

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

و

اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی هدف همکاران
(حسابداران رسمی)



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیئت مدیره شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)**

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست است، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسؤولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مذبور و مفروضات مبنای تهیه آن‌ها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتونه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقادع شود مفروضات مذبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مذبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی هدف همکاران

۲۰ دی ماه ۱۳۹۴

غلامحسین سمیعی محمدمعلی رادمان

(۸۰۰۳۱۷)

(۸۰۰۳۹۸)



شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵ شامل اجزای زیر ارائه می‌شود:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده

یادداشت های توضیحی:

۴۹۳

(الف) اهم رویه های حسابداری

۷ الی ۵

(ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

۱۸ الی ۱۸

(ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۵ دی ۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا

سمت

نام

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع

رئیس هیات مدیره

پهلوی شهر (سهامی خاص) با نمایندگی آقای غلامرضا

زمانی فرد

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت پاکسان (سهامی عام) با نمایندگی آقای

محمد علی ضیغمی

عضو هیات مدیره

شرکت گلتاش (سهامی عام) با نمایندگی آقای

سید کمال الدین محمدی

عضو هیات مدیره

شرکت آلی شیمی (سهامی خاص) با نمایندگی

آقای سلیمان فرشچیان عباسی

شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) با

نمایندگی آقای علی صفوی نژاد

۰۰۹۱

شرکت صنایع پهداشی ساینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

پیش بینی سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

(حسابرسی نشده)

پاداشت

درصد نسبت به فروش	میلیون ریال	درصد نسبت به فروش	میلیون ریال	فروش خالص
۱۰۰	۵۴۲,۳۹۳	۱۰۰	۶۸۱,۱۵۶	بهاي تمام شده فروش خالص
(۷۴)	(۴۰,۴۱۲)	(۷۰)	(۴۷۷,۹۳۰)	سود ناخالص
۲۶	۱۳۸,۹۸۹	۳۰	۲۰۳,۲۲۶	هزينه هاي اداري، عمومي و فروش
(۱۴)	(۷۶,۵۷۰)	(۱۷)	(۱۱۴,۹۶۳)	ساير اقلام عملياتي
۱	۴,۹۶	۰,۳	۲,۰۰۰	جمع
(۱۲)	(۷۲,۴۷۴)	(۱۷)	(۱۱۲,۹۶۳)	سود عمليانی
۱۲	۶۶,۵۰۷	۱۳	۹۰,۲۶۳	هزينه هاي مالي
(۸)	(۴۲,۳۱۰)	(۵)	(۳۶,۰۰۰)	ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي
+	۲,۰۵۸	+۰,۱	۵۰۰	جمع
(۷)	(۴۰,۲۵۲)	(۵)	(۳۵,۵۰۰)	سود قبل از عاليات
۵	۲۶,۲۵۵	۸	۵۴,۷۶۳	ماليات بردرآمد
(۰)	(۲,۵۰۶)	(۱)	(۸,۳۰۳)	سود خالص
۴,۴	۲۲,۷۴۹	۸,۸	۴۶,۴۶۰	سود هر سهم ریال
	۲۲۷		۴۶۵	

گردش حساب سود (زيان) انياشته پیش بینی شده

سال مالی
منتهی به
۱۳۹۴/۰۹/۳۰

(حسابرسی نشده)

میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۷۴۹	۴۶,۴۶۰
۴۸,۸۴۳	۵۲,۴۰۵
(۱۴,۰۰۰)	-
۵۸,۵۹۲	۹۸,۸۶۵
(۱,۱۸۷)	(۲,۳۲۳)
(۵,۰۰۰)	(۲,۳۷۵)
۵۲,۴۰۵	۹۴,۱۶۷

سود خالص
سود انياشته در ابتداي سال
تعديلات سنوانی
سود قابل تخصيص
اندوخته قانوني
سود سهام برداختني
سود انياشته در يابان سال

پیواليست حسابرسی هدفي به مکاران
پیواليست فرازنش

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۱-۲- موجودی مواد کالا

موجودی مواد کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی

بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با به کار گیری روش میانگین موزون ماهانه تعیین می‌گردد.

۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

نحوه ارزیابی و شناخت

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

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری

هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت در آمد:

در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۱-۴- دارایی های نامشهود

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

۱-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس

نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود.

نرخ استهلاک روش استهلاک

نوع دارایی

۲ ساله مستقیم

امتیاز پروانه بهره برداری تکنه

۴ ساله مستقیم

نرم افزارهای رایانه ای

۱-۵- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 وطنی عمر مفید با قیمانده دارایی های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج

روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱-۵-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهودبا توجه به الگوی مصرف منافع آتی موردنظر(شامل عمر مفیدبرآورده) (دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

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

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورده بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیرپس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورده استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۶-۱-ذخایر

۱-۶-۱-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.

۷-در آمد عملیاتی

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

۱-۷-۱-در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱-۷-۲-در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۸-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.

۹-تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
 الف - تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب - در سایر موارد، به عنوان در آمدهای هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتنی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۲

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

-۲-۱ نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

مرجع قیمت گذاری	درصد افزایش (کاهش) حجم نسبت به متوسط سال مالی قبل	نرخ نسبت به متوسط سال مالی قبل	نام محصول
انجممن صنعت شوینده	۲۰	۱	گروه ظرفشوئی ها
انجممن صنعت شوینده	۵۰	۰	گروه نرم کننده ها
انجممن صنعت شوینده	۲۱	۴	گروه مایع لباسشوئی ها
انجممن صنعت شوینده	۴۳	۰	گروه شیشه شوی
انجممن صنعت شوینده	(۲۷)	(۱۰)	گروه سفید کننده ها
انجممن صنعت شوینده	۹۲	(۶)	گروه توالت شوی ولوه بازکن و چند منظوره
انجممن صنعت شوینده	۵۹۸	۰	گروه اسپری ها
انجممن صنعت شوینده	(۱۴)	۱۲۵	گروه سایر محصولات
باتوجه به بازار صادرات توسعه شرکت تعیین میگردد	۱۴	۳	گروه ظرفشوئی ها صادراتی
باتوجه به بازار صادرات توسعه شرکت تعیین میگردد	۹	۱	گروه ژل ظرفشوئی ها صادراتی
باتوجه به بازار صادرات توسعه شرکت تعیین میگردد	۸۳	۳	گروه شیشه شوی صادراتی
باتوجه به بازار صادرات توسعه شرکت تعیین میگردد	۲۴۳	۲۴	گروه سایر صادراتی

-۲-۱-۱-۱- توضیح اینکه نرخ فروش محصولات در بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ براساس آخرین مجوز سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان در ۱۳۹۳/۰۸/۰۱ امعانی توسعه شده است و نسبت به آخرین نرخ فروش سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ افزایشی اعمال نشده است.

-۲-۱-۲- تخفیفات فروش داخلی به شرکت به پخش در سال مالی آتنی معادل ۱۶/۶ درصد فروش به مبلغ ۱۲۰,۹۹۰ میلیون ریال که در نظر گرفته شده است که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ۲/۲، ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ درصد افزایش داشته است.

-۲-۱-۳- افزایش در حجم فروش نسبت سال مالی قبل براساس سیاست های فروش شرکت و نظر مدیریت بوده است.

-۲-۲- تغییرات هزینه ها

-۲-۲-۱- میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به سال مالی قبل (از سه ماه دوم به بعد) به شرح زیر است:

هزینه های سربار و فروش :	نوع	تغییر تعداد کارکنان	افزایش نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	بدون تغییر
حقوق و دستمزد:	تولیدی	۱۵			
	اداری و فروش	۱۵			
	سایر	۱۵			
هزینه های سربار و فروش :	هزینه حق لیسانس	۸			
	هزینه تبلیغات	۲۵۳			
مواد اولیه:	سایر هزینه سربار	۱۵			
	نام مواد اولیه				
۲-۲-۲- مواد اولیه:	مواد و ادوات داخلی				
	براساس آخرين				
	نرخ خرید				
	بانرخ ارز هر دلار				
	بانرخ ارز هر ۳۲۰... ریال				

-۲-۳- پذیرش در بورس و مالیات بر عملکرد:

شرکت صنایع بهداشتی ساینا از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ در فرابورس پذیرفته شده است. با توجه به اقدامات صورت گرفته جهت ورود به بورس، پیش بینی مشود شرکت در سال مالی آتنی وارد بورس شود. لذا مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ با در نظر گرفتن معافیت مالیاتی شرکت های پذیرفته شده در بورس و همچنین سود حاصله صادرات به مبلغ ۱۹,۰۰۳ ریال و سایر معافیت های قانونی معادل ۲۳/۷۵ در نظر گرفته شده است.

ظرفیت پیش‌بینی شده	ظرفیت عملی			ظرفیت اسمی - سه شیفت کاری		واحد سنگین
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۱۷,۵۳۷	۲۱,۹۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	تن
۱,۹۵۴	۲,۶۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تن
۴۳۶	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن
۴۲۱	۷۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تن
۲,۰۱۷	۱,۵۵۰	۲,۰۲۰	۲,۰۲۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تن
۵۲	۳۰۰	۱۳۰	۱۳۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	تن
۳۶۷	۷۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تن
۱,۱۱۹	۹۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲,۸۰۰	۵۲,۸۰۰	تن
۸۳۰	۱۰,۸۸	۱,۰۵۴	۱,۰۵۴	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تن
۸۷۰	۱۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تن
۱۰۰	۲۱۰	۲۲۰	۲۲۰	۵۰۰	۵۰۰	تن
۷۲	۲۵۱	۲۵۰	۲۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تن
۲۵,۷۷۵	۳۲,۰۵۰	۳۲,۳۴۰	۳۲,۳۴۰	۱۸۶,۳۰۰	۱۸۶,۳۰۰	جمع

-۲-۵ سایر برنامه‌ها و مفروضات با اهمیت

- ۲-۵-۱ هزینه حق لیسانس براساس مبلغ فروش و قرارداد موجود (تا مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال فروش داخلی برندهای شرکت پاکستان معادل ۵٪ و مازاد آن ۲/۵٪) و هزینه حمل براساس مفاد قرارداد بر عهده شرکت می‌باشد.
- ۲-۵-۲ با توجه به تاریخ شروع سال مالی شرکت (اول دیماه) هزینه‌های دستمزد و سربار در سه ماهه اول سال مالی بدون افزایش و از سه ماهه دوم به بعد با ۲۰٪ افزایش محاسبه گردیده بطوریکه هزینه‌های دستمزد و سربار سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ نسبت به سال مالی قبل با حدود ۱۵ درصد افزایش محاسبه شده است.

- ۳-۵-۳ هزینه‌های مالی براساس شرایط موجود تأمین مواد اولیه و پیش‌بینی دریافت تسهیلات برای پوشش نقدینگی لازم برآورده گردیده است
- ۴-۵-۴ اطلاعات مالی مقایسه ای مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس اطلاعات واقعی ۹ ماهه و سه ماه پیش‌بینی شده تهییه شده و حسابرسی نشده است.

- ۵-۵-۵ تعداد پرسنل نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ افزایش نداشته است.

- ۶-۵-۶ نرخ ارز با توجه به سیاست گروه مدیریت شوینده هر دلار مبلغ ۳۲,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

- ۷-۵-۷ هزینه تبلیغات فروش داخلی معادل ۵/۵ درصد و فروش صادراتی معادل ۶/۲ درصد فروش خالص در نظر گرفته شده است.

- ۸-۵-۸ بودجه تسهیلات با توجه به برآورد دوره وصول مطالبات فروش بهبخت و نیاز و گردش مالی شرکت مبلغ ۲۵۵,۵۱۴ میلیارد ریال پیش‌بینی گردیده است.

- ۹-۵-۹ از آنجا که بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافت شده به نرخ ارز مبادله ای هر یورو در تاریخ سرسید صورت می‌گیرد لذا نرخ ارز مبادله ای هر یورو ۳۳۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

شرکت صنایع پهداشتی ساسنا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۲-۶ مقایسه اطلاعات پیشین و عمکرده واقعی در سالهای گذشته:

سال مالی پیشین	سال مالی واقعی	سال مالی پیشین	سال مالی واقعی	سال مالی پیشین	سال مالی واقعی
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
بیشینی در تاریخ	بیشینی در تاریخ	بیشینی در تاریخ	بیشینی در تاریخ	بیشینی در تاریخ	بیشینی در تاریخ
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۹ ماه واقعی ۳ ماه پیش پیش حسابرسی نشده	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۶,۸۸۸	۳۶۶,۵۵۸	۶۱۱,۵۹۳	۷۱۹,۳۹۶	۵۴۸,۱۱۷	۴۰۵,۳۰۹
(۳۲۳,۵۳۷)	(۳۳۸,۳۴۴)	(۵۰,۰۹۷۴)	(۵۰,۰۹۷۳)	(۴۰,۰۹۷۳)	(۴۳۳,۳۲۰)
۴۴۹,۸۲	۴۷۹,۳۵	۹۹,۰۷۰	۱۰۰,۴۴۸	۱۰۸,۵۳۹	۱۰۰,۴۴۸
۲۳۰,۹۵۱	۳۷۰,۲۳۲	۹۷۰,۳۳	۲۸۰,۹۹۸	۷۴۰,۷۳	۲۸۰,۹۹۸
۴۷۹,۰	۷۰۴,۴۶	۱۳۰,۰۵	۹۷۶,۰۱	۷۰,۰۲۷۲	۹۷۶,۰۱
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
تعداد سهام	سود خالص	سود عملیاتی	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش	مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سود هر سهم - ریال	سود خالص	سود عملیاتی	بهای تمام شده کالای فروش رفته	بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۵۶۳	۹۰,۰۵۶۳	۹۰,۰۵۶۳	۶۸۱,۱۱۵۶
موسمد حسابری هدف دامکاران	پیوست گزارش				۵۴۲,۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۳ - پیش بینی فروش :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ واقعی ۳ماه پیش بینی)

واحد

ستgers

نام محصول

فروش داخلی :
میلیون ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

فروش خارجی :
میلیون ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

فروش خارجی :	فروش داخلی :
میلیون ریال	میلیون ریال
تمن	تمن
مقدار	مقدار
نرخ متوسط	نرخ متوسط
مبانی	مبانی
سود ناخالص	سود ناخالص
ریال	ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
تمن	تمن
مقدار	مقدار
نرخ متوسط	نرخ متوسط
مبانی	مبانی
سود ناخالص	سود ناخالص

فروش خارجی :
گروه ظرفشویی ها صادراتی
گروه ظرفشویی ها صادراتی
گروه شویی صادراتی
گروه سایر محصولات صادراتی
مجموع فروش
نتخفیفات فروش
مجموع خالص فروش

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

- ۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

تغیرات افزیش (کاهش)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸.۳	۳۲۶,۰۵۲	۴۱۸,۲۴۵	مواد مستقیم مصرفی
۱۵	۱۲,۸۱۳	۱۴,۷۳۵	دستمزد مستقیم تولید
۱۵	۳۷,۸۳۱	۴۳,۵۰۶	سریار تولید
۲۶	۳۷۶,۶۹۵	۴۷۶,۴۸۵	هزینه تولید
(۱۰۰)	۱,۲۱۲	۰	خالص (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۲۶	۳۷۷,۹۰۷	۴۷۶,۴۸۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵۳)	۵۱,۰۵۸	۲۴,۱۰۴	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۰۰)	(۱,۴۴۹)		صرف داخلی
(۶)	(۲۴,۱۰۴)	(۲۲,۶۵۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۸	۴۰۳,۴۱۲	۴۷۷,۹۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه سفید کننده صادراتی
گروه مایع پلیستونی و فرم کنند

گروه مایع پلی‌پوتین مادامی
گروه شیشه شوی مادرانه

بـ
بـ
بـ
بـ
بـ
بـ

گروه شنیده شوی

گروه طرفداری ها

واحد
متغير

۴۲- پیش بین خود و صورت اولیه:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	
وضعیت خود	صورت اولیه	وضعیت خود	صورت اولیه
مقدار نیزه	مقدار نیزه	مقدار نیزه	مقدار نیزه
مبلغ مقدار	مبلغ مقدار	مبلغ مقدار	مبلغ مقدار
موجودی پایان دوره	موجودی پایان دوره	موجودی پایان دوره	موجودی پایان دوره
بیشترین مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	بیشترین مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	بیشترین مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰	بیشترین مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰
خود و مدد	خود و مدد	خود و مدد	خود و مدد
سرچ	سرچ	سرچ	سرچ
اسید سولفیک	اسید سولفیک	اسید سولفیک	اسید سولفیک
پاکسازیون	پاکسازیون	پاکسازیون	پاکسازیون
دی اندول آسین	دی اندول آسین	دی اندول آسین	دی اندول آسین
سازه های اصلی	سازه های اصلی	سازه های اصلی	سازه های اصلی
جمع امور بینه بینی			
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل
اجوات سنته بینی	اجوات سنته بینی	اجوات سنته بینی	اجوات سنته بینی
خوار	خوار	خوار	خوار
عده	عده	عده	عده
جمع خود و اولیه			

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
یاداشت های توپیچی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۳- پیش بینی دستمزد و سربار تولید:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
حقوق مزایا	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم هزینه های خدماتی دستمزد	۱۶,۷۳۵	۱۷,۱۲۱	۱۶,۷۳۵
سهم هزینه های خدماتی سربار	۱۲,۵۷	۱۴,۰۹۵	۱۲,۵۷
تعمیر و نگهداری	۲,۳۹۰	۳,۶۳۳	۲,۳۹۰
هزینه انرژی	۱,۱۹۳	۱,۳۷۱	۱,۱۹۳
استهلاک	۶,۳۳۰	۳,۷۴	۶,۳۳۰
مواد، لوازم مصرفي	۳۲۵	۱,۳۷۵	۳۲۵
سایر هزینه ها	۱,۵۸۳	۵۰,۶۴۴	۱,۵۸۳
جمع سربار تولید ۴- وضعیت کارکنان:	۵۸,۲۴۰		
متوسط تعداد کارکنان (نفر)	۱۳۹۴	۱۳۹۵	شرح
متوسط تعداد کارکنان (نفر)			
جمع حقوق و مزايا	دایم	برون سباردي	دایم
موقت (از قبيل فراردادي و برون سباردي)			
جمع حقوق و مزايا	دایم	برون سباردي	دایم
موقت (از قبيل فراردادي و برون سباردي)			
میلیون ریال			میلیون ریال
۲۷,۷۰۰	۱۲۲	۳۷	۸۵
۱۰,۶۳۵	۱۸	۱۸	۱۸
۱۲,۰۲۰	-	-	
۴۴,۰۸۶	۱۴۰	۳۷	۱۰۳
۳۸,۳۵	۱۴	۳۷	

جمع

موسسه حسابرسی هدف همکاران

پژوهش تراخيص

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

افزایش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	۲۱,۵۶۷	۲۳,۳۸۰	حق لیسانس
۱۵	۹,۳۴۹	۱۰,۷۵۱	حقوق و مزايا
۱۵	۱,۱۵۹	۱,۳۳۲	استهلاک
۲۵۳	۱۱,۸۸۷	۴۲,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱۵	۴,۹۳۱	۵,۶۷۱	خدمات بازاریابی بازرگانی
۱۵	۱,۱۵۵	۱,۳۲۹	حسابرسی
۱۵	۱,۲۸۶	۱,۴۷۹	سهم هزینه های خدماتی دستمزد
۱۵	۱,۲۸۶	۱,۴۷۹	سهم هزینه های خدماتی سربار
۱۵	۱۳,۵۷۵	۱۵,۶۱۱	حمل و نقل
(۷۶)	۵۰۰	۱۱۹	پاداش هیئت مدیره
۲۰	۹,۸۷۵	۱۱,۸۱۲	سایر هزینه ها
۵۰	۷۶,۵۷۰	۱۱۴,۹۶۳	

شرکت صنایع بهداشتی سپینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۶- پیش بینی سایر درآمدو هزینه های عملیاتی:

پیش بینی سال منتهی به سال مالی منتهی به

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴	۳۰۰	۲۰۰
۱,۷۴۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
-	-	-
۲,۸۵۳	-	-
(۷۶۰)	-	-
۴,۹۱۶	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
جمع		
سایر		
سود تسعیر ارز		
درآمد سود سهام		
فروش مواد و لوازم		
فروش ضارعات		

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۷- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی:

پیش بینی سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

میلیون ریال ۲۰۳۹ میلیون ریال ۸۰

سود حاصل از سپرده ها
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

(۲۸۱) (۳۰۰)
۲۰۵۸ ۵۰۰

پیش بینی سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۹/۳۰ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

ریال ۲۳۷ ریال ۴۶۵

سود پایه هر سهم پیش بینی شده
سود تنتیمه هر سهم در مجمع عمومی

شرکت سلینا (سهامی عام)
پیاده‌شده های توضیحی اطلاعات مالی آنی
۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۹- پیش‌بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:

سال مالی متنهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

پیش‌بینی سال مالی متنهی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

افزایش طی دوره
کاهش طی دوره

ماده
مليون ريال

فرع
مليون ريال

اصل
مليون ريال

فرع
مليون ريال

تسهیلات مالی ریالی:

بلدک ها:

تسهیلات صادرات

تصادرات

صنعت ومعدن

اقتصاد وبنیان

تصادرات

جمع تسهیلات مالی

تسهیلات مالی ارزی :

سود و کارمزد سالهای آتی

تسهیلات مالی ارزی :

سود، کارمزد و جرائم

اصساط معوق

ماده

پیش‌بینی احری طرح حای سرمایه ای:

- ۹-۱ پیش‌بینی ارزی از بابت طرح توسعه جدید شرکت بهبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو میباشد که تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۳۹,۰۷۷۱ یورو آن دریافت گردید و مبلغی آن بهبلغ ۳۰,۹۲۹ یورو در سال مالی آتی دریافت خواهد گردید . این تسهیلات پس از ۱۸ ماه بحضورت مشاورت مدنی یووه و سپس اصل و پهلوه وام به فروش اقساطی تبدیل خواهد گردید . بهره این وام به ۷۷,۸٪ در سال میباشد که طبق استانداردهای حسابداری به بهای تمام شده پدرده ها اضافه خواهد شد.

- ۹-۲

تسهیلات ارزی از بابت طرح توسعه جدید شرکت بهبلغ ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو میباشد که تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۳۹,۰۷۷۱ یورو آن دریافت گردید و مبلغی آن بهبلغ ۳۰,۹۲۹ یورو ایلن نموده است . مخارج طرح منکور بالغ بر ۹۲ میلیارد ریال در گردش (شامل قابل سرمایه تابیت و سرمایه ایلن ۷۸۰,۰۰۰ یورو) است . پیش‌بینی ایلن نموده است . پیش‌بینی میباشد این طرح حد اکثر تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۱ به بهره بوداری برسد .

۱۰

پیش‌بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:
سال مالی متنهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

شرکت ساینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به	پیش بینی سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۲,۳۹۳	۶۸۱,۱۵۶	دریافتها :
۲۳۱,۹۸۰	۲۵۷,۱۷۴	فروش و پیش دریافت
۶,۱۵۴	۲,۵۰۰	دریافت تسهیلات
۷۸۰,۵۲۸	۹۴۰,۸۳۰	سایر دریافتها
		جمع دریافتها
۲۹۹,۷۹۲	۴۰۱,۴۴۵	پرداختها :
۸۸,۸۷۸	۱۲۹,۱۱۸	خرید مواد اولیه
۳۸,۳۳۵	۴۴,۰۸۶	پرداخت هزینه های عملیاتی
۴۰,۳۹۵	۳۳,۳۴۶	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱۸,۳۰۲	۲۲,۰۷۴	سود پرداختی بابت تامین مالی
۱,۹۱۵	۲,۶۵۴	خرید و ایجاد داراییهای ثابت
۳۵,۲۷۰	۴۲,۲۸۴	هزینه های مالی
۵,۵۰۰	۲,۴۹۴	پرداخت بدھیها
۲,۷۹۰	۲,۵۰۶	پرداخت سودسهام و پاداش هیات مدیره
۲۳۶,۹۹۱	۲۵۷,۱۷۴	پرداخت مالیات عملکرد
۱۰۰,۰۰۰	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
۷۷۸,۱۶۸	۹۳۷,۱۸۲	سایر پرداختها
۲,۳۵۹	۳,۶۴۸	جمع پرداختها
۶,۶۳۳	۸,۹۹۲	مازاد(کسری)
۸,۹۹۲	۱۲,۶۴۰	مانده وجه نقد اول دوره
		مانده وجه نقد پایان دوره

شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آئی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۲- پیش بینی منابع و مصاف ارزی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

معادل ریالی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری برابری(ریال)	مبلغ ارزی	نوع
۶۱,۹۴۴	۳۳,۰۰۰	۱,۸۷۷	دلاز	۷۵,۲۴۷	۳۳,۰۰۰	۲,۲۸۰
۷,۵۷۴	۳۳,۰۰۰	۲۳۰	یورو	۱۲,۱۷۴	۳۳,۰۰۰	۳۶۹
۷,۵۷۴	۳۳,۰۰۰	۲۳۰		۱۲,۱۷۴	۳۳,۰۰۰	۳۶۹
۶۱,۹۴۴	۳۳,۰۰۰	۱,۸۷۷		۷۵,۲۴۷	۳۳,۰۰۰	۲,۲۸۰
(۴۱,۷۸۲)	۳۳,۰۰۰	(۱,۲۶۶)	دلاز	(۴۹,۰۶۱)	۳۳,۰۰۰	(۱,۴۸۷)
.	.	.		(۱۲,۱۷۴)	۳۳,۰۰۰	(۳۶۹)
(۱۸,۳۰۲)	۳۳,۰۰۰	(۵۰۵)	دلاز	(۲۲,۰۷۴)	۳۳,۰۰۰	(۶۶۹)
.	.	.		(۱۲,۱۷۴)	۳۳,۰۰۰	(۳۶۹)
(۶۰,۰۸۴)	۳۳,۰۰۰	(۱,۸۲۱)		(۷۱,۱۳۵)	۳۳,۰۰۰	(۲,۱۵۶)
۷,۵۷۴	۳۳,۰۰۰	۲۳۰		.	.	.
۱,۸۶۰	۳۳,۰۰۰	۵۶		۴,۱۱۲	۳۳,۰۰۰	۱۲۵

عایدات ارزی :

فروش صادراتی محصول

دریافت تسهیلات ارزی

جمع عایدات ارزی (یورو)

جمع عایدات ارزی (دلاز)

مصارف ارزی :

مواد اولیه

بازپرداخت تسهیلات ارزی

هزینه های سرمایه ای

جمع مصارف ارزی (یورو)

جمع مصارف ارزی (دلاز)

مزاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز (یورو)

مزاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز (دلاز)