۴۳	مواد مستقیم
۲۳,۳۲۹	۲,۳۸۲	۲۰,۹۴۷	۳۰,۹۷۰	۲,۵۵۱	۲۸,۴۱۹	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۳۷,۱۶۲	۳۴۰	۳۶,۸۲۲	۵۳,۳۳۵	۳۶۴	۵۲,۹۷۱	دستمزد غیر مستقیم
۹,۱۴۱	۲۷۲	۸,۸۶۹	۸,۳۳۰	۲۹۲	۸,۰۳۸	استهلاک
۳,۴۹۶	۱۱۱	۳,۳۸۵	۷,۱۲۱	۱۵۲	۶,۹۶۹	تعمیر و نگهداری
۲,۲۰۰	۷۰	۲,۱۳۰	۵,۹۵۰	۱۲۷	۵,۸۲۳	لوازم مصرفی
۳,۰۳۶	۹۶	۲,۹۴۰	۲,۹۸۶	۶۴	۲,۹۲۲	انرژی
۸۸۳	۲۸	۸۵۵	۷۳۴	۱۶	۷۱۸	حمل
۲۰۰	۶	۱۹۴	۳۲۹	۷	۳۲۲	بیمه و عوارض داراییهای ثابت
۳,۰۵۶	۹۷	۲,۹۵۹	۳,۳۷۰	۷۱	۳,۲۹۹	سایر
۶۷۹,۰۳۲	۸,۸۲۹	۶۷۰,۲۰۳	۱,۱۸۱,۹۷۸	۱۴,۱۵۴	۱,۱۶۷,۸۲۴	جمع هزینه های ساخت
۷۵۲	۰	۷۵۲	(۲,۳۶۱)	۰	(۲,۳۶۱)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۶۷۹,۷۸۴	۸,۸۲۹	۶۷۰,۹۵۵	۱,۱۷۹,۶۱۷	۱۴,۱۵۴	۱,۱۶۵,۴۶۳	بهای تمام شده ساخت
(۱۱,۲۲۳)	(۱,۱۴۲)	(۱۰,۰۸۱)	(۴۶,۶۶۹)	۱,۱۴۵	(۴۷,۸۱۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۷,۵۰۷)	۰	(۷,۵۰۷)	(۱,۷۶۳)	(۲)	(۱,۷۶۱)	مصارف داخلی و تبلیغاتی
۶۶۱,۰۵۴	۷,۶۸۷	۶۵۳,۳۶۷	۱,۱۳۱,۱۸۵	۱۵,۲۹۷	۱,۱۱۵,۸۸۸	



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

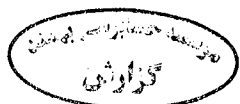
۱-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۱۲۰,۴۴۹ میلیون ریال (سال قبل ۶۶۷,۰۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه (داخلی و خارجی)	کشور	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
اسید سولفونیک	ایران	۳۲,۷۸	۳۶۷,۶۸۴	۲۹,۰۷	۱۹۳,۹۱۸
خدمات ضرب و خرید تگزاپون ان ۷۰	ایران	۱۱,۱۰	۱۲۴,۵۰۸	۸,۸۳	۵۸,۹۰۶
پلی اتیلن	ایران	۱۰,۷۳	۱۲۰,۳۷۲	۱۳,۳۴	۸۹,۰۱۳
پریفرم و مواد پت	ایران	۶,۲۵	۷۰,۰۷۷	۱۰,۰۰	۶۶,۷۲۷
انواع کارتن و صفحه	ایران	۵,۴۳	۶۰,۸۶۹	۵,۸۷	۳۹,۱۵۷
سایر خرید داخلی	ایران	۲۷,۱۴	۳۰۳,۳۰۷	۲۶,۵۵	۱۷۷,۱۲۲
مواد شیمیایی	وارداتی	۶,۵۷	۷۳,۶۳۲	۶,۱۲	۴۰,۸۳۵
ادوات بسته بندی	وارداتی	-	-	۰,۲۱	۱,۴۱۰
		۱۰۰	۱,۱۲۰,۴۴۹	۱۰۰	۶۶۷,۰۸۸

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	سال مالی منتهی به	
			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تن	۹۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۷	۱۹,۸۹۰	۱۸,۵۹۱
تن	۱۵,۰۰۰	۱۶,۰۲۰	۴,۳۲۴	۳,۵۳۴
تن	۱۵,۰۰۰	۵۶۵	۷۹۸	۴۰۹
تن	۲,۰۰۰	۴۵۷	۴۹۶	۴۶۴
تن	۳,۰۰۰	۲,۸۹۹	۳,۴۳۳	۳,۱۶۰
تن	۲۰,۱۰۰	۳۹	۱۴	-
تن	۷۰۰	۵۲۰	۶۲۰	۲۳۱
تن	۴۱,۳۲۰	۱,۲۸۹	۲,۰۱۶	۱,۷۷۶
تن	۱۰,۰۰۰	۴۸۴	۴۸۵	۳۴۸
تن	۱,۰۰۰	۱,۱۲۴	۱,۳۰۴	۱,۱۴۹
تن	۵۰۰	۱۰۴	۱۳۳	۱۴۴
تن	۱,۰۰۰	۱۷۱	۱۴۰	۵۴۳
تن	۲,۰۰۰	۳	-	-
تن	۲,۶۰۰	۶۶۶	۹۳۱	۲۳۸
تن	۱۰,۰۰۰	۱۱۳	-	۸۴
جمع محصولات	۲۱۴,۲۲۰	۴۲,۲۳۱	۳۴,۵۸۳	۳۰,۶۷۱
عدد	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	-	-
جمع کل	۴,۲۱۴,۲۲۰	۴۳,۳۱۶	۳۴,۵۸۳	۳۰,۶۷۱

۴-۶ ظرفیت عملی بر مبنای یک شیفت تولید جهت واحد های تولیدی بر مبنای ۲۸۷ 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 سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	هزینه های فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۵۴	۱۱,۱۱۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۸۸۹	۴۸,۵۵۹	۷-۲	حق لیسانس پاکستان
۲۰,۸۳۴	۳۶,۱۹۰	۷-۳	حمل و نقل
۲,۰۸۱	۴,۱۲۴		سهم از هزینه های خدماتی
۲۵,۹۵۳	۱,۱۱۱		تبلیغات
۱,۰۵۹	۸۵۵		استهلاک
۱۴۸	۳۹۵		انرژی
۱۶۹	۳۵۷		تعمیر و نگهداری
۵,۱۱۸	۲۹۶		خدمات بازرگانی و بازاریابی
۱,۲۱۲	۲,۶۹۴		سایر
۹۱,۸۱۶	۱۰۵,۶۹۱		
۲۷,۶۱۶	۴۰,۱۹۹	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۲,۸۱۳	۵,۳۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۲۴	۱,۸۸۲		سهم از هزینه های خدماتی
۸۲۰	۱,۴۶۰		استهلاک
۱,۳۴۴	۱,۱۸۹		حسابرسی
۱۴۳	۱,۰۸۴		خدمات مشاوره
۳۲۲	۱,۰۲۱		ملزومات مصرفی
۶۹۰	۷۵۰		تعمیر و نگهداری
۱۸۲	۳۱۴		پاداش هیئت مدیره
۸,۴۷۴	۹,۷۸۶		انرژی
۴۳,۷۲۸	۶۲,۹۸۵		سایر
۱۳۵,۵۴۴	۱۶۸,۶۷۶		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان از بابت افزایش سطح دستمزد ها و جذب مدیران ارشد و افزایش حقوق سایر کارکنان طبق

مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- حق لیسانس پاکستان تا سقف ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر مبنای ۵ درصد فروش و مزاد بر آن بر مبنای ۲.۵ درصد فروش درب

کارخانه محاسبه می گردد. در این خصوص سقف تعیین شده سال مالی قبل به میزان ۲۵ درصد افزایش داشته است.

۷-۳- با توجه به قرارداد فی مابین با شرکت بهپخش کلیه هزینه حمل از درب کارخانه تا مراکز پخش بر عهده شرکت سینا است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

هزینه فوق در سال مالی قبل مربوط به مانده مطالبات سنواتی از شرکت های Touranto Miel East و over engineering و ROBAN RUSH به ترتیب به مبالغ ۲،۲۵۱ و ۱،۲۶۱ و ۲۲۳ میلیون ریال بوده که در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ در ارتباط با آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی گردیده است.

۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	۹-۱	سود حاصل از فروش مواد
۳۱	۱۰،۰۹۱		سود حاصل از فروش ضایعات
۱،۷۹۲	.		خالص اضافی انبار
.	۱،۲۷۰		سود حاصل از تسعیر ارز
۲،۰۳۷	.		سایر
.	۴،۰۴۲		
۳،۸۶۰	۱۵،۴۰۳		

۹-۱- درآمد فوق عمدتاً از محل فروش مواد اولیه به شرکت پاکسان می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۲،۷۸۴	۵،۲۳۳		زیان ناشی از فروش ضایعات
.	۵۸۴		سایر
۷۷۴	.		
۴،۵۵۸	۵،۸۱۷		

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		وام های دریافتی
۳۱،۰۷۸	۳۵،۶۳۵		بانک ها
۷۵۰	۱،۵۰۰		اشخاص وابسته
۴۱۱	۲،۲۲۳		سایر
۳۲،۲۳۹	۳۹،۳۵۸		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۶	۲,۲۸۳	سودسپرده های بانکی
۲۱	۱۱۴	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱,۲۵۷	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۴,۳۸۶)	.	تفاوت حق بیمه و مالیات سال های قبل
(۲,۹۷۰)	.	حق الزحمه وکیل حقوقی در ارتباط با دعاوی مطروحه
۲,۰۷۳	(۵۵۴)	سایر درآمد ها و هزینه ها
(۲,۰۹۹)	۱,۸۴۳	

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۸۵۸	۳۴۵,۸۱۵	سود عملیاتی
(۲۴,۷۴۸)	(۵۲,۳۷۲)	اثر مالیاتی
۱۱۱,۱۱۰	۲۹۳,۴۴۳	
(۳۴,۳۳۸)	(۳۷,۵۱۵)	غیر عملیاتی (زیان)
۸,۲۰۷	۵,۶۰۱	اثر مالیاتی
(۲۶,۱۳۱)	(۳۱,۹۱۴)	
۱۰۱,۵۲۰	۳۰۸,۳۰۰	سود ناخالص
(۱۶,۵۴۱)	(۴۶,۷۷۱)	اثر مالیاتی
۸۴,۹۷۹	۲۶۱,۵۲۹	سود خالص
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۵۰	۲,۶۱۵	(ریال) سود خالص هر سهم

شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۱۹,۶۹۴	۱۱,۲۸۱	۵۲۸	۱۳,۱۸۴	۱۹۴,۷۰۱	۲۴,۰۲۳	۶,۷۱۳	۵,۸۴۶	۹۰,۰۸۸	۱۲,۷۱۵	۴۰,۸۰۴	۱۴,۵۱۲
۱۶,۶۶۳	.	۲,۵۳۰	۵,۳۷۸	۸,۸۵۵	۷۴۳	۱,۴۰۱	۲,۰۸۰	۳,۳۸۱	۱,۲۵۰	.	.
(۱,۲۴۵)	.	.	.	(۱,۲۴۵)	.	.	(۱,۲۴۵)
.	(۱۱,۲۸۱)	(۴۹۰)	(۱۸,۴۶۲)	۳۰,۲۳۳	۴۶۰	.	.	۲۵,۶۹۶	۷۷۲	۳,۳۰۵	.
۲۲۵,۱۱۲	.	۲,۵۶۸	.	۲۳۲,۵۴۴	۲۵,۲۲۶	۸,۱۱۴	۶,۶۸۱	۱۱۹,۱۶۵	۱۴,۷۳۷	۴۴,۱۰۹	۱۴,۵۱۲
۳۶,۲۹۴	.	۴,۹۱۱	۸,۲۲۹	۲۳,۱۵۴	۵,۱۲۹	۵,۹۰۰	۲,۲۷۸	۴,۰۳۹	۱۵۳	۵,۶۵۵	.
.	.	(۳,۴۱۰)	.	۲,۴۱۰	۱۲۰	۲۴۲	.	۲,۰۴۸	.	.	.
۳۷۱,۴۰۶	.	۵,۰۶۹	۸,۲۲۹	۳۵۸,۱۰۸	۳۰,۴۷۵	۱۴,۲۵۶	۸,۹۵۹	۱۲۵,۲۵۲	۱۴,۸۹۰	۴۹,۷۶۴	۱۴,۵۱۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۱۹,۴۵۹	.	.	.	۱۱۹,۴۵۹	۲۱۰,۹۳	۴,۴۱۸	۳,۴۵۱	۵۶,۴۳۲	۱۰,۳۱۲	۲۳,۷۵۳	.
۱۵,۹۳۹	.	.	.	۱۵,۹۳۹	۱,۴۴۵	۸۴۰	۶۴۴	۸,۷۵۲	۵۵۷	۳,۷۰۱	.
(۳۰۲)	.	.	.	(۳۰۲)	.	.	(۳۰۲)
۱۳۵,۰۹۶	.	.	.	۱۳۵,۰۹۶	۲۲,۵۳۸	۵,۲۵۸	۳,۷۹۳	۶۵,۱۸۴	۱۰,۸۶۹	۳۷,۴۵۴	.
۱۷,۱۶۳	.	.	.	۱۷,۱۶۳	۱,۵۱۵	۱,۳۵۳	۸۷۴	۹,۸۲۵	۵۴۷	۳,۰۳۹	.
۱۵۲,۲۵۹	.	.	.	۱۵۲,۲۵۹	۲۴,۰۵۳	۶,۶۱۱	۴,۶۶۷	۷۵,۰۱۹	۱۱,۴۱۶	۳۰,۴۹۳	.
۱۱۹,۱۴۷	.	۵,۰۶۹	۸,۲۲۹	۱۰۵,۸۴۹	۶,۴۲۲	۷,۶۴۵	۴,۲۹۲	۵۰,۲۳۳	۳,۴۷۴	۱۹,۳۷۱	۱۴,۵۱۲
۱۰۰,۰۱۶	.	۲,۵۶۸	.	۹۷,۴۴۸	۲,۶۸۸	۲,۸۵۶	۲,۸۸۸	۵۳,۹۸۱	۳,۸۶۸	۱۶,۶۵۵	۱۴,۵۱۲

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء وسایل نقلیه شامل تسهیلات مالی مبلغ ۱۱۷,۰۰۰ میلیون ریال و سایر دارایی های ثابت تا مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال دربرابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

۱۴-۲- زمین و ساختمان در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک تا مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال در وثیقه بانک ملی شعبه بازار تهران می باشد.



شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

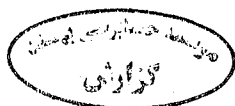
۳-۱۴- اضافات دارایی های ثابت و نقل و انتقالات شامل موارد زیر است:

میلیون ریال

۵,۶۵۵	ساختمان - انبار و مهمانسرا و ...
۵,۲۴۹	ابزارآلات - بهای دستگاه و قالب و ادوات بسته بندی و ...
۶,۱۴۲	اثاثه و منصوبات - لب تاپ - کمد، صندلی، میز، وسایل دفتری و اداری و ...
۲,۲۷۸	وسایط نقلیه - خرید دو خودروی پژو پارس
۶,۰۸۷	ماشین آلات
۱۵۳	تاسیسات
۲۵,۵۶۴	

۴-۱۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	انتقالات	اضافات طی سال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰	۰	۱,۰۸۰	۰	دستگاه پرکن ۶ نازله مایع لوله باز کن و مایع توالت شوی بطری سر کج
۱,۰۰۸	۰	۱,۰۰۸	۰	خودرو کارا دو کابین
۶۳۲	۰	۶۳۲	۰	دستگاه آسیاب پلاستیک دهنه ۶۰ با هاپر
۶۰۸	۰	۶۰۸	۰	دستگاه پرکن ۸ نازله مایعات رقیق سفید کننده
۴۱۵	۰	۴۱۵	۰	قالب ۵ کوپته بطری مایع ظرفشویی گلی یک لیتری پلی اتیلن مخصوص تکنه
۳۲۷	۰	۳۲۷	۰	کندانسور چیلر ۲۵ تنی
۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	۵۰٪ پیش پرداخت ساخت یک دست قالب درب نرم کننده
۱۹۵	۰	۱۹۵	۰	خرید پمپ دنده ای ژل
۱۴۰	۰	۱۴۰	۰	یک دست قالب مایع ظرفشویی گلی
۰	(۱,۵۰۰)	۰	۱,۵۰۰	دستگاه تولید بطری بادکن پلی اتیلن MODEL T.M.T
۰	(۲۷۸)	۰	۲۷۸	سه عدد مخزن آب زاول
۳۶۴	(۶۳۲)	۲۰۶	۷۹۰	سایر
۵,۰۶۹	(۲,۴۱۰)	۴,۹۱۱	۲,۵۶۸	



شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۸۳۹	۶,۸۳۹	ساختمان
۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	ابزار آلات
۰	۲۳۲	۲۳۲	ماشین آلات
۰	۹۸	۹۸	تاسیسات
۰	۸,۲۲۹	۸,۲۲۹	

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیازها	نرم افزار رایانه ای	فیبرنوری کارخانه	حق استفاده از پروانه بهره برداری دستگاه تکنه (تولید بطری)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰,۴۸۷	۰	۵,۱۷۶	۳۲۲	۳,۷۲۲	۱,۲۶۷	بهای تمام شده:
۲۹۱	۰	۲۹۱	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۰,۷۷۸	۰	۵,۴۶۷	۳۲۲	۳,۷۲۲	۱,۲۶۷	افزایش
۱,۱۹۳	۹۷۵	۱۸۲	۰	۶	۳۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۱,۹۷۱	۹۷۵	۵,۶۴۹	۳۲۲	۳,۷۲۸	۱,۲۹۷	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۸۱۳۸	۰	۴,۴۱۶	۰	۳,۷۲۲	۰	استهلاک انباشته:
۷۵۹	۰	۷۵۹	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۸,۸۹۷	۰	۵,۱۷۵	۰	۳,۷۲۲	۰	افزایش
۱۴۹	۰	۱۴۹	۰	۰	۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۹,۰۴۶	۰	۵,۳۲۴	۰	۳,۷۲۲	۰	افزایش
۲,۹۲۵	۹۷۵	۳۲۵	۳۲۲	۶	۱,۲۹۷	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱,۸۸۱	۰	۲۹۲	۳۲۲	۰	۱,۲۶۷	مبلغ دفتری در پایان دوره سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
						مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۰	۱,۵۳۸
۱,۵۳۸	۱,۵۳۸	۰	۱,۵۳۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲	۱۳	۲۶۵	۱۳	۱۳	۰.۰۰۱	۱۶,۰۰۰
۲۰۶	۲۱	۸۴۲	۲۱	۲۱	۰.۰۰۴	۴۴,۴۴۰
۲۸۸	۳۴	۱,۱۰۷	۳۴	۳۴		
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۶	۱,۳۲۱,۲۰۰
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۰.۴۳	۵,۵۶۷
۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	۰.۰۱۴۹۵۵	-	۲۷
۰.۱۰۰	۰.۱۰۰	۰.۱۰۰	۰.۱۰۰	۰.۱۰۰	۰.۰۰۱	۶۰۰
۱,۵۰۳	۱,۵۰۳	۱,۵۰۳	۱,۵۰۳	۱,۵۰۳		
۱,۷۹۱	۱,۵۳۸	۲,۶۱۰	۱,۵۳۸	۱,۵۳۸		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت پاکسان (سهامی عام)

شرکت گلنات (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)

شرکت تعاونی تولیدکنندگان شوینده بهداشتی

شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)

شرکت مدیریت یاران توسعه (سهامی خاص)

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۷-۱-۱ محمد سهیل بادغیسی
۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	
حساب های دریافتنی					
۲۴۹,۲۲۴	۳۱۹,۵۴۱	۰	۳۱۹,۵۴۱	۳۱۹,۵۴۱	۱۷-۱-۲ اشخاص وابسته
۸۵,۵۱۲	۶۴,۴۶۳	۰	۶۴,۴۶۳	۶۴,۴۶۳	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۳۳۴,۷۳۶	۳۸۴,۰۰۴	۰	۳۸۴,۰۰۴	۳۸۴,۰۰۴	
۳۳۴,۷۳۶	۳۹۵,۰۰۴	۰	۳۹۵,۰۰۴	۳۹۵,۰۰۴	
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۰	۰	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۰,۸۱۲	۱۷-۱-۴ صرافی محمدزاده
۰	۰	(۴۳۲)	۴۳۲	۴۳۲	۱۷-۱-۴ نیرو گستر ماکیان
۰	۰	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴	۱۱,۲۴۴	
حساب های دریافتنی					
۰	۰	(۲,۲۵۱)	۲,۲۵۱	۲,۲۵۱	over engineering
۰	۰	(۱,۲۶۱)	۱,۲۶۱	۱,۲۶۱	Touranto Miel East
۰	۰	(۲۲۳)	۲۲۳	۲۲۳	ROBAN RUSH
۱,۱۰۴	۱,۲۳۶	۰	۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	(وام و مساعده) کارکنان
۵,۶۴۶	۶۲۷	۰	۶۲۷	۶۲۷	۱۷-۱-۵ سایر
۶,۷۵۰	۱,۸۶۳	(۳,۷۳۵)	۵,۵۹۸	۵,۵۹۸	
۶,۷۵۰	۱,۸۶۳	(۱۴,۹۷۹)	۱۶,۸۴۲	۱۶,۸۴۲	
۳۴۱,۴۸۶	۳۹۶,۸۶۷	(۱۴,۹۷۹)	۴۱۱,۸۴۶	۴۱۱,۸۴۶	

۱۷-۱-۱- مانده حساب آقای محمد سهیل بادغیسی شامل ۷,۱۷۳ میلیون ریال بوده که از سال قبل انتقال پیدا نموده و مبلغ ۸,۷۳۱ میلیون ریال نیز مربوط به فروش های انجام شده در طی سال مالی جاری می باشد. به منظور تسویه مطالبات مذکور ۳ فقره چک به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال از آقای بادغیسی با سر رسید های اسفند ماه ۱۳۹۸ و اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ دریافت گردیده و همچنین یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد به ارزش ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در رهن شرکت قرار گرفته است.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته (شرکتهای گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۰۳۵	۳۱۸,۵۹۰	۱۷-۱-۲-۱ شرکت بهپخش
.	۸۹۳	شرکت زرین پخش بهشهر
.	۵۲	شرکت آلی شیمی
۳۳۲	۶	شرکت گلش
-۸۵۱	.	شرکت مروارید هامون
۶	.	شرکت پاکسان ایروان
۲۴۹,۲۲۴	۳۱۹,۵۴۱	

۱۷-۱-۲-۱- به شرح یادداشت ۱-۵، بیش از ۸۶ درصد فروش از طریق شرکت بهپخش انجام شده است. میانگین دوره اعتباری فروش های نسبه انجام شده به شرکت مذکور بر طبق قرارداد منعقد شده ۳۷ روزه بوده و مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۴۶۱	۵۵,۵۱۵	۱۷-۱-۳-۱ توسعه آرسین قشم
۱۰,۱۵۱	۴,۹۰۴	۱۷-۱-۱ محمد سهیل بادغیسی
۴,۱۲۱	۲,۵۸۹	صنایع بهداشتی ایران (بوژنه)
۱۴,۷۷۵	۵۹۶	۱۷-۱-۳-۲ حسابهای دریافتی تجاری ارزی
۳۰۳	۲۲۳	شرکت نگین فولاد پژواک
۲۰۳	۲۰۳	حمل و نقل اتحاد رضا قاسملو
۹۲۸	.	شرکت عطربیک یار
۱۴۵	.	شرکت روغن کشی خرمشهر (اتکا)
۴۲۵	۴۳۳	سایر
۸۵,۵۱۲	۶۴,۴۶۳	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

		۱-۳-۱-۱۷- گردش حساب شرکت آرسین قشم در طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:
مبلغ - میلیون	ریال	
۵۴,۴۶۱	۶,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۶,۵۶۵	۴۸۹	وصول بخشی از مطالبات به صورت نقدی
۵۵,۵۱۵	۵۵,۵۱۵	انتقال مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه شده در ارتباط با قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه آرسین قشم
		انتقال هزینه های مالی و حقوقی مربوط به دعوی مطرح شده علیه شرکت مذکور

عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم، بابت فروش محصولات گلی و پریمکس در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد. در طی سال جاری یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق دریافت شده که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام و علاوه بر توقیف حسابهای شرکت، حسابهای اشخاص حقیقی صاحبان امضاء شرکت، دو قطعه زمین به مساحت های ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان فومن (استان گیلان) توقیف گردید. لازم به توضیح است نتیجه اقدامات انجام شده بعد از تاریخ تهیه صورت های مالی حاکی از برگزاری جلسه هیات حل اختلاف و ارجاع پرونده داوری جهت کارشناسی می باشد.

۱-۳-۲-۱۷- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به صادرات محصول به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۳۶	۴۳۶	شرکت تجاری ناصر مسعود
	۳۷۰	۱۶۰	شرکت حاجی محمود
	۱۲,۲۳۰	۰	شرکت ادیبان بهار- قزاقستان
	۱,۷۳۹	۰	شرکت طائرالنورس - قرقیزستان
	۱۴,۷۷۵	۵۹۶	

۱-۳-۴-۱۷- چک های برگشتی شامل دو فقره چک دریافتی از صرافی محمدزاده جهت استرداد حواله ارزی (مربوط به خریدهای خارجی) به مبلغ ۱۰,۸۱۲ میلیون ریال و چک دریافتی از نیرو گستر ماکیان به مبلغ ۴۳۲ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است با پیگیری قضایی که در خصوص پرونده صرافی محمدزاده صورت گرفته رای به نفع شرکت ساینا صادر شده و از بابت مانده مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۷-۱-۵ حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۷	۶۲۷	بیمه نوین
۳,۳۳۰	.	بانک اقتصاد نوین
۱,۲۶۳	.	گمرک بندر عباس
۴۲۶	.	سایر
<u>۵,۶۴۶</u>	<u>۶۲۷</u>	

۱۷-۱-۶ مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>۳۳۷</u>	<u>۶۳,۳۷۳</u>	بیش از ۳۶۵ روز

۱۷-۲ دریافتی های بلندمدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری
<u>۱,۱۱۷</u>	<u>۶۹۶</u>	کارکنان (وام)

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۸۴۰	۳۰۲	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۳۶,۰۵۷	۲۵,۶۱۷	۱۸-۱ پیش پرداخت های داخلی
۲,۳۲۷	۴,۳۵۸	۱۸-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۷۹۲	۴۸۳	پیش پرداخت خدمات
.	۱,۴۱۴	پیش پرداخت حق بیمه
۵۹,۰۱۶	۳۲,۱۷۴	پیش پرداخت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی داخلی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۵۱	۳۹,۴۵۱	۱۸-۱-۱ شرکت های وابسته - شرکت پاکستان
۶,۷۹۰	۱۱,۷۲۶	شرکت پتروشیمی شازند اراک
۳,۱۴۳	۵,۸۹۸	شرکت آریا شیمی رایکا
۵,۰۵۲	۴,۴۹۶	شرکت صنایع فردان آریان
.	۳,۵۰۰	زیست فرآورده سپاهان (فراتک)
۸,۰۷۰	۲,۶۳۹	شرکت پتروشیمی بندرامام
۲,۳۵۴	۲,۰۲۶	شرکت پتروشیمی اروند
.	۸۱۹	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
.	۵۱۵	شرکت تولیدی مان پلاستیک
۱۱,۰۲۳	.	شرکت بهداشت
۱۸,۲۶۲	۳,۳۰۸	سایر
۷۲,۳۴۵	۷۴,۳۷۸	
(۱۸,۶۵۱)	(۳۹,۴۵۱)	۲۴-۱-۱ کسر می شود اسناد پرداختی:
(۵,۰۵۲)	(۵,۸۹۸)	شرکت های وابسته - شرکت پاکستان
(۲,۵۷۶)	(۳,۴۱۲)	شرکت صنایع فردان آریان
(۱۱,۰۰۹)	.	شرکت آریا شیمی رایکا
(۳۷,۲۸۸)	(۴۸,۷۶۱)	شرکت پتروشیمی شازند اراک
۳۶,۰۵۷	۲۵,۶۱۷	

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱-۱۸- مانده پیش پرداخت فوق عمدتاً بابت خرید مواد اولیه (اسید سولفونیک و تگزاپون و ...) می باشد که تا تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۹,۸۴۱ میلیون ریال آن مستهلک و مواد مربوط به پیش پرداخت مذکور تحویل داده شده است.

۱۸-۲- پیش پرداخت خدمات شامل ارقام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۳۲	محمد رجب نژاد سروینه باغی
۴۰	۵۴۷	سازمان برق منطقه ای ابهر
۱۶۰	۴۶۲	سید یوسف دراوی زاده
۱۲۱	۴۳۸	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
.	۳۱۹	کسب و کار هوردیس
۸۲۱	.	شرکت بازرگانی فلات قاره یاس
۳۵۰	.	شرکت سما ترخیص
۸۳۵	۱,۷۶۰	سایر
۲,۳۲۷	۴,۳۵۸	

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۶۴۲	۸۷,۳۱۱	کالای ساخته شده
۳۴	۲,۳۹۴	کالای در جریان ساخت
۱۵۶,۸۶۵	۲۰۹,۴۴۲	مواد اولیه و بسته بندی
۷,۰۱۰	۱۰,۱۵۵	قطعه و لوازم یدکی
۲۶	۲۸۱	سایر موجودی ها
۲۰۴,۵۷۷	۳۰۹,۵۸۳	
۱۶,۹۱۹	۱۵,۶۱۹	۱۹-۱ کالای امانی ما نزد دیگران
(۳۱۹)	.	کالای امانی دیگران نزد ما
۲۲۱,۱۷۷	۳۲۵,۲۰۲	

۱۹-۱- کالای امانی به مبلغ ۱۵,۶۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۶,۹۱۹ میلیون ریال) مربوط به مواد اولیه پلی اتیلن در قسمت تولید شرکت های مختلف از جمله پل پلاستیک و بسیار پلاستیک نگهداری می شود.

۱۹-۲- کلیه ارقام موجودی مواد و کالای شرکت تا پایان آذر ۱۳۹۸ درمقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی به صورت شناور تا مبلغ ۴۲۶,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰

سپرده یکساله نزد بانک توسعه صادرات زنجان

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۹۴	۱۰۵,۲۵۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲	۳۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۳	۳,۶۳۵	موجودی صندوق - ارزی
۲۶,۱۷۹	۱۰۸,۹۲۲	۲۱-۱

۲۱-۱- موجودی صندوق شامل ۲۶,۷۱۹ دلار و ۱,۴۴۲ یورو بوده که در پایان سال مالی با نرخ های به ترتیب ۱۴۱,۵۰۰ و ۱۲۸,۴۰۰ ریال تسعیر شده و مبلغ ۸۹ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر شناسایی گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷	۶۶,۵۱۰,۴۶۱	۶۳	۶۳,۳۸۴,۱۰۱	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
.	.	۵	۴,۵۹۷,۸۰۷	محمد سپاهی
.	.	۴	۴,۴۹۶,۹۴۲	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۳	۳۳,۴۸۹,۵۳۹	۲۸	۲۷,۵۲۱,۱۵۰	سایر سهامداران (۳۱ سهامدار حقوقی و ۳۴۲۰ سهامدار حقیقی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- 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 اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			اسناد پرداختنی
۷۵,۲۱۷	۹۴,۶۷۱	۲۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۷,۳۲۱	۱۸,۱۱۷	۲۴-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۲,۵۳۸	۱۱۲,۷۸۸		
			حسابهای پرداختنی
۴۳,۷۸۴	۵۸,۱۹۷	۲۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۴۴,۶۷۳	۲۰,۲۹۳	۲۴-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۸,۴۵۷	۷۸,۴۹۰		
۱۸۰,۹۹۵	۱۹۱,۲۷۸		
			سایر پرداختنی ها
۱۴,۲۳۸	۳۲,۰۸۰	۲۴-۱-۴	اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی
۱۴,۸۹۴	۲۶,۱۵۰	۲۴-۱-۵	اشخاص وابسته (مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر)
۱۶,۲۵۶	۷,۶۶۷	۲۴-۱-۶	مالیات بر ارزش افزوده
۳۴۹	۴۵۴		مالیات تکلیفی و حقوق
۵,۶۴۷	۶,۳۸۴		حق بیمه های پرداختنی
۶,۷۲۸	۷,۶۸۴		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۹,۷۹۳	۱۶,۶۷۳	۲۴-۱-۷	هزینه های پرداخت نشده
۲۴۳	۷۹۱		سه در هزار اتاقی بازرگانی
۷,۰۷۷	۴,۲۴۸		فروشنندگان قطعات یدکی و خدمات
۱,۰۳۱	۱,۶۰۶		پس انداز کارکنان و خسارت درمانی
۷۶,۲۵۶	۱۰۳,۷۳۷		
۲۵۷,۲۵۱	۲۹۵,۰۱۵		

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۸۶۸	۱۳۴,۱۲۲	اشخاص وابسته (شرکت پاکسان)
		سایر اشخاص:
۸,۸۳۲	۱۰,۶۳۹	شرکت صنایع فردان آریان
.	۵,۴۹۴	شرکت پدیده شیمی جم
۲,۰۷۶	۴,۳۵۴	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز (مسئولیت محدود)
۲,۵۷۶	۳,۴۱۲	شرکت آریا شیمی رایکا
۱۱,۰۰۹	.	بهداش
۵,۰۰۸	.	شرکت مهندسی فناوران مهام پارت
۴,۳۵۹	.	شرکت پیشرو پارت شیمی پارسیان
۲,۰۹۸	۳,۵۲۸	سایر
۱۲۹,۸۲۶	۱۶۱,۵۴۹	
		کسر می شود، پیش پرداخت ایجاد می از محل اسناد پرداختی:
(۱۸,۶۵۱)	(۳۹,۴۵۱)	شرکت وابسته - پاکسان
(۵,۰۵۲)	(۵,۸۹۸)	شرکت صنایع فردان آریان
(۲,۵۷۶)	(۳,۴۱۲)	شرکت آریا شیمی رایکا
(۱۱,۰۰۹)	.	بهداش
.	.	شرکت تولیدی مان پلاستیک
۹۲,۵۳۸	۱۱۲,۷۸۸	

۱-۱-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختی شامل ۴۶ فقره چک به مبلغ ۱۶۱,۵۴۹ میلیون ریال می باشد که از این مبلغ ۲۵ فقره چک

پرداختی به مبلغ ۳۹,۴۵۱ میلیون ریال با پیش پرداخت به شرکت پاکسان و مبلغ ۹,۳۱۰ میلیون ریال با پیش پرداخت

به سایر شرکت ها تهاتر گردیده است.

۱-۱-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری ریالی به اشخاص وابسته (شرکت های عضو گروه) به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۷۴۷	۵۷,۸۱۶	۲۴-۱-۲-۱ شرکت پاکسان
.	۳۸۱	شرکت مرواریدهامون
۳۷	.	شرکت آلی شیمی قم
۴۳,۷۸۴	۵۸,۱۹۷	

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۱-۲۴-۱- بدهی به شرکت پاکسان بابت خرید مواد اولیه (اسیدسولفونیک، تگزاپون و...) و حق لیسانس محصولات می باشد. نظر به اینکه فرمولاسیون و مشخصات فنی محصولات ساین 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 ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد وبالاتراز آن ۲/۵ درصد فروش خالص می باشد. لازم به توضیح است که مدت قرارداد حق لیسانس منعقد شده تا پایان آذر ماه سال ۱۳۹۸ بوده و انعقاد قرارداد جدید و یا تمدید قرارداد قبلی توسط مدیریت در حال پیگیری و در جریان می باشد.

۲-۱-۲۴-۳- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی به سایر تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۸۷	۵,۵۳۹	صنایع بسته بندی آراسنج البرز - خرید کارتن و لوازم بسته بندی
۰	۲,۴۰۲	چاپ و بسته بندی الماس سبز کویر
۰	۲,۱۹۶	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳,۸۱۰	۱,۱۰۰	شرکت تعاونی صنایع چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
۱,۵۹۹	۸۱۷	تیک صنعت پلاست طراح
۷۸۱	۷۸۱	سامان پلاستیک
۰	۷۷۰	کارگاه تولید پلاستیک (سیروس خدایاری)
۱,۴۲۴	۶۶۹	پل پلاستیک صنایع پلیمری پارتیان
۰	۶۰۷	ایمن ظرف قزوین
۱,۰۸۴	۲۶۲	شرکت تولیدی تک پلاستیک آوا
۱,۴۱۱	۹	شرکت پیشرو پارت شیمی پارسین
۱,۳۴۴	۰	شرکت آریا شیمی رایکا
۱,۵۷۱	۰	شرکت صنایع فردان آریان
۱۵,۵۶۲	۵,۱۴۱	سایر
۴۴,۶۷۳	۲۰,۲۹۳	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۱-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل مبالغ ذیل میباشد .

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۰۰	۲۹,۴۸۳	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)
.	۱,۶۳۸	اداره امور اقتصادی و دارائی ابهر
۱۸۶	.	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
۵۲	۹۵۹	سایر
۱۴,۲۳۸	۳۲,۰۸۰	

۵-۱-۲۴- اضافات مانده حساب فوق نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد شرکت سابنا توسط شرکت مذکور می باشد.

۶-۱-۲۴- از مانده ابتدای سال حساب فوق مبلغ ۱۵,۵۷۱ میلیون ریال مربوط به برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ بوده که در طی سال جاری با پرداخت ۱۰ فقره چک تسویه شده است. در خصوص جرایم مالیات ارزش افزوده سال های مذکور نیز شرکت مشمول بخشودگی صددرصد جرایم قرار گرفته است. مانده آخر سال در ارتباط با مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۳۹۸ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به سازمان امور مالیاتی پرداخت و تسویه شده است.

۷-۱-۲۴- تفکیک هزینه های پرداخت نشده بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	۷,۴۳۷	۲۴-۱-۷-۱ مالیات ارزش افزوده
۳,۳۰۰	۴,۷۲۵	عیدی پرسنل
۴,۸۸۷	۱,۳۹۴	حقوق و مزایای پرسنل
۵	۸۵۳	برق، گاز، تلفن و اینترنت مصرفی
۴۹۰	۷۱۰	حسابرسی
۹۱۸	۱,۵۵۴	سایر
۹,۷۹۳	۱۶,۶۷۳	

۱-۷-۱-۲۴- مانده حساب فوق عمدتاً در ارتباط با برگه مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ بوده که در طی سال مالی جاری به شرکت ابلاغ گردیده است.

شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۳۷۸	۱۵,۷۹۴	۲۱۱,۵۸۴	۱۷۲,۶۶۵	۰	۱۷۲,۶۶۵
۱۵,۷۵۰	۰	۱۵,۷۵۰	۱۷,۲۵۰	۰	۱۷,۲۵۰
۲۴۳,۱۲۸	۱۵,۷۹۴	۲۲۷,۳۳۴	۱۸۹,۹۱۵	۰	۱۸۹,۹۱۵

تسهیلات دریافتی
اشخاص وابسته (مدیریت صنعت
شوینده توسعه صنایع بهشهر)

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷,۶۳۴	۱۴۱,۴۶۲
۵۱,۸۲۹	۴۳,۱۵۸
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۲۵۷,۴۶۳	۲۰۲,۶۲۰
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)
(۱۱,۳۳۵)	(۹,۷۰۵)
۲۴۳,۱۲۸	۱۸۹,۹۱۵
(۱۵,۷۹۴)	۰
۲۲۷,۳۳۴	۱۸۹,۹۱۵

بانک ملی شعبه بازار- مشارکت مدنی
توسعه صادرات زنجان - فروش اقساطی
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

سپرده های سرمایه گذاری
سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت
حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۳۷۸	۱۳۲,۶۱۵
۰	۴۰,۰۵۰
۱۵,۷۵۰	۱۷,۲۵۰
۲۴۳,۱۲۸	۱۸۹,۹۱۵

۱۸ درصد
۱۶ درصد
۱۰ درصد

شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	زمین، ساختمان و مستحقات کارخانه
۸۹,۳۷۸	(۷۷۵)	قرارداد لازم الاجرا
۳۵,۰۰۰	۵۵,۴۴۰	چک و سفته
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	سپرده بانکی
<u>۲۲۷,۳۷۸</u>	<u>۱۷۲,۶۶۵</u>	

۲-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴۱,۴۶۱ میلیون ریال از بانک ملی شعبه بازار مستلزم ایجاد ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و به آن سود تعلق نگرفته است مانده سپرده مسدودی از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۳-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۵۶,۹۸۳
دریافت های نقدی	۳۶۷,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۲,۱۹۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۸۸,۵۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۴,۴۷۱)
مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	<u>۲۴۳,۱۲۷</u>
دریافت های نقدی	۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۹,۸۳۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۵۰,۸۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۲,۱۶۶)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	<u>۱۸۹,۹۱۵</u>

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۲,۱۸۷	
پرداخت شده طی سال	(۶,۶۲۳)	
ذخیره تأمین شده	۷,۵۶۵	
مانده در پایان سال	<u>۳,۱۲۹</u>	

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- مالیات پرداختی

مالیات

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مرحله رسیدگی	مانده پرداختی	مانده پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابزری	مشمول مالیات	سود(زیان) ابزری	سال مالی
قطعی	۲۸	۱,۸۹۴	۱,۸۹۴	۸,۰۰۷	۰	۰	۷,۴۳۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
قطعی	۲,۸۵۵	۴,۳۷۶	۴,۳۷۶	۱۶,۶۴۹	۱,۷۲۴	۷,۲۶۰	۱۸,۸۳۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
قطعی	۰	۵,۴۰۹	۵,۴۰۹	۱۷,۶۵۴	۵,۴۰۹	۲۲,۷۷۳	۳۸,۴۵۵	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
قطعی	۵,۰۲۴	۸,۲۶۰	۸,۲۶۰	۱۴,۰۱۷	۳,۲۳۶	۱۴,۴۲۶	۴۳,۹۱۸	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
قطعی	۱۶,۳۹۷	۱۴,۲۱۱	۱۶,۳۹۷	۱۹,۴۲۸	۱۴,۲۱۱	۸۱,۴۴۶	۱۰۵,۳۰۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۴۵,۹۸۰	۲۶۲,۷۴۵	۳۰۸,۳۰۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	۲۴,۲۰۴							جمع

۲۷-۱ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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 یافت و تسویه گردیده است.

۲۷-۲ 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 و تسویه گردیده است.

۲۷-۳ 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 ۵,۴۰۹ میلیون ریال (رقم ابزری) کاهش یافت و قطعی گردیده است.

۲۷-۴ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به مبلغ ۱۴,۰۱۷ میلیون ریال اعلام گردید، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بر اساس نظر کارشناس مجری قرار رسیدگی موضوع ماده ۲۲۸ ق.م.م.، مالیات به مبلغ ۸,۲۶۰ میلیون ریال کاهش یافته و قطعی شده است.

۲۷-۵ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به مبلغ ۱۹,۴۲۸ میلیون ریال اعلام گردید، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بر اساس نظر کارشناس مجری قرار رسیدگی، مالیات به مبلغ ۱۶,۲۹۷ میلیون ریال کاهش یافته و قطعی شده است.

۲۷-۶ مالیات عملکرد سال جاری بر اساس سود و زیان ابزری پس از کسر معافیت ها و بر طبق قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت صنایع بهداشتی ساپنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۱,۲۹۱	۱,۲۴۱	سال ۱۳۹۶
۲۳,۸۹۳	۳,۰۰۶	سال ۱۳۹۷
۰	۳,۱۸۶	
۲۵,۱۸۴	۷,۴۳۳	

سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۰۰ ریال است. با توجه به اقدامات قانونی انجام شده توسط شرکت و درج آگهی پرداخت سود سهام، مبلغ ۷,۴۳۳ میلیون ریال از سود سهام مصوب سنوات قبل بدلیل عدم مراجعه سهامداران تسویه نشده است.

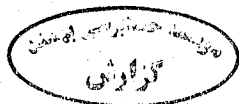
۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۲۸۶	۱۳,۹۷۳	۲۹-۱	پیش دریافت فروش صادراتی محصولات
۲۴۱	۳۸۰		پیش دریافت ریالی فروش محصولات
۷۰	۱۴۰		پیش دریافت ریالی فروش ضایعات
۵۹۷	۱۴,۴۹۳		
۲	۶		سایر پیش دریافت ها
۵۹۹	۱۴,۴۹۹		

۲۹-۱-۱- پیش دریافت فروش محصولات صادراتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مبلغ ارز	نوع ارز	
۰	۱۱,۰۷۳	۹۸,۱۷۳.۶۰	دلار	Swed Kaz Co
۰	۱,۲۳۷	۹,۸۰۴.۰۰	دلار	Se Yava Company
۰	۹۶۹	۸,۶۸۵.۱۰	دلار	شرکت ادیبان بهار
۰	۴۲۵	۳,۷۷۲.۱۰	دلار	شرکت طائر النورس
۲۸۶	۲۶۹			سایر
۲۸۶	۱۳,۹۷۳			

۲۹-۱-۱-۱- مبلغ ۱۳,۳۹۴ میلیون ریال از تعهدات شرکت در خصوص فروش محصولات صادراتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷	۳,۹۱۱	تسعیر ارز سال ۹۶ و ۹۷
۵,۰۲۴	۵,۰۲۴	تفاوت مالیات عملکرد سال مالی ۹۶
.	۲,۰۸۶	تفاوت مالیات عملکرد سال مالی ۹۷
۱۰۵	۱۰۵	مابه التفاوت رسیدگی ارزش افزوده سال های ۹۶ و ۹۷
۲,۸۵۵	.	ذخیره مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۴
۱۵,۵۷۰	.	مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۱ و ۹۳ و ۹۴
<u>۲۳,۶۸۱</u>	<u>۱۱,۱۲۶</u>	

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات 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.

۳۰-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۳۴۱,۴۸۶	(۳,۹۱۱)	۳۴۵,۳۹۷	صورت وضعیت مالی
(۲۵۹,۴۳۸)	(۱۰۵)	(۲۵۹,۳۳۳)	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
(۲۴,۲۰۴)	(۷,۱۱۰)	(۱۷,۰۹۴)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۹۲,۷۳۷)	۱۱,۱۲۶	(۱۰۳,۸۶۳)	مالیات پرداختنی
			سود انباشته
(۶۹۸)	(۳,۷۸۴)	۳,۰۸۶	صورت سود و زیان
(۱۶,۵۴۱)	(۲,۰۸۶)	(۱۴,۴۵۵)	سایر اقلام عملیاتی
۸۵۰	(۵۸)	۹۰۸	مالیات
۸۴,۹۷۹	(۵,۸۷۰)	۹۰,۸۴۹	سود پایه هر سهم
			سود خالص

۳۰-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۶/۱۰/۰۱	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۲۴۱,۳۵۸	(۱۲۷)	۲۴۱,۴۸۵	صورت وضعیت مالی
(۲۱۴,۶۸۶)	(۱۰۵)	(۲۱۴,۵۸۱)	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۹,۱۲۲)	(۵,۰۲۴)	(۱۴,۰۹۸)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۷,۸۴۷)	۵,۲۵۶	(۴۳,۱۰۳)	مالیات پرداختنی
			سود انباشته
(۴۸۵)	۱۲۷	(۶۱۲)	صورت سود و زیان
۴۰۵	(۱)	۴۰۶	سایر اقلام عملیاتی
۴۰,۵۱۲	(۱۲۷)	۴۰,۶۳۹	سود پایه هر سهم
			سود خالص



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۹۷۹	۲۶۱,۵۲۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۶,۵۴۱	۴۶,۷۷۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۲۳۹	۳۹,۳۵۸	هزینه های مالی
(۲۱)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۰۶)	(۲,۲۸۳)	سود سپرده
۱۶,۳۹۶	۱۷,۳۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۳۸۶	.	تفاوت حق بیمه و مالیات سال های قبل
(۱,۲۵۷)	(۱۱۴)	سود سهام
۶۶,۳۷۸	۱۰۱,۰۴۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۰۴,۷۲۸)	(۵۴,۳۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۰,۳۶۵)	(۱۰۴,۰۲۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۲,۲۲۵)	۲۶,۸۴۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۷,۱۱۲	۳۷,۹۱۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵۳	۱۳,۹۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۷۴۴	.	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۱۵۶,۳۰۹)	(۷۹,۷۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴,۹۵۲)	۲۸۲,۸۲۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع بهداشتی سابنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۵۲,۵۵۳	۵۵۸,۰۸۵	موجودی نقد
(۲۶,۱۷۹)	(۱۰۸,۹۲۲)	خالص بدهی
۵۲۶,۳۷۴	۴۴۹,۱۶۳	حقوق مالکانه
۲۰۲,۷۳۷	۴۳۲,۲۶۶	
۲۶۰	۱۰۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات، ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش و به موقع گزارش نماید.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، اقدام به پیروی کامل از قوانین و مقررات ارزی تعیین شده توسط بانک مرکزی و رفع به موقع تعهدات ارزی نموده است.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را با ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه حساب های ارزی در بازه های زمانی کوتاه مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت اقدام به تهیه و تصویب آیین نامه اداری نموده و سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

۳۳- وضعیت ارزی

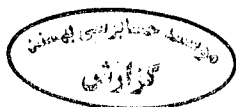
یورو	دلار	یادداشت
۱,۴۴۲	۲۶,۷۱۹	۲۱
۱۵۷	۱۰۳	
۱,۵۹۹	۲۶,۸۲۲	
۲۲۷	۳,۴۴۴	

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در
تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	
یورو	دلار
۶,۰۵۰	۱,۲۱۸,۲۳۰
۳۵۸,۷۷۵	

فروش
خرید مواد اولیه



شرکت صنایع بهداشتی سانا (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های پرداختی	خرید مواد اولیه	فروش مواد اولیه
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پاکسان	عضویت مدیره	۷	۴۹,۳۶۱	۷,۸۷۹	۱,۹۸۹	۲۶۴,۲۴۴	۱۷,۷۷۵
	شرکت گلکش	عضویت مدیره	۷	۰	۱,۰۶۰	۰	۰	۴
	شرکت آلی شیمی قم	عضویت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۱۴
	شرکت مرواریدهامون	عضویت مدیره	۷	۰	۰	۰	۳,۳۲۹	۲,۱۹۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت بهبخش	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۱,۴۱۱,۳۷۱	۰	۵۵	
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت صنعت شوینده	عضویت مدیره	۷	۰	۰	۱۱,۳۷۶	۰	
	جمع کل			۴۹,۳۶۱	۱,۴۲۰,۳۱۰	۱۳,۳۶۵	۲۶۷,۵۷۳	۲۰,۰۴۳

مهر و امضاء حسابرسی رسمی
مژده زینبی

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۳۴- مانده حسابه های نهایی اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	حاصل		استناد برداشتگی	پرداختی های عمر بخاری	تسهیلات دریافتی	تکالیف های تجاری برداشتگی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		طلب	طلب							
۱۱۸,۹۶۴	۱۵۳,۴۸۷	۰	۹۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۵۷,۸۱۶	۰	شرکت پاکستان	شرکت های تحت کنترل مشترک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پاکستان ایروان	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶	شرکت گلکش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۳	شرکت زرین پخش	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مرواریدهامون	
۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲	شرکت آبی شیمی قم	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۸,۵۹۰	شرکت بهپخش	سایر اشخاص وابسته
۴۳,۸۱۳	۷۳,۱۳۳	۰	۲۹,۴۸۳	۳۶,۱۵۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت صنعت شونیده	واحد تجاری اصلی
۱۲۲,۸۵۰	۲۳۶,۲۴۴	۱۳۶,۹۵۱	۱۳۴,۱۵۴	۲۶,۱۵۰	۱۸,۰۰۰	۰	۵۸,۱۹۷	۳۱۹,۵۴۱	جمع	



شرکت صنایع بهداشتی سایننا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ

میلیون ریال

۳۵۰,۰۰۰

تضمین تسهیلات شرکتهای گروه -پاکسان

۳۵-۲- سایر بدهی های احتمالی

۳۵-۲-۱- طرح دو فقره دعوای جدید توسط آقای رادکانی درخصوص خسارت تاخیر تأدیه قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامرین ابهر در دادگستری شهرستان ابهر و تهران شده، که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت درحال پیگیری است.

۳۵-۲-۲- در رابطه با رای مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر علی الحساب تلقی نمودن مبالغ پرداختی به کارکنان قراردادی، با توجه به ابهامات موجود در رای صادره، هر گونه تفاوت احتمالی در این ارتباط منوط به رفع ابهامات از رای صادره گردیده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.