

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

بإتصاف

صورت های مالی تلفیقی جداگانه و شرکت به همراه یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

## شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	- تأیید صورت های مالی توسط هیات مدیره
	- صورت های مالی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	- صورت های مالی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام):
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۵۲	- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۱ الی ۱۳	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت لاپرانوهای سینا دارو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لاپرانوهای سینا دارو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت لایبر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لایبر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.  
اظهاری نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگزیده اظهاری نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.  
در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، این موضوع می‌بایست گزارش گردد. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت لایبر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ صاحبان سهام در ارتباط با اجرای کامل مفاد دستورالعمل‌های حاکمیت شرکتی، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۷- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱مه)

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- الزامات و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی همچنین دریافت مجوز بیش از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات، رعایت نشده است.

۱۱- برخی از مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مستندسازی فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چهارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۴ تیر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران شهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلجین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۴۳

## «سینادارو - دانش، کیفیت و نوآوری برای دنیایی سالم تر»

شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام .

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهام عام)

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

۱۰۰۵۳

ج - یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای علی دهقان منشادی	شرکت کارت ایران
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای مسعود احمد زاده راجی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای حمید گمالی بندبانی	شرکت پایاپای ملی
	عضو هیأت مدیره	آقای مهرداد کاژگری	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیأت مدیره	آقای صادق جهاری	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان

آدرس: یکمتر ۱۵ جاده مخصوص کرج، بلوار ۵۲، خیابان شهید کهنام صندوق پستی: ۳۸۵۱-۱۱۱۵۵ کد پستی: ۱۳۸۸۱۶۷۳۱۱ تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۲۲۵۲۱-۳

وبسایت: www.sina-darou.com

پست الکترونیکی: info@sina-darou.com

فکس: ۰۲۱-۴۴۱۲۶۶۰۳



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۴,۱۳۰,۳۷۵	۶,۵۸۸,۳۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۶۸,۴۱۹)	(۳,۳۲۷,۴۲۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۶۱,۹۵۶	۳,۲۶۰,۹۷۱	سود ناخالص
(۳۲۲,۵۳۷)	(۵۴۹,۹۱۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۲,۲۹۶	۱۲۱,۴۶۸	۸ سایر درآمدها
(۱۶۰)	(۳۵)	۹ سایر هزینه ها
۲,۰۰۱,۵۵۵	۲,۹۳۲,۵۰۲	سود عملیاتی
(۲۷۷,۰۸۶)	(۳۵۹,۶۹۷)	۱۰ هزینه های مالی
(۱۸۱,۸۸۱)	۵۵,۷۰۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۴۲,۵۸۸	۲,۶۲۸,۵۰۵	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۶۹,۶۴۹)	(۱۷۶,۲۲۹)	۲۵-۴ سال جاری
۱,۱۷۲,۹۳۹	۲,۴۵۲,۲۷۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۷۱۹	۳,۳۷۹	عملیاتی (ریال)
(۲۵۳)	(۳۱۳)	غیر عملیاتی (ریال) سال ۱۴۰۰
۱,۴۶۶	۳,۰۶۵	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) محدود به سود سال است. لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲,۵۱۷,۲۸۹	۲,۳۴۴,۹۶۳	۴,۴۹۹,۲۱۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۹۰	۵۴۳	۴,۱۱۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	۳,۳۱۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۲,۵۲۱,۶۲۹</u>	<u>۲,۳۴۸,۷۵۶</u>	<u>۴,۵۰۶,۶۴۴</u>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۹۹,۵۲۹	۶۷۲,۱۷۵	۱,۱۵۲,۱۷۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۹۴۳,۶۴۰	۱,۳۰۵,۸۷۴	۱,۵۴۸,۴۴۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۳,۲۷۵	۱,۵۹۲,۴۸۹	۱,۶۲۱,۱۹۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۴,۳۷۶	۱۳۲,۲۸۰	۲۶۹,۷۲۵	۱۹ موجودی نقد
<u>۳,۳۴۰,۸۲۰</u>	<u>۳,۷۰۳,۸۱۸</u>	<u>۴,۵۹۱,۵۴۱</u>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۵,۸۶۲,۴۴۹</u>	<u>۷,۰۵۲,۵۷۴</u>	<u>۹,۰۹۸,۱۸۵</u>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
-	(۱۹,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)	۲۰ سهام خزانه
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
<u>۱,۵۴۳,۵۱۹</u>	<u>۲,۲۱۶,۴۵۸</u>	<u>۴,۳۱۶,۷۳۴</u>	سود انباشته
<u>۲,۴۲۳,۵۱۹</u>	<u>۳,۰۷۶,۴۵۹</u>	<u>۵,۱۷۶,۷۳۵</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۴,۷۴۹	۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۱۲۴,۷۴۹</u>	<u>۱,۱۵۵,۳۲۴</u>	<u>۱,۲۷۹,۱۸۵</u>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۱۹,۳۷۰	۳۲۲,۳۶۰	۴۳۴,۳۱۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۱,۹۹۲	۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳	۲۵ مالیات پرداختنی
۴۰۴,۴۵۱	۶۲۶,۳۰۸	۳۵۳,۸۰۴	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۲۴۵,۲۰۱	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲۲ تسهیلات مالی
۴۲,۱۶۷	۴۰,۱۶۳	۹۶,۵۷۲	۲۷ ذخایر
<u>۲,۳۱۴,۱۸۱</u>	<u>۲,۸۲۰,۷۹۱</u>	<u>۲,۶۴۲,۳۶۶</u>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۳,۴۴۸,۹۳۰</u>	<u>۳,۹۷۶,۱۱۵</u>	<u>۳,۹۲۱,۴۵۱</u>	<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۵,۸۶۲,۴۴۹</u>	<u>۷,۰۵۲,۵۷۴</u>	<u>۹,۰۹۸,۱۸۵</u>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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





شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۴۲۳,۵۱۹	-	۱,۵۴۳,۵۱۹	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۱۶,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)			
۱۳,۶۴۸	-	۱۳,۶۴۸	-	-
۱,۱۵۹,۲۹۱	-	۱,۱۵۹,۲۹۱	-	-
(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۰۷۶,۴۵۹	(۱۹,۹۹۹)	۲,۲۱۶,۴۵۸	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۲,۲۷۶	-	۲,۴۵۲,۲۷۶	-	-
(۳۵۲,۰۰۰)	-	(۳۵۲,۰۰۰)	-	-
۵,۱۷۶,۷۳۵	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۶,۷۳۴	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

تجدید طبقه بندی

اصلاح اشتباهات

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

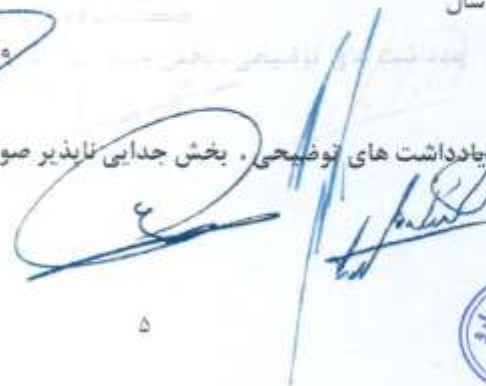
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱.۳۵۸.۵۵۸	۲.۸۸۶.۹۲۶	۲۸ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۷۱.۲۷۰)	(۳۵۱.۷۸۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱.۱۸۷.۲۸۸	۲.۵۳۵.۱۳۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳۵	۳۰.۶۵۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۶۳.۸۳۵)	(۱.۵۳۲.۸۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳)	(۴۰.۹۴)	پرداخت های نقدی برای سهام خزانه
(۱۹.۹۹۹)	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۲۳	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱.۲۹۶	۲۴.۶۷۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۸۱.۹۸۳)	(۱.۴۸۱.۶۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۰۵.۳۰۵	۱.۰۵۳.۵۳۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱.۹۷۴.۱۶۴	۳.۸۷۸.۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۸۱۹.۷۹۴)	(۳.۹۷۴.۷۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴۵.۴۲۳)	(۳۵۹.۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت
(۱۹۰.۰۰۰)	(۱۹۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۸.۲۴۳)	(۲۷۰.۶۰۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۹.۲۹۶)	(۹۱۷.۰۵۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۵۳.۹۹۱)	۱۳۶.۴۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸۴.۳۷۶	۱۳۳.۲۸۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲.۸۹۵	(۳۴)	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۳.۲۸۰	۲۶۹.۷۲۵	معاملات غیر نقدی
۲۱۱.۸۷۰	۲۳۰.۰۰۰	۲۹

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۱۳۰,۳۹۶	۶,۵۸۸,۳۹۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۶۹,۸۵۸)	(۳,۲۲۷,۴۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۶۰,۴۳۸	۳,۳۶۰,۹۷۱		سود ناخالصی
(۳۲۲,۳۳۲)	(۵۴۸,۸۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۲,۲۹۶	۱۲۱,۴۶۸	۸	سایر درآمدها
(۱۶۰)	(۲۵)	۹	سایر هزینه ها
۲,۰۰۰,۲۴۲	۲,۹۳۳,۵۷۹		سود عملیاتی
(۳۷۷,۰۸۶)	(۳۵۹,۶۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
(۱۶۷,۵۶۵)	۵۵,۰۷۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۵۵,۵۹۱	۲,۶۲۸,۹۶۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۶۹,۱۵۱)	(۱۷۵,۷۰۸)	۲۵-۴	سال جاری
۱,۱۸۶,۴۴۰	۲,۴۵۳,۲۵۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۹۱۶	۳,۳۸۱		عملیاتی (ریال)
(۴۳۳)	(۳۱۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۸۳	۳,۰۶۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) محدود به سود سال است. لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

The image shows a large handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'سینادارو' (Sina Darou) and 'شرکت لابراتوارهای سینادارو' (Sina Darou Laboratories Company). To the right of the signature is another blue ink stamp with the company name 'شرکت لابراتوارهای سینادارو' and 'Sino Darou' in English, along with '(سهامی عام)' (Public Company).

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲,۵۱۷,۳۸۹	۳,۳۴۴,۹۶۳	۴,۴۹۹,۲۱۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۹۰	۵۴۳	۴,۱۱۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۳۵۰	۵,۳۵۰	۵,۳۱۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۵۲۳,۶۲۹	۳,۳۵۰,۷۵۶	۴,۵۰۸,۶۴۴	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۹۷,۳۷۸	۶۷۲,۱۷۵	۱,۱۵۲,۰۶۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۹۴۳,۶۴۰	۱,۳۰۵,۸۷۴	۱,۵۵۱,۰۰۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۳,۳۶۶	۱,۵۹۲,۳۹۲	۱,۶۲۱,۱۹۹	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۲,۵۸۵	۱۳۰,۶۴۱	۲۶۴,۶۶۳	۱۹ موجودی نقد
۳,۳۳۶,۸۶۹	۳,۷۰۱,۰۸۲	۴,۵۸۸,۹۳۶	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۵,۸۶۰,۴۹۸	۷,۰۵۱,۸۳۸	۹,۰۹۷,۵۸۰	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
-	(۱۹,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)	۲۰ سهام خزانه
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱,۵۲۶,۷۹۸	۲,۲۱۳,۳۳۸	۴,۳۱۴,۴۹۰	سود انباشته
۳,۴۰۶,۷۹۸	۳,۰۷۳,۳۳۹	۵,۱۷۴,۴۹۱	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۴,۷۴۹	۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۲۴,۷۴۹	۱,۱۵۵,۳۲۴	۱,۲۷۹,۱۸۵	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۳۳۹,۹۴۱	۳۲۶,۷۹۹	۴۳۷,۸۰۲	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۹۶,۲۰۶	۳۸۶,۵۹۷	۲۱۱,۲۴۸	۲۵ مالیات پرداختی
۴۰۴,۴۵۱	۶۲۶,۲۰۸	۳۵۳,۸۰۴	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۲۴۵,۲۰۱	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲۲ تسهیلات مالی
۴۳,۱۵۲	۴۰,۱۱۳	۹۶,۳۲۲	۲۷ ذخایر
۲,۳۲۸,۹۵۱	۲,۸۲۳,۲۷۵	۲,۶۴۳,۹۰۵	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۳,۴۵۳,۷۰۰	۳,۹۷۸,۵۹۹	۳,۹۲۳,۰۹۰	<b>جمع بدهی ها</b>
۵,۸۶۰,۴۹۸	۷,۰۵۱,۸۳۸	۹,۰۹۷,۵۸۰	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۷۹۸	-	۲,۴۰۶,۷۹۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	-	-	(۱۹,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	-	۱۳,۶۴۸	-	۱۳,۶۴۸	تجدید طبقه بندی
-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
-	-	۱,۱۷۲,۷۹۲	-	۱,۱۷۲,۷۹۲	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۹۹
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲,۲۱۳,۲۳۸	(۱۹,۹۹۹)	۲,۰۷۳,۲۳۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	-	۲,۴۵۳,۲۵۲	-	۲,۴۵۳,۲۵۲	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	-	(۳۵۲,۰۰۰)	-	(۳۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۴,۳۱۴,۴۹۰	(۱۹,۹۹۹)	۵,۱۷۴,۴۹۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۴



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۳۳۹,۰۱۵	۲,۸۸۳,۵۸۷	۲۸
(۱۶۶,۸۹۰)	(۳۵۱,۰۵۷)	نقد حاصل از عملیات
۱,۱۷۲,۱۲۵	۲,۵۳۲,۵۳۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳۵	۳۰,۶۵۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶۳,۸۳۵)	(۱,۵۳۲,۸۳۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳)	(۴,۰۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۹۹۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵,۴۲۲	۱۵۰	پرداخت های نقدی برای سهام خزانة
۱,۳۹۶	۲۴,۶۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سیرده بانکی
(۶۶۶,۹۸۴)	(۱,۴۸۱,۴۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۵,۱۴۱	۱,۰۵۱,۰۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۹۷۴,۱۶۴	۳,۸۷۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۸۱۹,۷۹۴)	(۳,۹۷۴,۷۶۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۴۵,۴۲۳)	(۳۵۹,۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت
(۳۷۸,۲۴۳)	(۳۷۰,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۵۹,۲۹۶)	(۹۱۷,۰۵۸)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۴,۱۵۵)	۱۳۴,۰۲۲	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۲,۵۸۵	۱۳۰,۶۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۳۱۱	(۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۰,۶۴۱	۲۶۴,۶۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱۱,۸۷۰	۲۳۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی - بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت لابراتوارهای سینا دارو ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت درمانگوسینا) است. شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۵۰۹۰۰ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۸/۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود بنام شرکت لابراتوارهای دوپار تاسیس شد و طی شماره ۱۱۴۰۵ مورخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۱/۲۳ نام شرکت به لابراتوارهای سینا دارو تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۳ و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شخصیت حقوقی آن به سهامی خاص تغییر و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت لابراتوارهای سینا دارو شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج رو بروی شرکت سایپا بلوار ۵۲ خیابان شهید گمنام واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف - موضوعات اصلی :

ساخت و توزیع و فروش کلیه مواد و محصولات شیمیایی دارویی، بهداشتی، ظروف و قطعات و لوازم بسته بندی دارویی و بهداشتی و غیره، انجام کلیه امور بازرگانی و اخذ نمایندگی از شرکتها و موسسات داخلی و خارجی، واردات و صادرات و فروش و توزیع مواد و محصولات دارویی.

ب- موضوعات فرعی :

۱- فروش و توزیع لوازم جراحی و آزمایشگاهی، پزشکی و بهداشتی، آرایشی و دیگر محصولات و انجام کلیه امور تولیدی و خدماتی و آموزشی و انتشاراتی و تجاری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوعات فوق بستگی داشته باشد و یا اجرای آن را تسهیل نماید.

۲- سرمایه گذاری و یا مشارکت در واحدهای جدید و یا موجود.

فعالیت عمده شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید محصولات قطره، اسپری، پماد و آمبول می باشد.

فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه بازرگانی می باشد.



شرکت لاپراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و قرارداد و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷	-	۷	-	کارکنان قراردادی
۳۹۰	۴۸۱	۳۹۰	۴۸۱	
۳۹۷	۴۸۱	۳۹۷	۴۸۱	
۷۰	۱۴	۷۰	۱۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۶۷	۴۹۵	۴۶۷	۴۹۵	

افزایش پرسنل نسبت به سال قبل ناشی از جذب ۷۰ نفر نیروهای پیمانکاری در شرکت و همچنین افزایش ظرفیت خطوط تولیدی (افزایش پرسنل شیفت های تولید) میباشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از یکبارگی گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا هستند به شرح زیر است.

۲-۱-۱- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم اجرا است، اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

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

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان (صورت های جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان (سرمایه گذاری در واحدهای تجارت وابسته و مشارکت خاص)، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان (ترکیب تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان (مشارکت ها)، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان (افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان (اندازه گیری ارزش منصفانه) که از ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشند، تاثیر بااهمیتی بر حساب های شرکت و گروه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت فرعی درمانگر سینا (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی درمانگر سینا (سهامی خاص) در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد و صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد 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.

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

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





شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

ماده ها و مبادلات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	آزاد - ۲۷۱,۷۰۳ ریال	خرید مواد اولیه و ماشین آلات
	دلار	آزاد - ۲۴۶,۰۰۵ ریال	
	پوند	آزاد - ۳۲۳,۹۶۰ ریال	

۳-۴-۲- 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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 باقی مانده 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۳٪، ۱۵٪ و ۱۰، ۱۵ و ۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
قالیها	یکساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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 حساب ها منظور می شود.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیق گروه	اندازه گیری:
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابهایای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود. هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابهالتفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی میشود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت درمانگر سینا (سهامی خاص)

شرکت درمانگر سینا (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی توانایی نصب و عزل اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۱۲۵,۳۵۶	۶,۵۸۸,۳۹۱	۴,۱۲۵,۳۵۶	۶,۵۸۸,۳۹۱	۵-۱ فروش خالص
۴,۹۴۰	-	۵,۰۱۹	-	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
<u>۴,۱۳۰,۲۹۶</u>	<u>۶,۵۸۸,۳۹۱</u>	<u>۴,۱۳۰,۳۷۵</u>	<u>۶,۵۸۸,۳۹۱</u>	

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
				داخلی
				قطره
۲,۲۵۸,۶۹۱	۷۹,۴۱۷,۶۹۰	۳,۹۸۴,۰۸۴	۱۰,۱۸۸۴,۵۵۹	
۱,۰۸۲,۱۰۲	۵,۶۷۵,۰۷۴	۱,۳۳۰,۶۸۰	۴,۴۲۵,۴۸۰	اسپری
۶۴۰,۶۳۴	۳۰۰,۷۶,۴۷۱	۱,۱۴۹,۲۸۷	۳۴,۵۶۹,۳۷۷	پماد
۱۴۵,۱۵۳	۵,۵۷۲,۷۹۰	۱۲۷,۱۰۴	۲,۲۲۵,۰۵۰	آمیبول
<u>۴,۱۲۶,۵۸۰</u>	<u>۱۲۰,۷۴۲,۰۲۵</u>	<u>۶,۵۹۱,۱۵۵</u>	<u>۱۴۳,۱۰۴,۴۶۶</u>	
				صادراتی
				قطره
۲,۷۵۰	۶۰,۰۰۰	-	-	
۲,۷۵۰	۶۰,۰۰۰	-	-	
<u>۴,۱۲۹,۳۳۰</u>	<u>۱۲۰,۸۰۲,۰۲۵</u>	<u>۶,۵۹۱,۱۵۵</u>	<u>۱۴۳,۱۰۴,۴۶۶</u>	فروش ناخالص
(۳,۹۷۴)	(۱۳۰,۴۳۰)	(۲,۷۶۴)	(۳۹,۷۷۳)	برگشت از فروش
<u>۴,۱۲۵,۳۵۶</u>	<u>۱۲۰,۶۷۱,۵۹۵</u>	<u>۶,۵۸۸,۳۹۱</u>	<u>۱۴۳,۰۶۴,۶۹۳</u>	فروش خالص



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
<b>داخلی</b>				
۲.۲۵۸.۶۹۱	۷۹.۴۱۷.۶۹۰	۳.۹۸۴.۰۸۴	۱۰۱.۸۸۴.۵۵۹	قطره
۱.۰۸۳.۱۰۴	۵.۶۷۵.۰۷۴	۱.۳۳۰.۶۸۰	۴.۴۲۵.۴۸۰	اسپری
۶۴۰.۶۳۴	۳۰۰.۷۶.۴۷۱	۱.۱۴۹.۲۸۷	۳۴.۵۶۹.۳۷۷	پماد
۱۴۵.۱۵۳	۵.۵۷۲.۷۹۰	۱۲۷.۱۰۴	۲.۲۲۵.۰۵۰	آمیول
۴.۱۲۶.۵۸۰	۱۲۰.۷۴۳.۰۲۵	۶.۵۹۱.۱۵۵	۱۴۳.۱۰۴.۴۶۶	
<b>صادراتی</b>				
۲.۷۵۰	۶۰.۰۰۰	-	-	قطره
۲.۷۵۰	۶۰.۰۰۰	-	-	
۴.۱۲۹.۳۳۰	۱۲۰.۸۰۲.۰۲۵	۶.۵۹۱.۱۵۵	۱۴۳.۱۰۴.۴۶۶	فروش ناخالص
(۳.۹۷۴)	(۱۳۰.۴۳۰)	(۲.۷۶۴)	(۳۹.۷۷۳)	برگشت از فروش
۴.۱۲۵.۳۵۶	۱۲۰.۶۷۱.۵۹۵	۶.۵۸۸.۳۹۱	۱۴۳.۰۶۴.۶۹۳	فروش خالص

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات گروه و شرکت بر اساس مصوبات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (سازمان غذا و دارو) تعیین می گردد.

۵-۱-۲- برگشت از فروش به مبلغ ۲,۷۶۴ میلیون ریال از شرکت های بخش ممتاز و بخش هجرت و پورا بخش می باشد.

۵-۱-۳- کاهش فروش محصول آمیول نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از توقف خط تولید آمیول به دستور سازمان بهداشت و انتقال آن به محل کارخانه جدید بوده و همچنین کاهش تولید و فروش اسپری نیز بدلیل کمبود مواد اولیه وارداتی ناشی از تحریم ها بوده است.

۵-۱-۴- علت کاهش حاشیه سود فروش محصولات به استثنای آمیول ناشی از افزایش دستمزد پرسنل در سال ۱۴۰۰ و همچنین افزایش نرخ ارز و کاهش در تعلق ارز دولتی میباشد.





سایر  
خدمات کارمندی  
درآمد ارائه خدمات

گروه محصولات آرایشی  
گروه محصولات بهداشتی  
گروه محصولات نساجی  
گروه محصولات کفایت

۵۵	-	۳,۳۵۰,۹۷۱	(۳,۳۲۷,۴۲۰)	۳,۵۸۸,۳۹۱
۷۱	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-
۷۰	-	-	-	-
۵۵	۵۱	۳,۳۵۰,۹۷۱	(۳,۳۲۷,۴۲۰)	۳,۵۸۸,۳۹۱
۵۰	۶۵	۸۲,۳۸۹	(۴۴,۸۱۵)	۱۲۷,۱۰۴
۴۵	۴۴	۴۹۱,۷۶۴	(۵۷,۵۲۵)	۱,۱۴۹,۳۸۷
۶۷	۶۴	۸۵۲,۱۴۴	(۴۷,۳۷۲)	۱,۳۲۸,۵۱۶
۵۲	۴۹	۱,۹۲۴,۷۵۶	(۲۰۴,۸۰۷)	۲,۹۸۲,۵۶۴

سایر  
خدمات کارمندی  
درآمد ارائه خدمات

گروه محصولات آرایشی  
گروه محصولات بهداشتی  
گروه محصولات نساجی  
گروه محصولات کفایت

۵۵	-	۳,۳۵۰,۹۷۱	(۳,۳۲۷,۴۲۰)	۳,۵۸۸,۳۹۱
۷۱	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-
۷۰	-	-	-	-
۵۵	۵۱	۳,۳۵۰,۹۷۱	(۳,۳۲۷,۴۲۰)	۳,۵۸۸,۳۹۱
۵۰	۶۵	۸۲,۳۸۹	(۴۴,۸۱۵)	۱۲۷,۱۰۴
۴۵	۴۴	۴۹۱,۷۶۴	(۵۷,۵۲۵)	۱,۱۴۹,۳۸۷
۶۷	۶۴	۸۵۲,۱۴۴	(۴۷,۳۷۲)	۱,۳۲۸,۵۱۶
۵۲	۴۹	۱,۹۲۴,۷۵۶	(۲۰۴,۸۰۷)	۲,۹۸۲,۵۶۴

درآمد خدماتی  
درآمد خدماتی به  
درآمد خدماتی  
سود سهام  
درآمد خدماتی  
درآمد خدماتی

۱۳۹۹  
۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

خدمات آرایشی  
خدمات کارمندی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	-	۲,۹۴۰
-	-	-	۱,۷۶۶
-	-	-	۲,۱۷۴
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۵۰۰۱۹	-

تشریح  
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹  
مادهای مصرفی  
تشریح (مجموعه)

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰			۱۳۹۹			
	یادداشت	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۳	۱,۹۸۸,۸۹۸	-	۱,۹۸۸,۸۹۸	۱,۳۴۵,۴۲۹	-	۱,۳۴۵,۴۲۹
دستورد مستقیم	۶-۴	۳۱۶,۵۳۶	-	۳۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۲۷۹	۲۱۶	۱۴۶,۲۹۵
سرپار ساخت	۶-۴	۹۲۳,۶۸۳	-	۹۲۳,۶۸۳	۴۵۶,۶۲۳	۷۳۱	۴۵۷,۳۷۴
جمع هزینه های ساخت		۳,۲۲۹,۱۱۸	-	۳,۲۲۹,۱۱۸	۱,۹۲۸,۳۵۱	۹۴۷	۱,۹۲۹,۲۹۸
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۱۸	(۸۶,۸۸۸)	-	(۸۶,۸۸۸)	۱۱,۰۰۸	-	۱۱,۰۰۸
بهای تمام شده ساخت		۳,۱۴۲,۲۳۰	-	۳,۱۴۲,۲۳۰	۱,۹۵۹,۳۵۹	۹۴۷	۱,۹۴۰,۳۰۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		۸۶,۷۹۰	-	۸۶,۷۹۰	(۹۰,۹۶۴)	-	(۹۰,۹۶۴)
سایر (ترویج فروش - نمونه آزمایشگاه و...)	۷/۹	(۱,۶۰۰)	-	(۱,۶۰۰)	(۹۲۳)	-	(۹۲۳)
		۳,۲۲۷,۴۲۰	-	۳,۲۲۷,۴۲۰	۱,۸۶۷,۴۷۲	۹۴۷	۱,۸۶۸,۲۱۹
<b>شرکت</b>							
مواد مستقیم	۶-۳	۱,۹۸۸,۸۹۸	-	۱,۹۸۸,۸۹۸	۱,۳۴۶,۸۶۸	-	۱,۳۴۶,۸۶۸
دستورد مستقیم	۶-۴	۳۱۶,۵۳۶	-	۳۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۲۷۹	۲۱۶	۱۴۶,۲۹۵
سرپار ساخت	۶-۴	۹۲۳,۶۸۳	-	۹۲۳,۶۸۳	۴۵۶,۶۲۳	۷۳۱	۴۵۷,۳۷۴
جمع هزینه های ساخت		۳,۲۲۹,۱۱۸	-	۳,۲۲۹,۱۱۸	۱,۹۴۹,۷۹۰	۹۴۷	۱,۹۵۰,۷۳۷
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱۸	(۸۶,۸۸۸)	-	(۸۶,۸۸۸)	۱۱,۰۰۸	-	۱۱,۰۰۸
بهای تمام شده ساخت		۳,۱۴۲,۲۳۰	-	۳,۱۴۲,۲۳۰	۱,۹۶۰,۷۹۸	۹۴۷	۱,۹۶۱,۷۴۵
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		۸۶,۷۹۰	-	۸۶,۷۹۰	(۹۰,۹۶۴)	-	(۹۰,۹۶۴)
سایر (ترویج فروش - نمونه آزمایشگاه و...)	۷/۹	(۱,۶۰۰)	-	(۱,۶۰۰)	(۹۲۳)	-	(۹۲۳)
		۳,۲۲۷,۴۲۰	-	۳,۲۲۷,۴۲۰	۱,۸۶۸,۹۱۱	۹۴۷	۱,۸۶۹,۸۵۸

۶-۱- بهای تمام شده مواد مصرفی شامل بهای تمام شده مواد اولیه، لوازم بسته بندی و بهای تمام شده ظروف، پلاستیک ساخته شده می باشد که سهم دستمزد و سرپار مربوط به تولید واحد پلاستیک سازی در یادداشت توضیحی ۶-۳ افشاء شده است.

۶-۲- افزایش بهای تمام شده مواد مصرفی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش قیمت خرید برخی از مواد اولیه و لوازم بسته بندی با ارز آزاد و افزایش قیمت خرید اقلام بسته بندی از شرکت های داخلی می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- جدول گردش مواد مستقیم مصرفی ( مواد اولیه و بسته بندی )

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی ابتدای سال	۷۴۰,۷۲۸	۵۲۸,۸۲۲	۷۴۰,۷۲۸	۵۲۸,۸۲۲
خرید طی دوره	۱,۹۸۴,۸۶۶	۱,۵۹۴,۳۶۶	۱,۹۸۴,۸۶۶	۱,۵۹۵,۸۰۵
دستمزد و سریار جذب شده پلاستیک	۲۱۷,۵۴۴	۱۲۴,۳۲۷	۲۱۷,۵۴۴	۱۲۴,۳۲۷
آماده برای مصرف	۲,۹۴۲,۱۳۸	۲,۲۴۷,۵۱۵	۲,۹۴۲,۱۳۸	۲,۲۴۸,۹۵۴
کسر میشود				
موجودی پایان سال	(۹۲۸,۹۵۵)	(۷۴۰,۷۲۸)	(۹۲۸,۹۵۵)	(۷۴۰,۷۲۸)
سایر	۶-۳-۲	(۲۵,۲۸۵)	(۱۶۱,۳۵۸)	(۱۶۱,۳۵۸)
مصرف طی سال	۱,۹۸۸,۸۹۸	۱,۳۴۵,۴۲۹	۱,۹۸۸,۸۹۸	۱,۳۴۶,۸۶۸

۳-۶-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

توابع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی	انگلستان	۱۹٪	۱۹٪	۱۳۹,۴۰۶	۱۳۹,۴۰۶
مواد اولیه و بسته بندی	آلمان	۸٪	۸٪	۱۳۱,۱۱۷	۱۳۱,۱۱۷
مواد اولیه و بسته بندی	ایتالیا	۰٪	۰٪	۱,۸۴۵	۱۳۰,۳۷۷
لوازم بسته بندی	ایران	۶۷٪	۶۷٪	۱,۳۲۱,۲۷۲	۱,۰۱۰,۳۱۴
لوازم بسته بندی	سایر	۶٪	۶٪	۳۰۷,۵۷۹	۱۲۸,۸۲۲
		۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۷۱۸,۶۹۲	۱,۷۲۰,۱۳۲

۳-۶-۱-۱- با توجه به تغییرات متعدد مقررات ارزی، در سال مالی مورد گزارش صرفاً جهت مواد موثره اصلی محصولات که حدود ۱۳ درصد از خریدهای خارجی را شامل میشود ارز دولتی اختصاص یافته است.

۳-۶-۱-۲- خریدهای خارجی با توجه به نوع مواد اولیه مورد نیاز، از طریق فروشندگان انحصاری با انتخاب یک فروشنده از میان چند فروشنده معتبر خارجی با استعلام و اخذ نمونه و تسویب در کمیسیون معاملات و با رعایت آیین نامه معاملات صورت می پذیرد.

۳-۶-۲- مبلغ مذکور عمدتاً شامل مانده کالای امثالی نزد دیگران بمبلغ ۱۱,۸۲۴ میلیون ریال (هستاکار) و هزینه های مواد مصرفی جزئی بمبلغ ۱۷,۰۵۹ میلیون ریال (هستاکار) و الباقی بمبلغ ۳,۵۹۸ میلیون ریال (پدهکار) سایر موارد میباشد.





شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶-۴-۱ حقوق و دستمزد کارکنان	۲۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۴۹۵	۳۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۴۹۵	۳۱۳,۹۳۰	۲۱۳,۹۳۰	۱۱۰,۰۸۱	۳۱۳,۹۳۰
۶-۴-۲ کمکهای غیر نقدی	-	-	-	-	۳۷,۱۴۰	۳۷,۱۴۰	۱۴,۰۷۷	۳۷,۱۴۰
هزینه های کارکنان	-	-	-	-	۲۲,۵۷۰	۲۲,۵۷۰	۱۴,۱۶۹	۲۲,۵۷۰
استهلاک	-	-	-	-	۲۴۶,۳۰۳	۲۴۶,۳۰۳	۳۹,۲۶۷	۲۴۶,۳۰۳
سرویس ایاب و ذهاب	-	-	-	-	۴۴,۶۹۶	۴۴,۶۹۶	۲۷,۹۴۲	۴۴,۶۹۶
هزینه رستوران	-	-	-	-	۸۲,۳۹۹	۸۲,۳۹۹	۴۴,۹۰۰	۸۲,۳۹۹
آب برق و سوخت	-	-	-	-	۲۶,۰۷۲	۲۶,۰۷۲	۳۴,۶۷۱	۲۶,۰۷۲
تعمیر و نگهداری	-	-	-	-	۳۹,۵۱۹	۳۹,۵۱۹	۴۴,۷۶۷	۳۹,۵۱۹
مواد غیر مستقیم	-	-	-	-	۷۶,۰۲۷	۷۶,۰۲۷	۶۰,۵۸۱	۷۶,۰۲۷
هزینه های آزمایشگاهی	-	-	-	-	۲۲,۰۵۷	۲۲,۰۵۷	۲۲,۲۲۲	۲۲,۰۵۷
هزینه های استریل ظروف	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۴۴	-
هزینه های بیمه‌نگاری	-	-	-	-	-	-	۵۷,۲۳۸	۱۰,۸۴۵
عوارض	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۵	۱,۹۸۸
سایر	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۳۸	۷۳,۸۵۸
	۲۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۴۹۵	۳۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۴۹۵	۹۹۸,۴۰۵	۵۰۸,۰۷۲	۹۹۸,۴۰۵	۹۹۸,۴۰۵
کسر میشود سهم :	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد خدماتی	-	(۲۱۶)	-	(۲۱۶)	-	(۷۳۱)	-	(۷۳۱)
عمومی و اداری	۷	-	-	-	(۷۴,۷۲۲)	(۵۰,۶۹۸)	(۷۴,۷۲۲)	(۵۰,۶۹۸)
	۲۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۲۷۹	۳۱۶,۵۳۶	۱۴۶,۲۷۹	۹۲۳,۶۸۳	۴۵۶,۶۴۳	۹۲۳,۶۸۳	۹۲۳,۶۸۳

۶-۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق طبق مصوبه وزارت کار و افزایش شیفت کاری پرسنل و همچنین جذب نیروهای خدماتی بوده است. در همین راستا هزینه های مرتبط از جمله هزینه های رستوران و ایاب و ذهاب به همان نسبت افزایش یافته است.

۶-۴-۲- کمکهای غیر نقدی با توجه به آیین نامه رفاهی شرکت تهیه و تخصیص یافته که با توجه به افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیز افزایش قابل توجه مواد غذایی در سال مورد گزارش هزینه های مترتب افزایش ۶۰ درصدی را در برداشته است.

۶-۴-۳- افزایش هزینه های استهلاک نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به استغفال حساب داراییهای در جریان تکمیل به سرفصل دارایی های ثابت (با توجه به قابل بهره برداری شدن داراییها) میباشد.

۶-۴-۴- افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت تامین مواد میباشد.

۶-۴-۵- کاهش هزینه های بیمه‌نگاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به تبدیل پرسنل خدماتی به قراردادی شرکت میباشد.

۶-۴-۶- افزایش مبلغ مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً بابت هزینه لیبیل اصالت سلامت محصولات میباشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه

تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۴۰۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات قطره
۷۹,۸۵۲,۹۳۹	۱۰۲,۹۷۰,۰۷۱	۷۷,۳۰۳,۶۱۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۵,۹۴۳,۸۵۲	۴,۰۹۷,۵۸۱	۴,۱۵۲,۶۲۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۰,۸۱۸,۰۴۹	۳۱,۴۵۳,۳۰۸	۲۳,۵۳۸,۳۷۳	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۵,۷۲۸,۲۴۵	۱,۰۹۲,۶۹۵	۱۲,۳۳۲,۹۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۵۰۷,۹۹۱	۴۹۲,۶۴۵	-	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

شرکت

تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۴۰۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات قطره
۷۹,۸۵۲,۹۳۹	۱۰۲,۹۷۰,۰۷۱	۷۷,۳۰۳,۶۱۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۵,۹۴۳,۸۵۲	۴,۰۹۷,۵۸۱	۴,۱۵۲,۶۲۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۰,۸۱۸,۰۴۹	۳۱,۴۵۳,۳۰۸	۲۳,۵۳۸,۳۷۳	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۵,۷۲۸,۲۴۵	۱,۰۹۲,۶۹۵	۱۲,۳۳۲,۹۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۵۰۷,۹۹۱	۴۹۲,۶۴۵	-	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

۶-۵-۱- افزایش تولید محصولات قطره و پماد نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از برنامه تولید بصورت سه شیفت کاری و کشت بازار می باشد.

۶-۵-۲- کاهش تولید محصولات قطره و آمپول نسبت به سال قبل ناشی از عدم توانایی در تامین مواد بسته بندی از تامین کنندگان خارجی بدلیل تحریم ها می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
					هزینه های فروش
۱۷,۰۳۷	۵,۳۹۷	۱۷,۰۳۷	۵,۳۹۷	۷-۱	هزینه های توزیع و فروش
۳۹,۳۶۵	۵۳,۴۵۴	۳۹,۳۶۵	۵۳,۴۵۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۴۹	۵,۵۳۳	۳,۵۴۹	۵,۵۳۳		هزینه های کارکنان
۶۷۰	۲۲,۸۳۲	۶۷۰	۲۲,۸۳۲		استهلاک
۹۸۲	۵۷۹	۹۸۲	۵۷۹		سایر
۶۱,۶۰۳	۸۷,۷۹۴	۶۱,۶۰۳	۸۷,۷۹۴		
					هزینه های اداری و عمومی
۷۵,۳۳۸	۱۳۸,۳۲۰	۷۵,۳۳۸	۱۳۸,۳۲۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۴۰۳	۷۵,۴۳۶	۱,۴۰۳	۷۵,۴۳۶	۷-۲	استهلاک
۶,۳۵۶	۱۳,۴۴۳	۶,۳۵۶	۱۳,۴۴۳		کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری بورس
۷۵,۰۵۱	۸۱,۹۶۶	۷۵,۰۵۱	۸۱,۹۶۶		بازارگردانی اوراق منفعت و تضمین نقد شوندگی
۵۰,۶۹۸	۷۴,۷۲۲	۵۰,۶۹۸	۷۴,۷۲۲	۶-۴	سهم از سربار هزینه های خدماتی
۸۰۱	۳,۶۸۷	۸۰۱	۳,۷۴۸		ثبتي و حقوقی
۳,۸۶۷	۳,۰۰۶	۳,۸۶۷	۳,۰۰۶	۷-۳	پیمانکاری
۴,۹۴۴	۲,۲۶۱	۴,۹۴۴	۲,۵۳۱		حق الزحمه مشاورین
۴,۵۱۷	۲۳,۰۷۱	۴,۵۱۷	۲۳,۰۷۱	۷-۴	حسابرسی تأمین اجتماعی
۱,۸۶۰	۴,۱۰۰	۱,۸۶۰	۴,۱۰۰		سایر هزینه های کارکنان (بیمه تکمیلی، بهداشت و درمان، آموزش و...)
۱,۷۳۸	۵,۷۲۷	۱,۷۳۸	۵,۷۲۷		کمک های غیر نقدی کارکنان
۷,۹۱۱	۸,۹۵۸	۷,۹۱۱	۸,۹۵۸		سه در هزار اتاقی بارزگانی
۱,۲۶۰	۲,۰۴۴	۱,۲۶۰	۲,۴۹۴		حق الزحمه حسابرسی
۳۱,۰۸۵	۱۸,۳۰۱	۳۱,۳۹۰	۱۸,۵۹۷		سایر
۲۶۰,۷۲۹	۴۶۱,۰۴۰	۲۶۰,۹۳۴	۴۶۲,۱۱۷		
۳۲۲,۳۳۲	۵۴۸,۸۳۵	۳۲۲,۵۳۷	۵۴۹,۹۱۲		

۷-۱- کاهش هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال قبل ناشی عدم برگزاری کنگره ها بدلیل بیماری کرونا می باشد.

۷-۲- افزایش مبلغ مذکور به دلیل انتقال حساب دارایی های در جریان تکمیل به حساب دارایی ثابت و منظور نمودن ۶ ماه استهلاک مربوطه میباشد.

۷-۳- هزینه های پیمانکاری مربوط به تأمین نیروی کار از شرکت کارونامین می باشد.

۷-۴- هزینه مزبور بابت هزینه ناشی از حسابرسی تأمین اجتماعی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد حاصل از نمایندگان علمی
۵۳,۷۸۵	۱۰۲,۶۹۴	۵۳,۷۸۵	۱۰۲,۶۹۴	فروش ضایعات
۶,۱۱۱	۱۸,۷۱۴	۶,۱۱۱	۱۸,۷۱۴	خالص اضافی انبار
۲,۳۸۳	-	۲,۳۸۳	-	سایر
۱۷	۵۹	۱۷	۵۹	
۶۲,۲۹۶	۱۲۱,۴۶۸	۶۲,۲۹۶	۱۲۱,۴۶۸	

۸-۱- درآمد نمایندگان علمی مربوط به ۱/۵ و ۱/۲ درصد مبلغ ذیل فاکتور های فروش طبق قراردادهای منعقد فی مابین با شرکتهای توزیع کننده دارو میباشد.

۸-۲- ضایعات فروخته شده عمدتاً شامل نایلون و پلاستیک و آهن میباشد که با تصویب هیات مدیره و بررسی در کمیسیون معاملات و با رعایت آئین نامه معاملات صورت پذیرفته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	هزینه ضایعات
۷۵	۲۵	۷۵	۲۵	هزینه نمونه آزمایشگاه
۸۵	-	۸۵	-	
۱۶۰	۲۵	۱۶۰	۲۵	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	
۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۲۳	۳۰,۶۵۹	۱۲۳	۳۰,۶۵۹
۱,۳۹۶	۲۴,۶۷۴	۱,۳۹۶	۲۴,۶۷۴
۱۵,۴۲۲	۲۲۹	۴۲۲	۸۹
-	۱۱۴	-	-
۱,۳۱۹	-	۱,۳۱۹	-
(۱۸۶,۷۵۹)	-	(۱۸۶,۷۵۹)	-
۲,۳۱۱	(۴۳۶)	۲,۸۹۵	(۴۳۶)
(۱,۱۷۷)	۲۸	(۱,۱۷۷)	۹۱۴
(۱۶۷,۵۶۵)	۵۵,۰۷۸	(۱۸۱,۸۸۱)	۵۵,۷۰۰

فروش دارایی های اسقاط شده ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار

سود سهام

درآمد حاصل از اجاره

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود (زیان) حاصل از تنزیل اوراق خزانه

سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی

سایر

۱۱-۱ افزایش مبلغ مذکور بابت فروش ساختمان دفتر مرکزی میباشد که مجوزهای مورد نیاز در این خصوص نیز اخذ گردیده است.

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	شرکت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۰۰,۲۲۲	۲,۹۳۲,۵۷۹	۲,۰۰۱,۵۵۵	۲,۹۳۲,۵۰۲	سود عملیاتی
(۴۶۷,۶۸۵)	(۲۲۹,۰۱۴)	(۴۲۶,۲۳۱)	(۲۲۹,۴۲۸)	اثر مالیاتی
۱,۵۳۲,۵۵۷	۲,۷۰۴,۵۶۲	۱,۳۷۵,۳۲۴	۲,۷۰۳,۰۷۴	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۴۴,۶۵۱)	(۳۰۴,۶۲۰)	(۳۰۳,۹۹۸)	(۳۰۳,۹۹۸)	سود غیر عملیاتی
۹۸,۵۳۴	۵۳,۳۰۸	۱۰۱,۶۱۳	۵۳,۳۰۰	اثر مالیاتی
(۳۴۶,۱۱۷)	(۲۵۱,۳۱۱)	(۳۰۳,۳۸۵)	(۲۵۰,۷۹۸)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۱۸۶,۴۴۰	۲,۴۵۲,۲۵۲	۱,۱۷۲,۹۳۹	۲,۴۵۲,۲۷۶	سود خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت لایر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

پهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	قالیها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۹۶,۷۲۸	۶۵,۶۷۰	۲۴۹,۹۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۴	۴۰,۷۵۷	۴۹۷,۰۵۹	۲۰,۴۷,۹۰۲	۲۴۳,۶۹۹	۲,۸۰۸,۶۶۰
افزایش	-	-	۲۸,۵۳۲	۲۰,۹۷۷	۱,۴۲۷	۷,۵۵۵	-	۵۸,۴۹۱	۶۰۱,۳۹۰	۲۰۸,۸۲۱	۸۶۸,۶۰۲
واگذار شده	-	-	(۱۳۵)	-	-	(۶۷)	-	(۲۰۲)	-	-	(۲۰۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۱۰۰,۳۴۴	-	-	۳۰,۹۰۱	۱۳۱,۲۴۵	۱۸۱,۰۵۹	(۳۱۲,۳۰۴)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۹۶,۷۲۸	۹۴,۰۶۷	۳۷۱,۳۰۸	۱۱,۴۴۷	۲۰,۷۴۲	۷۱,۶۵۸	۶۸۶,۵۹۲	۲,۸۳۰,۳۵۱	۱۶۰,۳۱۶	۳,۶۷۷,۰۶۰
افزایش	-	-	۳۶۰	۱۰,۱۲۱	۷,۶۱۸	۳۹,۶۰۸	-	۵۷,۶۰۷	۱,۰۳۳,۳۵۵	۴۴۱,۹۳۲	۱,۵۳۲,۸۹۴
واگذار شده	-	(۹۱۷)	-	-	-	(۵۶)	-	(۹۷۳)	-	-	(۹۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶۹۵,۷۸۵	۲,۹۳۱,۴۰۶	۱۲۹,۱۸۴	۲۹,۴۰۰	۵۶,۶۳۲	۱,۱۹۸	۳,۸۶۳,۶۰۶	(۳,۸۶۳,۶۰۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۳	۷۹۱,۵۹۶	۳,۰۲۵,۷۳۲	۵۱۰,۶۱۳	۶۸,۳۶۵	۱۳۶,۹۲۷	۷۲,۸۵۶	۴,۶۰۶,۸۳۳	-	۶۰۲,۱۴۸	۵,۲۰۸,۹۸۱

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	قالیها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۲۲,۴۱۲	۳۵,۵۱۹	۱۵۱,۲۴۳	۳,۳۹۸	۲۰,۴۲۰	۲۸,۴۷۹	۲۹۱,۳۷۱	-	-	۲۹۱,۳۷۱
استهلاک	-	۲,۳۲۸	۴,۵۱۱	۲۶,۵۸۹	۷۸۵	۲,۹۲۶	۱,۷۲۱	۴۰,۷۹۰	-	-	۴۰,۷۹۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۶۴)	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۲۴,۶۵۰	۴۰,۰۳۰	۱۷۷,۸۳۲	۴,۰۸۳	۲۵,۳۰۲	۳۰,۲۰۰	۳۳۲,۰۹۷	-	-	۳۳۲,۰۹۷
استهلاک	-	۱۱,۳۹۳	۲۸,۷۶۸	۲۶,۰۳۷	۵,۶۶۲	۱۱,۲۴۱	۳۱,۴۸۹	۳۷۸,۵۹۰	-	-	۳۷۸,۵۹۰
واگذار شده	-	(۹۱۷)	-	-	-	(۲)	-	(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵۵,۱۲۶	۳۳,۷۹۸	۲۱۳,۸۶۹	۹,۷۴۵	۳۶,۵۴۱	۷۱,۶۸۹	۷۰۹,۷۶۸	-	-	۷۰۹,۷۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۳	۷۳۶,۲۷۰	۲,۷۰۲,۹۳۵	۲۹۶,۷۴۴	۵۸,۷۲۰	۱۰۰,۳۸۶	۱,۱۶۷	۳,۸۹۷,۰۶۵	-	۶۰۲,۱۴۸	۴,۴۹۹,۲۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۵۲,۰۷۸	۵۲,۰۳۷	۱۹۳,۲۷۶	۷,۳۶۲	۱۵,۴۲۰	۳۱,۶۵۸	۳۵۲,۴۹۶	۲,۸۳۰,۳۵۱	۱۶۰,۳۱۶	۳,۳۴۴,۹۶۲



شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالیها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۹۶,۷۲۸	۶۵,۶۷۰	۲۴۹,۹۸۷	۱۰۰,۰۲۰	۲۲,۲۵۴	۴۰,۷۵۷	۴۹۷,۰۵۹	۲,۰۲۷,۹۰۲	۲۴۳,۶۹۹	۲,۸۰۸,۶۶۰
افزایش	-	-	۲۸,۵۲۲	۲۰,۹۷۷	۱,۴۲۷	۷,۵۵۵	-	۵۸,۴۹۱	۶۰۱,۲۹۰	۲۰۸,۸۲۱	۸۶۸,۶۰۲
واگذار شده	-	-	(۱۲۵)	-	-	(۶۷)	-	(۲۰۲)	-	-	(۲۰۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۱۰۰,۳۴۴	-	-	۲۰,۹۰۱	۱۲۱,۲۴۵	۱۸۱,۰۵۹	(۳۱۲,۳۰۴)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۹۶,۷۲۸	۹۴,۰۶۷	۳۷۱,۳۰۸	۱۱,۴۴۷	۴۰,۷۴۲	۷۱,۶۵۸	۶۸۶,۵۹۳	۲,۸۳۰,۳۵۱	۱۶۰,۲۱۶	۳,۶۷۷,۰۶۰
افزایش	-	-	۲۶۰	۱۰,۱۲۱	۷,۶۱۸	۲۹,۶۰۸	-	۵۷,۶۰۷	۱۰,۲۳۲,۳۵۵	۴۴۱,۹۲۲	۱,۵۲۲,۸۹۴
واگذار شده	-	(۹۱۷)	-	-	-	(۵۶)	-	(۹۷۲)	-	-	(۹۷۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶۹۵,۷۸۵	۲,۹۳۱,۴۰۶	۱۲۹,۱۸۴	۴۹,۴۰۰	۵۶,۶۳۳	۱,۱۹۸	۲,۸۶۳,۶۰۶	(۲,۸۶۳,۶۰۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۳	۷۹۱,۵۹۶	۳,۰۲۵,۷۳۳	۵۱۰,۶۱۳	۶۸,۴۶۵	۱۲۶,۹۲۷	۷۲,۸۵۶	۴,۶۰۶,۸۳۳	-	۶۰۲,۱۴۸	۵,۲۰۸,۹۸۱

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	قالیها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۲۲,۴۱۲	۳۵,۵۱۹	۱۵۱,۲۴۳	۳,۲۹۸	۲۰,۲۲۰	۳۸,۲۷۹	۲۹۱,۳۷۱	-	-	۴۹۱,۳۷۱
استهلاک	-	۲,۲۳۸	۴,۵۱۱	۲۶,۵۸۹	۷۸۵	۴,۹۲۶	۱,۷۲۱	۴۰,۷۹۰	-	-	۴۰,۷۹۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۶۴)	-	(۶۴)	-	-	(۶۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۲۴,۶۵۰	۴۰,۰۳۰	۱۷۷,۸۳۲	۴,۰۸۳	۲۵,۳۰۲	۴۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۹۷	-	-	۳۳۲,۰۹۷
استهلاک	-	۱۱,۳۹۳	۲۸۲,۷۶۸	۲۶,۰۳۷	۵,۶۶۲	۱۱,۲۴۱	۳۱,۴۸۹	۳۷۸,۵۹۰	-	-	۳۷۸,۵۹۰
واگذار شده	-	(۹۱۷)	-	-	-	(۳)	-	(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵۵,۱۲۶	۳۲۲,۷۹۸	۲۰۳,۸۶۹	۹,۷۴۵	۳۶,۵۴۱	۷۱,۶۸۹	۷۰۹,۷۶۸	-	-	۷۰۹,۷۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶۴۳	۷۳۶,۴۷۰	۲,۷۰۲,۹۳۵	۲۹۶,۷۴۴	۵۸,۷۲۰	۱۰۰,۳۸۶	۱,۱۶۷	۳,۸۹۷,۰۶۵	-	۶۰۲,۱۴۸	۴,۴۹۹,۲۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۴۳	۵۲,۰۷۸	۵۴,۰۳۷	۱۹۳,۴۷۶	۷,۳۶۲	۱۵,۴۲۰	۳۱,۴۵۸	۳۵۴,۴۹۶	۲,۸۳۰,۳۵۱	۱۶۰,۲۱۶	۳,۳۴۴,۹۶۳



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت نا ارزش ۴,۴۳۲,۹۸۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- سند مالکیت محل فعالیت شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد.

۱۳-۵- افزایش طی دوره ساختمان عمدتاً ناشی از انتقال ساختمان های تکمیل شده از محل پروژه جمعاً به ارزش ۶۹۶ میلیارد ریال می باشد.

۱۳-۶- افزایش طی دوره ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید دستگاه جهت خط تولید قطره چشمی جمعاً به ارزش ۱۱۸ میلیارد ریال می باشد.

۱۳-۷- افزایش طی دوره وسایط نقلیه ناشی عمدتاً مربوط به از خرید لیفتراک برقی، جک پالت برقی و استاکر برقی می باشد.

۱۳-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت	۲,۸۳۰,۲۵۱	۴,۴۶۵,۷۵۴	۱۴۴,۹۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۹۵	۹۹	طرح توسعه شرکت
	۲,۸۳۰,۲۵۱	۴,۴۶۵,۷۵۴	۱۴۴,۹۱۳				
افزایش ظرفیت	۲,۸۳۰,۲۵۱	۴,۴۶۵,۷۵۴	۱۴۴,۹۱۳	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۹۵	۹۹	شرکت طرح توسعه شرکت
	۲,۸۳۰,۲۵۱	۴,۴۶۵,۷۵۴	۱۴۴,۹۱۳				

طرح توسعه شرکت عملاً در پایان فروردین ماه ۱۴۰۱ به لحاظ فیزیکی تکمیل گردیده و پیمانکار ساختمان، پروژه را تحویل قطعی داده و در مرحله اخذ مغایر حساب و آزاد سازی سپرده مالی میباشد. همچنین عملیات اجرایی شرکت لیروک بعنوان پیمانکار نصب تجهیزات و اتاقیهای تمیز خاتمه یافته است. لیکن به جهت ضرورت اخذ تأییدیه از سازمان غذا و دارو جهت دریافت گواهی نامه GMP با پیمانکار تسویه نگردیده است.

۱۳-۸-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	مخارج تامین مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
	۱۴,۶۸۲	-	۱۴,۶۸۲	-	مخارج مالی اوراق منفعت
	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۱۱	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۷,۳۱۱	
	۲۰۴,۶۸۲	۱۸۷,۳۱۱	۲۰۴,۶۸۲	۱۸۷,۳۱۱	

۱۳-۸-۱-۱- باتوجه به اینکه تمامی منابع حاصل از انتشار اوراق منفعت صرف احداث پروژه طرح توسعه گردیده است. لذا هزینه های مالی مربوطه نیز براساس استاندارد حسابداری به بنای تمام شده پروژه منظور گردیده است.

۱۳-۸-۲- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	مانده اول سال
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
	۳۱۶,۹۵۰	۵۲۱,۶۳۲	۳۱۶,۹۵۰	۵۲۱,۶۳۲	حساب به دارایی طی سال
	۲۰۴,۶۸۲	۱۸۷,۳۱۱	۲۰۴,۶۸۲	۱۸۷,۳۱۱	مانده پایان سال
	۵۲۱,۶۳۲	۷۰۸,۹۴۳	۵۲۱,۶۳۲	۷۰۸,۹۴۳	

۱۳-۸-۲-۱- براساس برآورد هیات مدیره در صورت تخصیص منابع، پروژه در سال ۱۴۰۱ به بهره برداری خواهد رسید.





شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		موضوع پرداخت	شرح
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	۲۳۵,۲۲۷	-	۲۳۵,۲۲۷	دستگاه BFS	ZHEJIANA
۴۷,۱۸۳	۶۷,۸۲۹	۴۷,۱۸۳	۶۷,۸۲۹	ماشین آلات انتقال دارو	RICKER MAN
۳۵,۸۷۰	۴۴,۹۷۰	۳۵,۸۷۰	۴۴,۹۷۰	برق پروژه	شرکت محکم کاران ایرسا
-	۴۲,۴۵۴	-	۴۲,۴۵۴	دستگاه بسته بندی و لیبل زنی	SHANGHAIMARYA
-	۳۲,۹۱۷	-	۳۲,۹۱۷	دستگاه ایزولاتور	ZHEJIANGTTPM
-	۲۸,۹۳۰	-	۲۸,۹۳۰	ماشین شستشو	ZHEJIANA
-	۱۹,۸۱۱	-	۱۹,۸۱۱	سایز پارت و ماشین خطوط نقاله	RICKER MAN
-	۱۹,۵۵۳	-	۱۹,۵۵۳	ساخت اتاق سرور	عصر فن آوری اتروس
-	۱۵,۷۷۶	-	۱۵,۷۷۶	دستگاه اسپری برکتی پاماسل	PAMASOL/TMG
۱۴,۹۳۸	۱۴,۹۱۹	۱۴,۹۳۸	۱۴,۹۱۹	دستگاه تخلیه و ذوب وازلین	WILL- HAHNENSTEIN& PAREX
-	۱۳,۲۵۵	-	۱۳,۲۵۵	مخزن گاز	شرکت مهدین
۹,۰۸۸	۱۰,۰۰۱	۹,۰۸۸	۱۰,۰۰۱	عملیات ساختمانی	شرکت کاربرد کار
-	۹,۹۳۶	-	۹,۹۳۶	دستگاه چیلر	G . I . INDUSTRIAL
-	۵,۳۸۷	-	۵,۳۸۷	خطوط بسته بندی	شرکت پارس شیمی دارویی میخک سینا
-	۵,۳۶۶	-	۵,۳۶۶	۴دستگاه طرح اصالت دارو خطوط بی اف اس	کروبال تجهیز شرکت
-	۴,۳۱۴	-	۴,۳۱۴	عدد میتی فیلتر کارتریج ۲۰۰	شرکت آرامین پیشرو فیلتر
-	۴,۲۴۵	-	۴,۲۴۵	دستگاه انتقال خطوط بی اف اس	شرکت کاوان صنعت بهین
-	۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰	دستگاه چک وایر ۲	شرکت پندنگ (کنترل توزین پند)
-	۲,۴۷۴	-	۲,۴۷۴	لوازم برقی گنابندهای خطوط ۲-۷	فروشگاه آسام
-	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	یک دستگاه بالابربرقی واحد اسپری	شرکت اوج صنعت پردیس
-	۲,۰۰۱	-	۲,۰۰۱	دستگاه بالابر واحد مندوز	شرکت پایه بخار گستر
-	۱,۶۱۵	-	۱,۶۱۵	فن زبل آبگ	ladvise
-	۱,۵۵۹	-	۱,۵۵۹	یک استریل دیسک جهت دستگاه اتوکلاو	شرکت برگان تجهیز آرمالی
-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	عملیات راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	توسعه صنایع دیزلی مینا
-	۱,۳۸۵	-	۱,۳۸۵	برده استیل و پارتیشن	میلااد جشن
-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	دستگاه پمپ پرستالیک	شرکت نوشاد طب ایرانیان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	جوشکاری پارتیشن	نادر منصف (خانه استیل)
۵۱,۱۳۲	-	۵۱,۱۳۲	-	اتوکلاو	FEDEGARI
۲,۰۰۵	۱۰,۲۰۳	۲,۰۰۵	۱۰,۲۰۳		سایر
۱۶۰,۲۱۶	۶۰۲,۱۴۸	۱۶۰,۲۱۶	۶۰۲,۱۴۸		



شرکت لابرانوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۹۸۸	۲,۸۹۳	۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳	-	۳	افزایش
۲,۹۹۱	۲,۸۹۳	۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۰۹۴	۴,۰۳۶	۵۸	افزایش
۷,۰۸۵	۶,۹۳۹	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
<b>استهلاک انباشته</b>			
۱,۸۹۸	۱,۸۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۵۰	۵۵۰	-	استهلاک
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	استهلاک
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۱۱۴	۳,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۴۳	۴۴۵	۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۹۸۸	۲,۸۹۳	۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳	-	۳	افزایش
۲,۹۹۱	۲,۸۹۳	۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۰۹۴	۴,۰۳۶	۵۸	افزایش
۷,۰۸۵	۶,۹۲۹	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
<b>استهلاک انباشته</b>			
۱,۸۹۸	۱,۸۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۵۰	۵۵۰	-	استهلاک
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	استهلاک
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۱۱۴	۳,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۴۳	۴۴۵	۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش نباشته	بهای تمام شده
۲,۲۵۱	۲,۳۱۸	-	۲,۳۱۸
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۳,۲۵۰	۳,۳۱۷	-	۳,۳۱۷

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی (از سال ۱۳۹۹)

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی

سهام کسب شده

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی در مانگر سینا

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی (از سال ۱۳۹۹)

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی

مبالغ در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش نباشته	بهای تمام شده	
۴۹,۹۵۷	۹۹۹	۴۸,۷۷۲	۹۹۹	-	۹۹۹	۹۹۹
-	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	۱,۸۰۰	۹
-	۴۲۱	۴۲۱	-	-	۴۲۱	۸
-	۳۰	۹۷	-	-	۹۷	۹۷,۷۹۱
۴۹,۹۵۷	۳,۲۵۰	۳,۳۱۷	-	-	۳,۳۱۷	

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

صندوق سرمایه گذاری مائا الگوریتم

سایر سرمایه گذاری ها:

شرکت ارمغان دارو (متحله در حال تصفیه)

شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)



شرکت لاپراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۹,۹۸۰
شرکت های فرعی							
شرکت درمانگر سینا (سهامی خاص)							
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فوایورسی)							
۴۹,۹۵۷	۹۹۹	۴۸,۷۷۲	۹۹۹	-	۹۹۹		۹,۹۹۰
۴۹,۹۵۷	۹۹۹		۹۹۹	-	۹۹۹		
سایر سرمایه گذاری ها:							
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۴۲۱	-	۴۲۱	-	۴۲۱	۸	۴۲,۱۰۰
-	۳۰	-	۹۷	-	۹۷		۹۷,۷۹۱
-	۲,۳۵۱	-	۲,۳۱۸	-	۲,۳۱۸		
۴۹,۹۵۷	۵,۲۵۰	۵,۳۱۷	-	-	۵,۳۱۷		

۱۵-۳- مشخصات شرکت فرعی به فرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				قائمگاه
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بازرگانی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایران
	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت درمانگر سینا

۱۵-۳-۱- فعالیت اصلی شرکت مذکور در زمینه لوازم بسته بندی دارو و امور بازرگانی بوده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی	
							<b>تجاری</b>
							<b>اسناد دریافتنی</b>
-	۱۵۹,۴۵۷	-	۱۵۹,۴۵۷	-	۱۵۹,۴۵۷	-	شرکت پخش دی دارو امید
۱۴۹,۴۸۵	۱۵۶,۶۸۵	-	۱۵۶,۶۸۵	-	۱۵۶,۶۸۵	-	شرکت پخش ممتاز
۵۷,۰۲۹	۱۴۴,۸۷۷	-	۱۴۴,۸۷۷	-	۱۴۴,۸۷۷	-	شرکت پخش رازی
-	۱۰۶,۴۳۲	-	۱۰۶,۴۳۲	-	۱۰۶,۴۳۲	-	شرکت دایا دارو
-	۸۸,۲۱۸	-	۸۸,۲۱۸	-	۸۸,۲۱۸	-	شرکت پخش فردوس
۱۰۸,۶۵۶	۷۲,۶۸۳	-	۷۲,۶۸۳	-	۷۲,۶۸۳	-	شرکت پخش هجرت
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	شرکت توزیع دارو پخش
-	۵۹,۴۳۰	-	۵۹,۴۳۰	-	۵۹,۴۳۰	-	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
-	۴۵,۱۲۷	-	۴۵,۱۲۷	-	۴۵,۱۲۷	-	شرکت توزیع دارویی پورایخش
۱۵۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۳	-	۴۱,۹۰۳	-	۴۱,۹۰۳	-	شرکت محیا دارو
۴۶۵,۱۷۰	۹۳۴,۸۱۱	-	۹۳۴,۸۱۱	-	۹۳۴,۸۱۱	-	
							<b>حسابهای دریافتنی</b>
۲۰,۰۲۰	۱۷۸,۹۲۴	-	۱۷۸,۹۲۴	-	۱۷۸,۹۲۴	-	شرکت توزیع داروپخش
۲۱۰,۶۳۷	۱۵۰,۱۴۱	-	۱۵۰,۱۴۱	-	۱۵۰,۱۴۱	-	شرکت پخش رازی
۶۸۳	۱۰۱,۹۴۰	-	۱۰۱,۹۴۰	-	۱۰۱,۹۴۰	-	شرکت دایا دارو
۳۸۹,۹۰۳	۵۸,۷۶۲	-	۵۸,۷۶۲	-	۵۸,۷۶۲	-	شرکت محیا دارو
-	۵۵,۵۷۹	-	۵۵,۵۷۹	-	۵۵,۵۷۹	-	شرکت توزیع دارویی پورایخش
۱۶۷,۰۵۵	۴۶,۸۲۱	-	۴۶,۸۲۱	-	۴۶,۸۲۱	-	شرکت پخش هجرت
-	۳۷,۸۴۱	-	۳۷,۸۴۱	-	۳۷,۸۴۱	-	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱۰۳,۹۶۳	۲۶,۶۱۴	-	۲۶,۶۱۴	-	۲۶,۶۱۴	-	شرکت پخش ممتاز
-	۱۲,۴۱۸	-	۱۲,۴۱۸	-	۱۲,۴۱۸	-	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
۲۲۰,۷۰۳	۱,۷۳۲	-	۱,۷۳۲	-	۱,۷۳۲	-	سایر
۱,۱۱۲,۹۷۴	۶۷۰,۷۷۳	-	۶۷۰,۷۷۳	-	۶۷۰,۷۷۳	-	
۱,۵۷۸,۱۴۴	۱,۶۰۵,۵۸۴	-	۱,۶۰۵,۵۸۴	-	۱,۶۰۵,۵۸۴	-	
							<b>سایر دریافتنی ها</b>
۱۰,۹۳۱	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	-	حسابهای دریافتنی
۳,۴۱۴	۱۲,۶۴۱	-	۱۲,۶۴۱	-	۱۲,۶۴۱	-	سایر
۱۴,۳۴۵	۱۵,۶۱۵	-	۱۵,۶۱۵	-	۱۵,۶۱۵	-	
۱,۵۹۲,۴۸۹	۱,۶۳۱,۱۹۹	-	۱,۶۳۱,۱۹۹	-	۱,۶۳۱,۱۹۹	-	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
						تجاری
						اسناد دریافتنی
-	۱۵۹,۴۵۷	-	۱۵۹,۴۵۷	-	۱۵۹,۴۵۷	شرکت پخش دی دارو امید
۱۴۹,۴۸۵	۱۵۶,۶۸۵	-	۱۵۶,۶۸۵	-	۱۵۶,۶۸۵	شرکت پخش ممتاز
۵۷,۰۲۹	۱۴۴,۸۷۷	-	۱۴۴,۸۷۷	-	۱۴۴,۸۷۷	شرکت پخش رازی
-	۱۰۶,۴۳۲	-	۱۰۶,۴۳۲	-	۱۰۶,۴۳۲	شرکت دایا دارو
-	۸۸,۲۱۸	-	۸۸,۲۱۸	-	۸۸,۲۱۸	شرکت پخش فردوس
۱۰۸,۶۵۶	۷۲,۶۸۳	-	۷۲,۶۸۳	-	۷۲,۶۸۳	شرکت پخش هجرت
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	شرکت توزیع دارو پخش
-	۵۹,۴۳۰	-	۵۹,۴۳۰	-	۵۹,۴۳۰	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
-	۴۵,۱۲۷	-	۴۵,۱۲۷	-	۴۵,۱۲۷	شرکت توزیع دارویی پوراپخش
۱۵۰,۰۰۰	۴۱,۹۰۳	-	۴۱,۹۰۳	-	۴۱,۹۰۳	شرکت محیا دارو
۴۶۵,۱۷۰	۹۳۴,۸۱۱	-	۹۳۴,۸۱۱	-	۹۳۴,۸۱۱	
						حساب های دریافتنی
۲۰,۰۳۰	۱۷۸,۹۲۴	-	۱۷۸,۹۲۴	-	۱۷۸,۹۲۴	شرکت توزیع داروپخش
۲۱۰,۶۳۷	۱۵۰,۱۴۱	-	۱۵۰,۱۴۱	-	۱۵۰,۱۴۱	شرکت پخش رازی
۶۸۳	۱۰۱,۹۴۰	-	۱۰۱,۹۴۰	-	۱۰۱,۹۴۰	شرکت دایا دارو
۳۸۹,۹۰۳	۵۸,۷۶۲	-	۵۸,۷۶۲	-	۵۸,۷۶۲	شرکت محیا دارو
-	۵۵,۵۷۹	-	۵۵,۵۷۹	-	۵۵,۵۷۹	شرکت توزیع دارویی پوراپخش
۱۶۷,۰۵۵	۴۶,۸۲۱	-	۴۶,۸۲۱	-	۴۶,۸۲۱	شرکت پخش هجرت
-	۳۷,۸۴۱	-	۳۷,۸۴۱	-	۳۷,۸۴۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱۰۳,۹۶۳	۲۶,۶۱۴	-	۲۶,۶۱۴	-	۲۶,۶۱۴	شرکت پخش ممتاز
-	۱۲,۴۱۸	-	۱۲,۴۱۸	-	۱۲,۴۱۸	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
۲۲۰,۷۰۳	۱,۷۳۲	-	۱,۷۳۲	-	۱,۷۳۲	سایر
۱,۱۱۳,۹۷۴	۶۷۰,۷۷۳	-	۶۷۰,۷۷۳	-	۶۷۰,۷۷۳	
۱,۵۷۸,۱۴۴	۱,۶۰۵,۵۸۴	-	۱,۶۰۵,۵۸۴	-	۱,۶۰۵,۵۸۴	
						سایر دریافتنی ها
						حساب های دریافتنی
۱۰,۹۳۱	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	-	۲,۹۷۴	کارکنان
۳,۳۱۷	۱۲,۶۴۱	-	۱۲,۶۴۱	-	۱۲,۶۴۱	سایر
۱۴,۳۴۸	۱۵,۶۱۵	-	۱۵,۶۱۵	-	۱۵,۶۱۵	
۱,۵۹۳,۳۹۳	۱,۶۳۱,۱۹۹	-	۱,۶۳۱,۱۹۹	-	۱,۶۳۱,۱۹۹	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
<b>۱۷- پیش پرداخت ها</b>				
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>				
۵۸۰,۳۵۲	۹۶۳,۵۶۴	۵۸۰,۳۵۲	۹۶۳,۶۶۰	۱۷-۱ سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۳۳,۸۶۷	-	۳۳,۸۶۷	-	۱۷-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۱۴,۱۱۹	۹۶۳,۵۶۴	۶۱۴,۱۱۹	۹۶۳,۶۶۰	
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>				
<b>خرید خدمات</b>				
۳۰,۳۸۶	۷۷,۹۲۱	۳۰,۳۸۶	۷۷,۹۲۱	
۱۲,۷۳۹	۱۰۷,۵۱۲	۱۲,۷۳۹	۱۰۷,۵۱۲	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴,۲۷۷	-	۴,۲۷۷	-	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۹۷	۱,۶۵۷	۱,۹۹۷	۱,۶۵۷	سپرده گمرکی
۹۷۶	۸۰	۹۷۶	۸۰	بیمه های تکمیلی و عمر
۱۹۱	۱۱۷	۱۹۱	۱۱۷	خرید خدمات نرم افزاری و پشتیبانی
۷,۴۹۰	۱,۳۱۶	۷,۴۹۰	۱,۳۲۷	سایر
۵۸,۰۵۶	۱۸۸,۵۰۳	۵۸,۰۵۶	۱۸۸,۵۱۴	
۶۷۲,۱۷۵	۱,۱۵۲,۰۶۷	۶۷۲,۱۷۵	۱,۱۵۲,۱۷۴	

۱- ۱۷- پیش پرداخت های خارجی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی از کشورهای انگلستان، ایتالیا، آلمان و... میباشد. خریدهای مذکور حسب مورد باتوجه به انحصاری بودن و یا وجود فروشندگان مختلف از طریق کمیسیون معاملات و مجوزات هیات مدیره انجام پذیرفته است.





شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				<b>گروه</b>
۲۰۳,۷۹۳	۱۱۷,۰۰۳	-	۱۱۷,۰۰۳	کالای ساخته شده
۱۱۱,۱۲۶	۱۹۸,۰۱۴	-	۱۹۸,۰۱۴	کالای در جریان ساخت
۷۴۰,۷۲۸	۹۲۸,۹۵۵	-	۹۲۸,۹۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۷۸,۰۸۲	۹۴,۲۹۵	-	۹۴,۲۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۵۰,۰۸۸	۸۴,۸۵۴	-	۸۴,۸۵۴	۱۸-۱ موجودی امانی نزد دیگران
۸۱,۵۴۳	۶۲,۵۷۰	-	۶۲,۵۷۰	سایر موجودی ها
۱,۲۶۵,۳۶۰	۱,۴۸۵,۶۹۱	-	۱,۴۸۵,۶۹۱	
۴۰,۸۶۴	۵۴,۵۳۴	-	۵۴,۵۳۴	۱۸-۲ کالای در راه
(۳۵۰)	۸,۲۱۸	-	۸,۲۱۸	موجودی ضایعات
۱,۳۰۵,۸۷۴	۱,۵۴۸,۴۴۳	-	۱,۵۴۸,۴۴۳	
				<b>شرکت</b>
۲۰۳,۷۹۳	۱۱۷,۰۰۳	-	۱۱۷,۰۰۳	کالای ساخته شده
۱۱۱,۱۲۶	۱۹۸,۰۱۴	-	۱۹۸,۰۱۴	کالای در جریان ساخت
۷۴۰,۷۲۸	۹۲۸,۹۵۵	-	۹۲۸,۹۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۷۸,۰۸۲	۹۴,۲۹۵	-	۹۴,۲۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۵۰,۰۸۸	۸۴,۸۵۴	-	۸۴,۸۵۴	۱۸-۱ موجودی امانی نزد دیگران
۸۱,۵۴۳	۶۵,۱۳۴	-	۶۵,۱۳۴	سایر موجودی ها
۱,۲۶۵,۳۶۰	۱,۴۸۸,۲۵۵	-	۱,۴۸۸,۲۵۵	
۴۰,۸۶۴	۵۴,۵۳۴	-	۵۴,۵۳۴	۱۸-۲ کالای در راه
(۳۵۰)	۸,۲۱۸	-	۸,۲۱۸	موجودی ضایعات
۱,۳۰۵,۸۷۴	۱,۵۵۱,۰۰۷	-	۱,۵۵۱,۰۰۷	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بیشتر برآیندها

بیشتر برآیندهای جاری

۱۸-۱ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی بخش عمده ای از آنها به شرکت مسترد شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۲۴,۹۱۶	۶۳,۸۸۸	۲۴,۹۱۶	۶۳,۸۸۸	ساخت لوازم بسته بندی	چاپخانه ها	مواد بسته بندی
۲۱,۶۴۳	۱۸,۶۷۳	۲۱,۶۴۳	۱۸,۶۷۳	پرتو دهی	سازمان انرژی اتمی	ظروف بسته بندی
۳,۵۲۹	۲,۲۹۳	۳,۵۲۹	۲,۲۹۳	امانی	اشخاص	سایر
۵۰,۰۸۸	۸۴,۸۵۴	۵۰,۰۸۸	۸۴,۸۵۴			

۱۸-۲ - کالای در راه شامل مبلغ ۵۴,۵۳۴ میلیون ریال عمدتاً لوازم بسته بندی (مقوا) خریداری شده از شرکت درمانگر سینا می باشد که در تاریخ تایید صورت های مالی، رسید انبار آن صادر گردیده است.

۱۸-۳ - موجودی های گروه و شرکت تا مبلغ ۱,۹۰۷,۳۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

جزئیات گروه ارزی و بی ارزی

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۹,۸۷۴	۱۹۸,۵۵۶	۱۲۰,۷۶۱	۲۰۱,۹۰۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷,۴۸۲	۸,۳۰۸	۹,۲۳۴	۸,۳۰۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۲۸۵	۵۷,۸۰۰	۳,۲۸۵	۵۹,۵۱۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱۳۰,۶۴۱	۲۶۴,۶۶۳	۱۳۳,۲۸۰	۲۶۹,۷۲۵	

۱۹-۱ - موجودی های ارزی به شرح یادداشت ۳۱ با نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود و زیان مرتبط در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.



شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال، شامل ۸۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۰۸	۳۷۶,۶۰۱,۳۱۶	۴۷.۴۷	۳۷۹,۷۵۸,۷۱۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸.۴۹	۱۴۷,۹۴۰,۰۲۶	۱۷.۳۸	۱۳۹,۰۴۴,۹۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸.۶۸	۶۹,۴۱۱,۷۸۵	۱۰.۰۶	۸۰,۴۴۴,۰۰۵	شرکت سهامی بیمه ایران
۳.۷۵	۳۰,۰۰۱,۰۰۰	۳.۷۵	۳۰,۰۰۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۲۲.۰۱	۱۷۶,۰۴۵,۸۷۳	۲۱.۳۴	۱۷۰,۷۵۱,۳۳۶	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- سهام خزانه

مطابق الزامات سازمان بورس در خصوص بازرگردانی سهام شرکت و در راستای دستور العمل های اجرای عملیات بازرگردانی و همچنین رعایت ابلاغیه سازمان بورس در خصوص ثبت های حسابداری عملیات بازرگردانی در سال ۱۳۹۹ شرکت اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی گوشا الگوریتم بعنوان بازرگردان نموده است. قابل ذکر است که مطابق قرارداد بازرگردانی سود و زیان حاصل از عملیات بازرگردانی متعلق به بازرگردان است و سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده میباشد. لازم به ذکر است که صرف با کسر سهام ناشی از خرید و فروش سهام شرکت توسط بازرگردان، به دلیل کم اهمیت بودن آن شناسایی نگردیده است.

۲۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام ابتدای سال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۰ میلیارد 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۴۴۳,۵۵۸	-	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منفعت
۲,۴۴۳,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	
شرکت						
۱,۴۴۳,۵۵۸	-	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منفعت
۲,۴۴۳,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		بانک ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۲۷,۵۳۲	۱,۹۷۰,۴۹۵	۱,۹۲۷,۵۳۲	۱,۹۷۰,۴۹۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت
۲,۹۲۷,۵۳۲	۲,۹۷۰,۴۹۵	۲,۹۲۷,۵۳۲	۲,۹۷۰,۴۹۵	
(۳۸۱,۰۲۲)	(۲۷۳,۹۵۷)	(۳۸۱,۰۲۲)	(۲۷۳,۹۵۷)	سپرده های مستودی
(۱۵۰,۳۶۷)	(۱۸۵,۵۱۹)	(۱۵۰,۳۶۷)	(۱۸۵,۵۱۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۴۷,۴۱۵	۳۳,۷۱۰	۴۷,۴۱۵	۳۳,۷۱۰	سود و کارمزد وجراهم معوق
۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	حسه بلند مدت
۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۵۴۴,۷۲۹	حسه جاری



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹
۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۴۴۳,۵۵۸	۲,۵۴۴,۷۲۹

۱۵ تا ۲۰ درصد

۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۵۴۴,۷۲۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۴۴,۷۲۹

۱۴۰۱

۱۴۰۲ (اوراق منقعت)

۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۰
۷۱۹,۲۵۵	۷۱۹,۲۵۵
۸۲۵,۴۷۴	۸۲۵,۴۷۴
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۴۴,۷۲۹

سند مالکیت شرکت

چک

ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

۵-۱-۲- نرخ سود اوراق منقعت علی الحساب ۱۹ درصد می باشد که در مقاطع سه ماهه به دارندگان اوراق پرداخت می شود، سود قطعی در سررسید سال ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ طبق ضوابط انتشار اوراق منقعت، محاسبه و در صورت فزونی نسبت به سودهای علی الحساب پرداختی، مابه التفاوت به دارندگان اوراق پرداخت می شود. مضافاً خلاصه وضعیت اوراق به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	ناخالصی
-	استهلاک کسر
۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

گروه	تسهیلات مالی	اوراق منفعت	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۳۵۴,۶۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۶۱۷
دریافت های نقدی	۱,۹۷۴,۱۶۴	-	۱,۹۷۴,۱۶۴
سود و کارمزد و جرائم	۱۷۹,۹۹۴	۱۹۰,۰۰۰	۳۶۹,۹۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۱۹,۷۹۴)	-	(۱,۸۱۹,۷۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۴۵,۴۲۳)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۴۲۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۵۵۸
دریافت های نقدی	۳,۸۷۸,۰۰۰	-	۳,۸۷۸,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۲۳,۹۱۹	۱۹۰,۰۰۰	۷۱۳,۹۱۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۹۷۴,۷۶۱)	-	(۳,۹۷۴,۷۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۲۵,۹۸۷)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۵۱۵,۹۸۷)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹

شرکت	تسهیلات مالی	اوراق منفعت	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۳۵۴,۶۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۶۱۷
دریافت های نقدی	۱,۹۷۴,۱۶۴	-	۱,۹۷۴,۱۶۴
سود و کارمزد و جرائم	۱۷۹,۹۹۴	۱۹۰,۰۰۰	۳۶۹,۹۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۱۹,۷۹۴)	-	(۱,۸۱۹,۷۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۴۵,۴۲۳)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۴۲۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۴۴۳,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۵۵۸
دریافت های نقدی	۳,۸۷۸,۰۰۰	-	۳,۸۷۸,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۲۳,۹۱۹	۱۹۰,۰۰۰	۷۱۳,۹۱۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۹۷۴,۷۶۱)	-	(۳,۹۷۴,۷۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۲۵,۹۸۷)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۵۱۵,۹۸۷)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۴,۷۴۹	۱۵۵,۳۲۴	۱۲۴,۷۴۹	۱۵۵,۳۲۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۴,۸۵۵)	(۳۰,۶۸۱)	(۱۴,۸۵۵)	(۳۰,۶۸۱)	پرداخت شده در طی دوره
۴۵,۴۳۰	۱۵۴,۵۴۲	۴۵,۴۳۰	۱۵۴,۵۴۲	ذخیره تامین شده
۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		
۱۳۹۹	جمع	ارزی	ریالی	
۹,۰۸۳	۱۰۲,۳۶۳	-	۱۰۲,۳۶۳	تجاری
-	-	-	-	تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۳۵,۹۲۳	-	۳۵,۹۲۳	حساب های پرداختنی
-	۱۱,۰۳۶	-	۱۱,۰۳۶	شرکت ورتی
-	۳,۳۰۲	-	۳,۳۰۲	شرکت صنایع بسته بندی درسا
-	۳,۰۵۳	-	۳,۰۵۳	بهبود راد منش
۹۸۲	۲,۷۰۸	-	۲,۷۰۸	شرکت آریو برچسب
-	۲,۶۷۶	-	۲,۶۷۶	شرکت همگام چاپ ونشر
۲,۷۸۹	۱,۷۰۳	-	۱,۷۰۳	شرکت پویان پبشرو کاوش
۴۴۸	۱,۶۳۴	-	۱,۶۳۴	چاپ آیان
۶۰۵	۱,۳۲۳	-	۱,۳۲۳	شرکت چاپ کالا برچسب
۱۶,۵۴۵	-	-	-	شرکت سالم برچسب بهدیس
۱۵,۹۹۳	۱۷,۹۶۱	-	۱۷,۹۶۱	شرکت جام دارو
۴۶,۴۴۵	۱۸۳,۶۷۱	-	۱۸۳,۶۷۱	سایر
-	۶۱۰	-	۶۱۰	سایر پرداختنی ها
۶۸,۳۰۱	۱۰۲,۳۲۶	-	۱۰۲,۳۲۶	اسناد پرداختنی
۱۱۲,۳۴۶	۹۳,۷۶۱	-	۹۳,۷۶۱	سایر حساب های پرداختنی
۶,۷۳۴	۱۳,۰۲۹	-	۱۳,۰۲۹	سپرده های بیمه مکسوره از بیمانکاران
۳۲,۵۰۳	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران
-	۵,۱۹۱	-	۵,۱۹۱	بیمه حقوق
-	۳,۱۵۹	-	۳,۱۵۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۸۰۳	۲,۳۹۷	-	۲,۳۹۷	شرکت لیروک (بابت طرح توسعه)
-	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	حقوق پرداختنی
۲۳,۱۶۳	-	-	-	بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
۵,۸۷۹	-	-	-	شرکت ایشار نماد افق کرج
۲۴,۲۸۶	۲۳,۷۷۷	-	۲۳,۷۷۷	بهره بردارانی اوراق منفعت
۲۷۵,۹۱۵	۲۵۰,۵۴۶	-	۲۵۰,۵۴۶	مطالبات حقوق
۲۳۲,۳۶۰	۴۳۴,۲۱۷	-	۴۳۴,۲۱۷	سایر



شرکت لایراتوارهای سینا دارو ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

( مبالغ به میلیون ریال )				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع		یادداشت	
۹۰۰۸۳	۱۰۲,۳۶۳	-	۱۰۲,۳۶۳	
-	۳۵,۹۲۳	-	۳۵,۹۲۳	
-	۱۱,۰۲۶	-	۱۱,۰۲۶	
-	۳,۳۰۲	-	۳,۳۰۲	
-	۳,۰۵۳	-	۳,۰۵۳	
۹۸۲	۲,۷۰۸	-	۲,۷۰۸	
-	۲,۶۷۶	-	۲,۶۷۶	
۳,۷۸۹	۱,۷۰۳	-	۱,۷۰۳	
۴۴۸	۱,۶۳۴	-	۱,۶۳۴	
۶۰۵	۱,۳۲۳	-	۱,۳۲۳	
۱۶,۵۴۵	-	-	-	
۱۵,۹۹۳	۱۷,۹۶۱	-	۱۷,۹۶۱	
۴۶,۴۴۵	۱۸۳,۶۷۱	-	۱۸۳,۶۷۱	
-	۶۱۰	-	۶۱۰	
۶۸,۳۰۱	۱۰۲,۳۲۶	-	۱۰۲,۳۲۶	۲۴-۲-۱
۱۱۲,۳۴۶	۹۳,۷۶۱	-	۹۳,۷۶۱	۲۴-۲-۱
۶,۷۳۴	۱۲,۰۲۹	-	۱۲,۰۲۹	
۳۲,۵۰۳	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	۲۴-۲-۲
-	۵,۱۹۱	-	۵,۱۹۱	
۴,۷۰۹	۳,۸۱۹	-	۳,۸۱۹	
-	۳,۱۵۹	-	۳,۱۵۹	
۲,۸۰۳	۲,۳۹۷	-	۲,۳۹۷	
-	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	
۲۳,۱۶۳	-	-	-	
۵,۸۷۹	-	-	-	
۲۴,۰۱۶	۲۳,۵۴۲	-	۲۳,۵۴۲	
۲۸۰,۳۵۴	۲۵۴,۱۳۰	-	۲۵۴,۱۳۰	
۳۲۶,۷۹۹	۴۲۷,۸۰۲	-	۴۲۷,۸۰۲	

۲۴-۲ شرکت

تجاری

اسناد پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

شرکت ورثی

شرکت صنایع پسته بندی درسا

بهرورز راد منش

شرکت آریو برچسب

شرکت همگام چاپ ونشر

شرکت پویان پیشرو کاوش

چاپ آبان

شرکت چاپ کالا برچسب

شرکت سالم برچسب بهدیس

شرکت جام دارو

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر

حساب های پرداختنی

سپرده های بیمه مکسوره از بیمانکاران

سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران

بیمه حقوق

شرکت سرمایه گذاری خواری

شرکت لیروک (بابت طرح توسعه)

شرکت درمانگر سینا - شرکت فرعی

حقوق پرداختنی

بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه

شرکت ایشار نماد افق کرج

بهره پرداختنی اوراق منفعت

مالیات حقوق

سایر

۲۴-۲-۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه عمدتاً مربوط به شرکت های کاربردار و لیروک می باشد.

۲۴-۲-۲- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری خواری از بابت کارمزد تضمین اوراق منفعت منتشر شده توسط شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است. مضافاً مانده حق تقدم افزایش سرمایه به دلیل نداشتن شماره حساب و نشانی تاکنون تسویه نشده است.

۲۴-۲-۳- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.





شرکت لابراتوارهای سینا دارو ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۳۸۸,۵۰۲	-	۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳	-	۲۱۲,۹۴۳	گروه
۳۸۸,۵۰۲	-	۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳	-	۲۱۲,۹۴۳	
۳۸۶,۵۹۷	-	۳۸۶,۵۹۷	۲۱۱,۲۴۸	-	۲۱۱,۲۴۸	شرکت
۳۸۶,۵۹۷	-	۳۸۶,۵۹۷	۲۱۱,۲۴۸	-	۲۱۱,۲۴۸	

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۰۱,۹۹۲	۳۸۸,۵۰۲	مانده در ابتدای
۳۶۹,۶۴۹	۱۷۶,۲۲۹	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش
(۳۸۳,۱۳۹)	(۳۵۱,۷۸۸)	پرداختی طی سال
۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳	

۲۵-۱-۱- مبلغ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با فرض افزایش سرمایه ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال محاسبه شده است .

۲۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۳- گروه در سال مالی مورد گزارش از معافیت های مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی دفاتر	۱۷۴۴۶	۱۷,۴۴۶	۲۹۹,۳۱۶	-	۲۹۹,۳۱۶	۲۸۲,۴۹۳	۱,۳۷۷,۷۹۵	۱,۳۳۸,۶۵۹	۱۳۹۸
رسیدگی دفاتر	۳۶۹,۱۵۱	۱۸,۰۹۴	۳۵۱,۰۵۷	-	۳۶۹,۱۵۱	۳۶۹,۱۵۱	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱۳۹۹
-	-	۱۷۵,۷۰۸	-	-	-	۱۷۵,۷۰۸	۲,۶۲۸,۹۶۰	۲,۴۵۳,۲۵۲	۱۴۰۰
	<u>۳۸۶,۵۹۷</u>	<u>۲۱۱,۲۴۸</u>							



شرکت لابراتوارهای سینا دارو ( سهامی عام )

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سود سهام پرداختنی

( مبلغ به میلیون ریال )					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۵,۶۸۴	-	۵,۶۸۴	۴,۸۰۳	-	۴,۸۰۳
۱۶۴,۲۴۱	۱۶۱,۸۸۳	۲,۳۵۸	۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸
۴۵۶,۲۸۳	-	۴۵۶,۲۸۳	۱۷۷,۶۶۴	۱۶۲,۶۸۳	۱۴,۹۸۱
-	-	-	۱۶۹,۱۷۹	۱۶۵,۷۰۵	۳,۴۷۴
۶۲۶,۲۰۸	۱۶۱,۸۸۳	۴۶۴,۳۲۵	۳۵۳,۸۰۴	۳۲۸,۳۸۸	۲۵,۴۱۶
-	-	-	-	-	-
۶۲۶,۲۰۸	۱۶۱,۸۸۳	۴۶۴,۳۲۵	۳۵۳,۸۰۴	۳۲۸,۳۸۸	۲۵,۴۱۶

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷ ( سود سهام مصوب مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال )

سال ۱۳۹۸ ( سود سهام مصوب مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال )

سال ۱۳۹۹ ( سود سهام مصوب مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال )

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل



۲۶-۱- سود نقدی هر سهم عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب به ازای سرمایه ۸۰۰ میلیارد ریال ، مبلغ ۶۲۵ ریال و ۴۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداخت نشده عمدتاً سود سهامداران حقوقی طی اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۲۸,۳۸۸ میلیون ریال می باشد . سهامداران حقیقی فاقد شماره حساب معتبر میباشند که با گذشت زمان و پیگیرهای انجام شده و بخصوص با سجامی شدن اطلاعات سهامداران این مانده طی سالهای آتی تسویه خواهد شد و همچنین مانده حساب اسناد پرداختنی مربوط به خوارزمی تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۰۰,۳۸۷ میلیون ریال میباشد .

شرکت لابراتوارهای سینتادارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	یادداشت
۷,۳۴۳	۴,۷۹۷	(۲,۵۲۶)	-	۷,۳۴۳	۴,۷۹۷	(۲,۵۲۶)	-	۷,۳۴۳	-	ارتقا کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها
۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	-	-	۲,۶۱۰	-	بازآموزی جامعه پزشکی و تحقیق و توسعه
۴,۵۷۳	۲۲,۳۹۳	-	۱۷,۸۲۰	۴,۵۷۳	۲۲,۳۹۳	-	۱۷,۸۲۰	۴,۵۷۳	۲۷-۱	حسابرسی تأمین اجتماعی
۲۰,۹۶۹	۲۴,۶۰۲	-	۱۳,۶۳۳	۲۰,۹۶۹	۲۴,۶۰۲	-	۱۳,۶۳۳	۲۰,۹۶۹	-	مرخصی استفاده نشده
۴,۶۱۸	۳۱,۹۲۰	(۸,۷۸۵)	۳۶,۰۸۷	۴,۶۱۸	۳۳,۱۷۰	(۸,۷۸۵)	۳۶,۲۸۷	۴,۶۶۸	-	هزینه های خدماتی وسایر
۴۰,۱۱۳	۹۶,۳۲۲	(۱۱,۳۳۱)	۶۷,۵۴۰	۴۰,۱۱۳	۹۶,۵۷۳	(۱۱,۳۳۱)	۶۷,۷۴۰	۴۰,۱۶۳	-	

۲۷-۱- افزایش در ذخایر هزینه ها مربوط به ذخیره بهره وری تولید و میدی و همچنین ذخیره هزینه های بیمهکاران رستوران و آباب و ناهاب کارکنان باشد.

۲۷-۲- دفاتر سال مالی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و در این خصوص مبلغ ۲۲,۳۹۳ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است لیکن شرکت به بدهی اعلام شده اعتراض نموده و مراحل رسیدگی در جریان می باشد.

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

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کذب 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.

تجدید رویه شده در ۱۳۹۹	جمع	اصلاحات		تطبق صورت های مالی ۱۳۹۹	صورت وضعیت مالی
		تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری		
۵,۳۵۰	۵,۳۵۰		(۶,۳۵۱)	۱۱,۶۰۱	سرمايه گذاري بلندمدت
۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹			سهام خزانه
۲,۲۱۳,۳۳۸	۲,۲۱۳,۳۳۸		۱۳,۶۴۸	۲,۱۹۹,۵۹۰	سود و زیان انباشته



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۱۸۶,۴۴۰	۲,۴۵۳,۳۵۲	۱,۱۷۲,۹۳۹	۲,۴۵۲,۲۷۶	سود خالص
				تعدیلات:
۳۶۹,۱۵۱	۱۷۵,۷۰۸	۳۶۹,۶۵۰	۱۷۶,۲۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	۲۷۷,۰۸۶	۳۵۹,۶۹۷	هزینه های مالی
۱۳۵	(۳۰,۶۵۹)	۱۳۵	(۳۰,۶۵۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۵۷۵	۱۲۳,۸۶۱	۳۰,۵۷۵	۱۲۳,۸۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۸,۷۶۳	۳۷۹,۱۱۳	۳۸,۷۶۳	۳۷۹,۱۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵,۴۲۲)	(۱۵۰)	(۴۲۳)	-	سود سهام
(۱,۲۹۶)	(۳۴,۶۷۴)	(۱,۲۹۶)	(۳۴,۶۷۴)	سود سپرده بانکی
(۳,۲۱۱)	-	(۳,۸۹۵)	۳۵	سود تسعیر ارز
۱,۸۸۳,۲۲۱	۳,۴۳۶,۱۴۸	۱,۸۸۴,۵۳۴	۳,۴۳۵,۸۷۷	
۹,۰۰۴	(۲۸,۸۰۷)	۸,۹۱۷	(۲۴,۰۹۸)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳۶۲,۲۳۳)	(۳۴۵,۱۳۳)	(۳۶۲,۲۳۳)	(۳۴۵,۱۳۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۷۴,۷۹۸)	(۴۷۹,۸۹۲)	(۳۷۲,۶۴۶)	(۴۷۹,۹۰۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۶,۸۶۰	۱۴۰,۲۱۴	۱۰۲,۹۹۰	۱۳۶,۲۰۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۳,۰۳۹)	۶۱,۰۵۷	(۳,۰۰۴)	۶۳,۹۷۲	افزایش ذخایر
۱,۳۳۹,۰۱۵	۳,۸۸۳,۵۸۷	۱,۳۵۸,۵۵۸	۳,۸۸۶,۹۲۶	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۱۱,۸۷۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۰	۲۳۰,۰۰۰	تسویه مالیات از محل مطالبات
۲۱۱,۸۷۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۱,۸۷۰	۲۳۰,۰۰۰	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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. مدیریت، ساختار سرمایه شرکت را در فواصل زمانی معین بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی کاهش دهد. نسبت اهرمی به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ یا نرخ ۷۱٪ محدودده هدف قرار دارد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۹۷۶,۱۱۵	۳,۹۲۱,۴۵۱
(۱۳۳,۲۸۰)	(۲۶۹,۷۲۵)
۳,۸۴۲,۸۳۵	۳,۶۵۱,۷۲۶
۳,۰۸۲,۸۱۰	۵,۱۷۶,۷۲۵
۱۲۵	۷۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به 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 پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری تارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.



## شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳۱-۵- سایر ریسک قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های تغییرات فناوری اطلاعات، انقضای تاریخ مصرف و تامین کالا قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳۱-۵-۱- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات

تمامی واحدهای بخش برای اینکه بتوانند محصولات را به نحو موثر به دست مصرف کنند گان برسانند نیاز به یک مسیر میانی و تدریج دارند با تفکر سیستمی، برنامه ریزی و مدیریت بهینه تر استفاده اثر بخش تر از فناوری اطلاعات می توان این مسیر را بهبود بخشید تصمیم درباره انتخاب نرم افزار برای کسب و کارهای کوچک و بزرگ در صنعت بخش از اهمیت بسیار بالایی برخوردار است. شرکت های توزیع بخش که در تغییر فناوری چابک نیستند با آینده ی دشواری روبرو هستند. در واقع شرکت هایی که از سیستم های یکپارچه استفاده می کنند، دارای مزیتی هستند و در شرایطی که سرعت پیشرفت فناوری افزایش می یابد در موقعیت بهتری برای انطباق و نوآوری قرار می گیرند. با استمرار و به روزرسانی سیستم های یکپارچه در شرکت های بخش دارویی این ریسک تا حد زیادی کاهش یافته است.

#### ۳۱-۵-۲- ریسک انقضای تاریخ مصرف داروها

عموماً داروها عمر قفسه ای و تاریخ مصرف مخصوص به خود را داشته و پس از مدتی غیر قابل استفاده می شوند با نزدیک شدن تاریخ مصرف داروها فروش آنها نیز دشوارتر شده و داروخانه ها و بیمارستان ها تمایلی به پذیرش داروهای تاریخ نزدیک به انقضا را ندارند. در نتیجه شرکت های توزیع کننده باید تاریخ مصرف داروها را نیز در نظر گرفته تا با هزینه های از بین رفتن داروها مواجه نشوند. در این خصوص شرکت های بخش دارویی بصورت ماهیانه اقدام به گزارش کالاهای تاریخ نزدیک به انقضا را به تامین کنندگان مربوطه جهت افزایش تسهیلات فروش کالاهای مذکور و جلوگیری از ضایعات می نمایند. در مورد خرید و ورود داروهای جدید به انبار نیز هیچ دارویی که کمتر از ۱۸ ماه تا تاریخ انقضای آن مانده باشد خریداری نمی شود.

#### ۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل میگردد. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از شرکت های طرف قرارداد ندارد.

#### ۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	گروه
۱۹	۲۱,۵۲۴	۲۲۹,۲۱۰	۵۹۰	موجودی نقد
	۲۱,۵۲۴	۲۲۹,۲۱۰	۵۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۲۱,۵۲۴	۲۲۹,۲۱۰	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۵,۲۹۸	۶۲,۲۷۷	۱۹۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۲,۱۰۲	۲۵,۷۶۰	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	۵,۱۹۲	۷,۱۴۳	۱۸۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
شرکت				
۱۹	۲۱,۵۲۴	۲۲۲,۸۹۱	۵۹۰	موجودی نقد
	۲۱,۵۲۴	۲۲۲,۸۹۱	۵۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۲۱,۵۲۴	۲۲۲,۸۹۱	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۵,۲۹۸	۶۰,۵۶۰	۱۹۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۲,۱۰۲	۱۹,۴۴۱	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	۵,۱۹۲	۵,۳۹۱	۱۸۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۲-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه				شرکت			
نرخ ارز	روپیه	یوان	دلار آمریکا	یورو	روپیه	یوان	دلار آمریکا
آزاد ودولتی	۳,۳۶۸,۸۰۰	۱,۸۳۸,۵۷۶	-	۷,۲۹۲,۲۲۴	۳,۳۶۸,۸۰۰	۱,۸۳۸,۵۷۶	۷,۲۹۲,۲۲۴
آزاد ودولتی	-	-	-	۱,۳۷۱,۷۸۵	-	-	۱,۳۷۱,۷۸۵
آزاد ودولتی	-	-	-	۱۳۱,۳۳۷	-	-	۱۳۱,۳۳۷
آزاد	-	-	-	-	-	-	-

خرید مواد اولیه بسته بندی  
خرید ماشین آلات  
خرید لوازم بدکی  
سایر پرداخت ها





شرکت لایرتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	*	۲۴,۴۵۰
شرکت فرعی	شرکت درمانگر سینا	سهامدار	*	۱۰۵,۹۶۰
شرکتهای همگروه	گروه خدمات بازار سرمایه گوندا انکورپوریتیم	شرکت همگروه	*	-
شرکتهای همگروه	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت همگروه	*	-
شرکتهای همگروه	شرکت تجارت گستران خوارزمی	شرکت همگروه	*	۶۸,۸۶۹
جمع				۱۹۹,۲۷۹

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	درمانگر سینا	(۳,۸۱۹)	-	-	(۳,۸۱۹)	-	(۲,۷۰۹)
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	(۵,۴۵۰)	(۳۲۸,۳۸۸)	-	(۳۳۳,۸۳۸)	-	(۴۲۹,۲۰۴)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرتیمان	-	-	-	-	-	(۲۵,۰۰۰)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	(۹۲,۴۵۷)
شرکتهای همگروه	گروه خدمات بازار سرمایه انکورپوریتیم	-	-	-	-	-	(۲,۵۸۸)
شرکتهای همگروه	توسعه مدیریت خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۳)
شرکتهای همگروه	پاپای ملی	-	-	-	-	-	(۵۲۸)
جمع		(۹,۲۶۹)	(۳۲۸,۳۸۸)	-	(۳۳۷,۶۵۷)	-	(۵۵۸,۱۷۹)

۳۴ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منتهی و منسوخ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۸۳۲	۱۸۷,۳۱۱	۹۶,۸۳۲	۱۸۷,۳۱۱
۹۶,۸۳۲	۱۸۷,۳۱۱	۹۶,۸۳۲	۱۸۷,۳۱۱

طرح توسعه-پیمانکاران ساخت پروژه



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۲ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد. مضافاً سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۶,۳۰۳	۴۹,۱۰۱	۴۶,۳۰۳	۴۹,۱۰۱	تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی
۱۸,۷۵۰	-	۱۸,۷۵۰	-	فروش دین به بانک
۶۵,۰۵۳	۴۹,۱۰۱	۶۵,۰۵۳	۴۹,۱۰۱	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل صورتهای مالی و مستلزم افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۵,۶۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۷ 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.

۳۶-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

