

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)



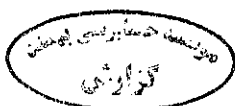
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکت‌هایی که سهام آنان نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و معاون بازرگانی	مجتبی افزند خلیل آباد	شرکت گل‌تاش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	بهنام عزت نژاد	شرکت مرواریدهامون (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و قائم مقام مدیرعامل	فضل اله افروشته کوشک	شرکت پاکسان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاون منابع انسانی	رسول کارگزراده	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	علی خاتون فرد	شرکت آلی شیمی قم (سهامی خاص)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا  
(سهامی عام)  
شماره ثبت ۱۸۱۸۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مقدمه

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

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

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

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

شرکت در بین شرکتهایی که در این صنعت حضور دارند با حجم فروشی معادل مبلغ ۱,۶۳۶ میلیون ریال جزویکی از شرکتهای برتر این صنعت از لحاظ مبلغ فروش می باشد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادراتی به شرح جدول زیر می باشد:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مقدار	مقدار	
تن	تن	
۱۸,۵۹۹	۱۹,۶۴۹	فروش داخلی:
۴۶۳	۷۶۶	انواع مایع ظرفشویی گلی و گلی پلاس، برف، پریمکس و ارکید
۳,۵۷۹	۴,۱۳۱	مایع نرم کننده لباس سپید، پریمکس و ارکید
۴۹۹	۴۶۹	مایع لباسشویی سپید، پریمکس و ارکید
۱۸۵	۲۱۳	مایع شیشه شوی گلی، برف و ارکید
۳,۳۱۶	۳,۳۱۷	مایع چند منظوره رخشا و ارکید
۲۹۰	۵۰۲	انواع مایعات سفیدکننده برف، ارکید و رخشا
۸۳۸	۸۰۲	مایع و ژل توالت شوی و لوله بازکن رخشا، ارکید و کیمیا
۲۷,۸۶۹	۲۹,۸۴۹	سایر محصولات
		<b>صادراتی:</b>
۳۷۴	۲۰۸	انواع مایع ظرفشویی برف و پراید
۱,۲۴۱	۱,۲۴۶	ژل ظرفشویی پراید و برف
۱۲۸	۱۳۳	مایع شیشه شوی برف
۲۶۰	۹	سایر مایعات شوینده
۲,۰۰۳	۱,۵۹۶	فروش ناخالص
(۱۹۰)	(۸۶)	برگشت از فروش
۲۹,۶۸۲	۳۱,۳۵۹	فروش خالص
۷۸۷	۱,۳۶۵	ارایه خدمات
۳۰,۴۶۹	۳۲,۷۲۴	

قیمت فروش داخلی محصولات تولیدی این شرکت توسط انجمن حمایت از مصرف کننده تعیین می شود. همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات تولیدی توسط هیات مدیره شرکت تعیین شده و نرخ مصوبی برای آن وجود ندارد میانگین قیمت صادراتی محصولات شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۰۶۵ دلار برای هر تن می باشد.

#### ۱-۲. مواد اولیه و ادوات بسته بندی

مواد اولیه تولید مایعات شوینده، عمدتاً شامل ۴۰ تا ۴۵ درصد اسید سولفونیک و تکزاپون می باشد و ۲۵ تا ۳۰ درصد بطری و ادوات بسته بندی، همچنین حدود ۲۵ درصد سایر مواد از جمله اسانس و رنگ می باشد. توضیح اینکه کلیه مواد اولیه به جز اسانس از داخل کشور تامین می شود.

#### ۱-۳. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از:

\* قانون تجارت

\* استانداردهای حسابداری ایران

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

\* قوانین و مقررات کمرکی

\* قانون مالیاتهای مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده

\* قانون کار و قانون تامین اجتماعی

\* قانون مبارزه با پول شویی و دستورالعمل اجرایی آن

\* آیین نامه و دستورالعمل های سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان

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

\* عدم ثبات نرخ ارز

\* تغییر سیاست تخصیص ارز از مرجع به نرخ سامانه نیما جهت واردات مواد

\* کمیته های تخصصی موجود در شرکت :

- کمیته حسابرسی داخلی

- کمیته معاملات

- کمیته انتصابات

- کمیته ریسک

۴-۱. اطلاعات مدیران شرکت

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات مدارک / حرفه ای	سوابق اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
بهنام عزت نژاد	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	از آذر ماه ۹۷	هیات مدیره شرکت مدیریت صنعت شوینده و مدیرعاملی شرکتهای صنعتی
مجتبی افزند خلیل آباد	معاون بازرگانی و رئیس هیات مدیره	دکترای مدیریت بازرگانی	از شهریور ۹۷	مدیر عاملی شرکتهای پیمانکاری ساختمانی
رسول کارگر زاده	معاون منابع انسانی و عضو هیات مدیره	کارشناس ارشد روابط بین الملل	از آذر ماه ۹۷	مدیریت در سازمان صدا و سیما
فضل اله افراشته کوشک	فائم مقام مدیر عامل و عضو هیات مدیره	کارشناس ارشد مهندسی صنایع	از آذر ماه ۹۷ تاکنون	مدیریت شرکتهای تولیدی و مدیر عامل شرکت تولید آب معدنی
علی بیگدلی	معاون مالی و اقتصادی	کارشناس ارشد مدیریت مالی	از شهریور ۹۸ تاکنون	معاون مالی ، اداری شرکتهای تولیدی ، خدماتی و بازرگانی
سیدروح ا. حسینی	مدیر کارخانه	کارشناس ارشد مکانیک	۹۷ تاکنون	مدیر فنی شرکت سیمان زرند و قشم

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-۱. سرمایه و اطلاعات سهامداران

سرمایه اولیه شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یک میلیون سهم با نام هزار ریالی بوده که طی چهار مرحله به ۱۰۰ میلیارد ریال ( صد میلیون سهم با نام ۱،۰۰۰ ریالی ) افزایش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه فعلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۱۱/۲۷	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۹/۰۹/۱۳	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۰/۰۶/۳۰	۴۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۹	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده

همچنین ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
		مقدار سهام	درصد سهام
۱	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۶۳,۳۸۴,۱۰۱	۶۳,۳۸
۲	سپاهی محمد	۴,۵۹۷,۸۰۷	۴,۶
۳	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا	۴,۴۹۶,۹۴۲	۴,۴۹
۴	سپاهی آرین	۳,۹۰۴,۶۳۰	۳,۹
۵	متمسک علی	۳,۸۹۶,۱۳۱	۳,۹
۶	جعفری ثانی سلطان	۱,۷۱۹,۸۱۷	۱,۷۲
۷	صندوق سرمایه گذاری حکمت آشنا ایرانیان	۱,۵۳۹,۹۷۹	۱,۵۴
۸	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان	۱,۲۳۱,۰۴۰	۱,۲۳
۹	سایر سهامداران	۱۵,۲۲۹,۵۵۳	۱۵,۲۳
	جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۶- اقدامات انجام شده در خصوص حاکمیت شرکتی

شرکت طی سال مالی گذشته اقدام به اجرای قسمتی از بخشنامه مربوط به حاکمیت شرکتی به شرح ذیل نموده است :

۱-۶-۱- تهیه منشور کمیته انتصابات و تعیین اعضای کمیته انتصابات و تصویب آن در صورتجلسه هیات مدیره

شماره ۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶

۱-۶-۲- تهیه منشور کمیته ریسک و تصویب آن در صورتجلسه هیات مدیره شماره ۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶

۱-۶-۳- تهیه منشور هیات مدیره و تصویب آن در صورتجلسه هیات مدیره شماره ۱۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۶

۱-۶-۴- ارائه گزارشات مالی و مشخصات هیات مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت

۱-۶-۵- تهیه منشور دبیرخانه هیات مدیره و تصویب آن در صورتجلسه هیات مدیره شماره ۱۳ مورخ

۱۳۹۸/۰۹/۲۶

۱-۶-۶- تشکیل دبیرخانه هیات مدیره و تعیین رئیس دبیرخانه

۱-۶-۷- تشکیل کمیته حسابرسی از سال ۱۳۹۳ و برگزاری ۱۵ جلسه کمیته فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

ماه ۱۳۹۸



## ۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

### ۲-۱. پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

تلاش مستمر جهت کسب بازار مایعات ظرفشویی ، ارائه محصولات متمایز در پاک کننده ها و لکه برهای سطوح دستیابی به حداکثر بازار قابل تصور انواع پاک کننده ها و لکه برها و عرضه محصولات با حاشیه سود بالاتر برای طبقه های مختلف جامعه از اهداف عمده شرکت می باشد.

ورود به بازار داخلی با برندهای جدید و کیفیت بالاتر در گروه محصولاتی نظیر مایع لباسشویی و مایع نرم کننده و نیز ورود به بازار محصولات جدیدی همچون مایع دستشویی ، ژل ماشین ظرفشویی ، اسپری خوشبو کننده اتومات ژل خوشبو کننده هوا و فوم اصلاح صورت از پروژه های حاضر شرکت می باشد.

در راستای جذب مشتریهای بیشتر در حال حاضر دو برند با سبد کامل مایعات شوینده در حال طراحی محصول بوده و به واسطه آن ۱- گروه های سطح بالای جامعه به عنوان جامعه هدف و ۲- برند دیگری که گروه های سطح متوسط جامعه هدف ، مورد نظر قرار گرفته است که در سال آتی وارد بازار خواهد شد.

## ۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید و توسعه بازار

توسعه بازار محصولات تولیدی یکی از استراتژی‌های مهم جاری و آتی این شرکت است در واقع استراتژی توسعه بازار شامل گسترش بازارهای بالقوه در میان مصرف کنندگان جدید می‌شود. این مشتریان می‌توانند در بخش‌های جغرافیایی مختلف و در گروه‌های اجتماعی جدید باشند، اهداف مورد نظر شرکت جهت توسعه بازار به قرار زیر می‌باشد:

- تقویت فروش محصولات در فروشگاههای زنجیره ای با ایجاد طرح های تشویقی
- توسعه از طریق طراحی و تولید محصولات جدید برای مشتریان موجود و جدید
- فروش محصولات فعلی و جدید در بازار کشورهای منطقه

## ۳. مهمترین منابع، ریسکها و روابط

### ۳-۱. منابع مالی در اختیار

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸، شرکت وجوه نقدی معادل ۱۰۹ میلیارد ریال، دریافتی های تجاری و غیر تجاری معادل ۳۹۷ میلیارد ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۳۲۵ میلیارد ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۸۶۶ میلیارد ریال و مجموع بدهیهای جاری معادل ۵۵۵ میلیارد ریال داشته است.

### ۳-۲. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

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

### ریسک سهم بازار

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

### ریسک نوسان نرخ ارز

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

همواره ریسک های احتمالی ناشی از شرایط کلان اقتصادی متوجه شرکتهای می باشد. در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی با قوانین و الزامات منتشره از نهادهای دولتی و ارگان ها نسبت به شناسایی و کنترل ریسک های مذکور اقدام نماید.

### ریسک نقدینگی

کمبود نقدینگی که در نتیجه افزایش مطالبات تجاری، به وجود می آید سبب کاهش توان شرکت ها در بازپرداخت بدهی های خود به بخش های مختلف می شود و شرکتهای به ناچار اقدام به اخذ تسهیلات نموده و که نتیجه آن افزایش هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکت ها می شود چرا که بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴. نتایج عملیات و چشم انداز ها

۴-۱- مطالبات

مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۶ درصد افزایش یافته است. این موضوع ناشی از عدم پرداخت مطالبات از سوی مشتریان اصلی شرکت در موعد مقرر می باشد. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، تسهیلات مالی دریافتی را در سال مالی آتی کاهش دهد.

۴-۲- موجودی مواد و کالا

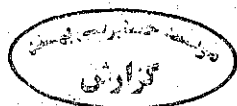
افزایش ۴۷ درصدی موجودی مواد کالای شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به ارقام سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش موجودی مواد اولیه بوده که ناشی از افزایش مقداری و سطح عمومی قیمت خرید و اقدام به موقع جهت خرید محصولات وارداتی با حداقل نرخ ارز می باشد.

۴-۳- پیش پرداخت ها

کاهش پیش پرداختها عمدتاً ناشی از تحویل سفارشات خارجی و انتقال به حساب موجودی کالا بوده است.

۴-۴- داراییهای ثابت

داراییهای ثابت شرکت در سال مالی جاری نسبت به سال قبل حدود ۱۹ درصد افزایش داشته است که عمدتاً بابت تعمیرات اساسی ساختمان های کارخانه و خرید ماشین آلات تولید می باشد.



#### ۴-۵- سود سهام پرداختی

مانده سود سهام پرداختی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل کاهش قابل توجهی داشته است، که عمدتاً ناشی از پرداخت بخشی عمده ای از مطالبات سهامداران در سال جاری بوده است. ذکر این نکته ضروری است که پرداخت سود سهام با در نظر گرفتن اطلاعات حساب سهامداران و شرایط نقدینگی شرکت صورت گرفته است.

شایان ذکر است سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر هر سهم به همراه سود هر سهم سنوات مذکور بشرح جدول زیر می باشد؛

شرح	سال مالی ۱۳۹۵	سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
درآمد هر سهم (ریال)	۳۳۰	۰	۸۵۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۳۰	۳۰۰	۳۲۰

#### ۴-۶- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل حدود ۲۲ درصد کاهش یافته است که ناشی از بازپرداخت قسمتی از وام دریافتی از بانک ملی شعبه بازار تهران می باشد.

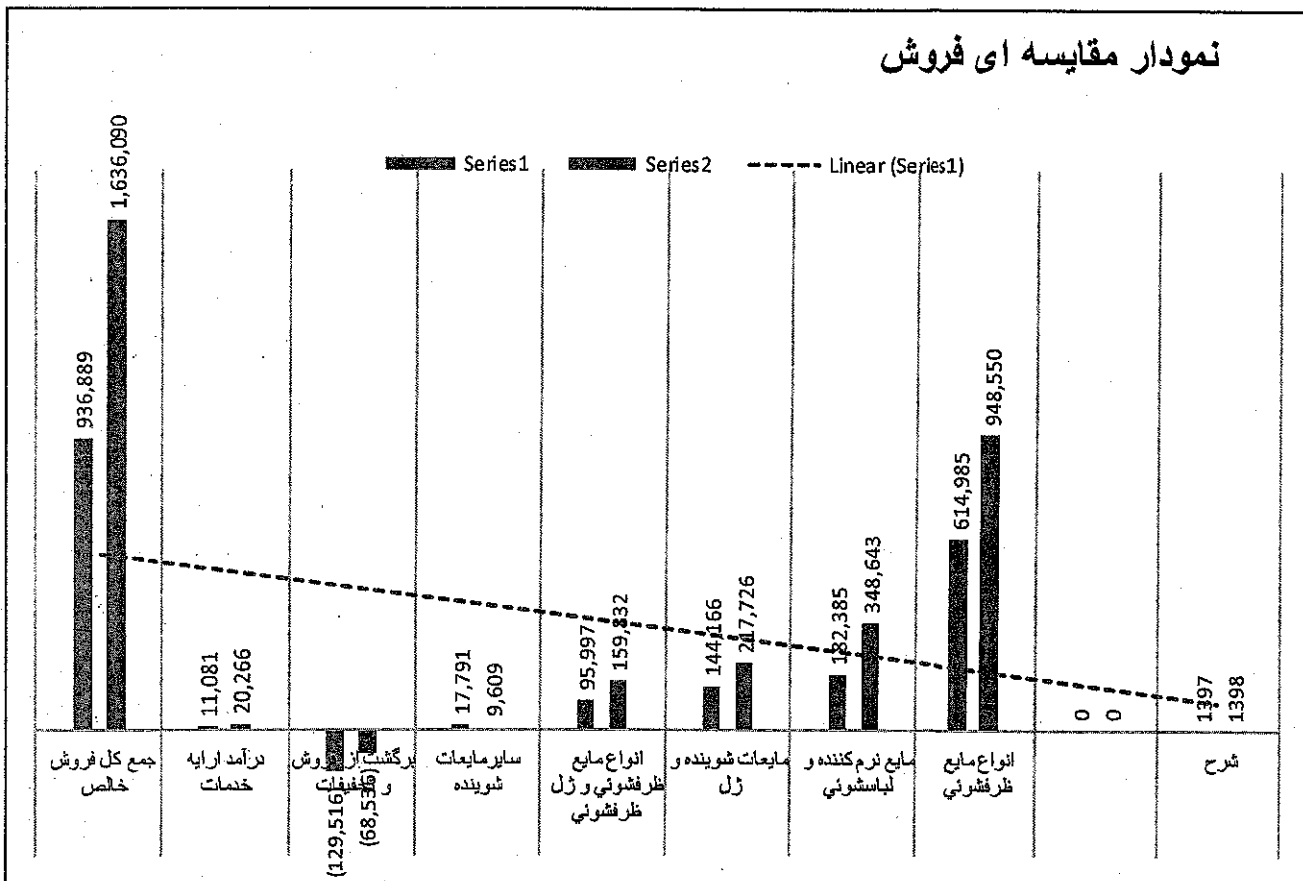
۷-۴- نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ به تفکیک هر دوره ۳ ماهه بشرح جدول زیر آرایه شده است؛

شرح	۲ ماهه اول سال	۳ ماهه دوم سال	۳ ماهه بنوم سال	۳ ماهه چهارم سال	جمع
درآمدهای عملیاتی	۴۶۰،۰۹۱	۳۳۲،۱۲۶	۴۷۵،۲۶۱	۳۶۸،۶۱۲	۱،۶۳۶،۰۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۷،۹۳۳)	(۲۳۹،۲۰۴)	(۳۱۹،۹۹۳)	(۲۶۴،۰۵۵)	(۱،۱۳۱،۱۸۵)
سود ناخالص	۱۵۲،۱۵۸	۹۲،۹۲۲	۱۵۵،۲۶۸	۱۰۴،۵۵۷	۵۰۴،۹۰۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۶،۳۵۲)	(۴۶،۳۹۸)	(۴۲،۲۴۴)	(۲۳،۶۸۲)	(۱۶۸،۶۷۶)
سایر اقلام عملیاتی	۱۱،۲۴۵	۴،۶۴۱	(۹،۴۶۹)	۳،۱۶۹	۹،۵۸۶
سود عملیاتی	۱۰۷،۰۵۱	۵۱،۱۶۵	۱۰۳،۵۵۵	۸۴،۰۴۴	۳۴۵،۸۱۵
هزینه‌های مالی	(۱۰،۸۴۸)	(۹،۷۲۴)	(۱۰،۱۳۵)	(۸،۶۵۱)	(۳۹،۳۵۸)
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	(۱۳،۵۵۰)	۹،۶۵۰	۵،۷۱۱	۳۲	۱،۸۴۳
سود قبل از کسر مالیات	۸۲،۶۵۳	۵۱،۰۹۱	۹۹،۱۳۱	۷۵،۴۲۵	۳۰۸،۳۰۰
مالیات بر درآمد	(۱۷،۱۹۸)	(۸،۲۵۹)	(۱۹،۰۵۳)	(۲،۲۶۱)	(۴۶،۷۷۱)
سود خالص	۶۵،۴۵۵	۴۲،۸۳۲	۸۰،۰۷۸	۷۳،۱۶۴	۲۶۱،۵۲۹

۱-۷-۴- درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷، حدوداً ۷۵ درصد افزایش یافته است. که افزایش مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و افزایش حدود ۸ درصدی در مقدار تولید و کاهش تخفیفات فروش بوده است. پیش بینی های سال مالی آتی که نشأت گرفته از قراردادهای منعقد شده تا زمان تهیه گزارش حاضر می باشد، حاکی از افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت است.



۴-۸- میزان دستیابی به اهداف تعیین شده و دستاوردهای مهم در سال مالی ۱۳۹۸

۴-۸-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایشی حدود ۷۲ درصدی داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه و افزایش تولید می باشد.

با توجه به پیش بینی افزایش تولید در سال مالی آتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت هم به همان نسبت افزایش خواهد یافت.

۴-۸-۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ نسبت به سال مالی قبل، افزایش ۲۵ درصدی داشته است، که عمدتاً ناشی از افزایش حقوق وفق قوانین موضوعه می باشد.

۴-۸-۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت نسبت به سال گذشته افزایش ۲۲ درصدی داشته است که علت اصلی آن اخذ وام کوتاه مدت و باز پرداخت وامهای مذکور بوده است.

۴-۸-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی در سال مالی جاری، عمدتاً ناشی از سود سپرده بانکی می باشد.



۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

در بخش تولید شرکت توانسته است به شرح جدول زیر بیش از بودجه اعلام شده ، تولید نماید. جدول مقایسه ای تولیدات واقعی شرکت با بودجه مصوب و علت انحراف ، در جدول زیر خلاصه شده است؛

شرح	تاریخ تولید دوازده ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بودجه تاریخ تولید دوازده ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ تولید دوازده ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد انحراف نسبت به بودجه	علت انحراف
مایع ظرفشویی	۲۰,۳۷۵	۱۹,۷۰۰	۱۸,۹۴۰	۳	.....
نرم کننده ها	۷۹۸	۱,۰۰۰	۴۱۷	-۲۰	سفارش کمتر
مایع لباسشویی	۴,۳۲۴	۴,۵۰۰	۳,۵۳۴	-۴	.....
شیشه شوی	۶۲۹	۸۰۰	۶۰۸	-۲۱	سفارش کمتر
مایع سفید کننده	۳,۴۳۳	۳,۲۵۰	۳,۲۷۸	۶	.....
ژل ظرفشویی	۱,۳۰۴	۱,۲۰۰	۱,۱۷۳	۹	افزایش سفارشات صادراتی
سایر محصولات	۳,۷۲۰	۱,۴۵۰	۲,۷۲۲	۱۵۷	علت اصلی انحراف موجود به دلیل افزایش تولید محصولات است که در گذشته تولیدات کمتری داشته است و برای تکمیل سبد محصول شرکت و پوشش سفارشات دریافت شده ، تصمیم به تولید محصولات مذکور گرفته شد.
جمع کل	۳۴,۵۸۲	۳۱,۹۰۰	۳۰,۶۷۱		

علت اصلی انحراف موجود به دلیل تولید محصولات است که در گذشته تولیدات کمتری داشته و برای تکمیل سبد محصولات شرکت و پوشش سفارشات موجود تصمیم به تولید محصولات فوق گرفته شد.