

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (سهامداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
	صورت‌های مالی تلفیقی
۲	۱-۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴-۲- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	صورت‌های مالی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
۶	۶-۲- صورت سود و زیان
۷	۷-۲- صورت وضعیت مالی
۸	۸-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۹-۲- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ تا ۶۳	۱۰-۲- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
	گزارش تفسیری مدیریت
۱ تا ۱۳	

نشانی دفتر اجرایی: تهران-خیابان شریعتی- خیابان خواجه عبدالله انصاری- چهارراه ابوذر غفاری جنوبی-کوچه بهنیا-پلاک ۱ واحد ۵ تلفن:

۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

shajari2006arshin@yahoo.com



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با گزیده‌ای از یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه‌ی موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورت‌های مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و به ترتیب در تاریخ‌های ۴ تیر ماه ۱۴۰۱ و ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۰ متضمن اظهار نظر و نتیجه‌گیری مقبول بوده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره‌ی شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در دوره مالی مورد گزارش شامل، پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و با استفاده از اطلاعات سنجامی سهامداران، افشای فوری اطلاعات مهم و موثر بر قیمت اوراق بهادار ناشر و تصمیم سرمایه‌گذاران، پرداخت "به‌هنگام" سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلامی و مصوب مجمع عمومی و ارایه‌ی "به‌هنگام" صورت‌های مالی میان دوره‌ای حسابرسی نشده شرکت اصلی و فرعی، وجود حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی می‌باشد. ضمن آنکه احدی از اعضای هیئت مدیره فاقد نماینده بوده، بدین جهت صورتهای مالی نیز فاقد امضای عضو مزبور بوده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۴هـ.م...)

شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

۷- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در دوره مالی مورد گزارش شامل، مستقل بودن حداقل ۲۰ درصد از کل اعضای هیئت مدیره، سهام وثیقه مدیران به میزان یک دهم درصد یا پنج میلیارد ریال، ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و مستند سازی فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی می باشد.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای موارد (رئیس کمیته باید عضو مستقل هیئت مدیره و یا عضو غیر موظف مالی هیئت مدیره باشد. مدیران اجرایی شرکت مجاز به عضویت در کمیته حسابرسی نمی باشند تصویب برنامه فعالیت سالانه و تقویم تعداد و جلسات کمیته در اولین جلسه)، این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نموده است.

۱۲ آذر ماه ۱۴۰۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی امیر حسینی ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۹۲۲۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیق گروه و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

هیئت مدیره محترم
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی:

صفحه	
۲	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام):

۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان های نقدی جداگانه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حسن بایرامی	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	میثم نورمحمدی	شرکت پایاپای ملی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	صادق جباری	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	رضا شهبازی	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)



آدرس: کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج، بلوار ۵۲، خیابان شهید گمام اسدوق پستی: ۳۸۵۱-۱۱۱۵۵ کد پستی: ۱۳۸۸۱۶۷۳۱۱ تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۲۵۲۱-۳ / ۰۲۱-۴۴۱۲۵۸۱-۶



وبسایت: www.sinadarou.com

پست الکترونیکی: info@sinadarou.com

فکس: ۰۲۱-۴۴۱۹۶۶۰۳

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۵۴,۸۱۷	۳,۵۴۸,۱۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۴۶,۰۸۵)	(۱,۸۹۷,۲۸۸)
سود ناخالص	۱,۵۰۸,۷۳۲	۱,۶۵۰,۸۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۹۹,۸۷۱)	(۳۴۰,۳۹۹)
سایر درآمدها	۵۰,۲۰۶	۶۸,۱۱۶
سایر هزینه ها	(۴۳۲)	.
سود عملیاتی	۱,۳۵۸,۶۲۵	۱,۳۷۸,۵۱۷
هزینه های مالی	(۱۸۷,۳۴۳)	(۱۹۷,۰۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳,۲۲۵	۲۲,۱۹۲
سود قبل از مالیات	۱,۱۸۴,۵۱۷	۱,۲۰۳,۶۱۷
هزینه مالیات بر درآمد:	(۲۹۶,۱۲۹)	(۲۶۶,۶۶۵)
سود خالص	۸۸۸,۳۸۸	۹۳۶,۹۵۲
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۲۷۴	۱,۳۴۱
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۶۳)	(۱۶۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۱۱	۱,۱۷۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) محدود به سود خالص دوره می باشد . لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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





شرکت لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۳	۴,۶۳۴,۹۶۰	۴,۴۹۹,۵۵۵
دارایی های ثابت مشهود		
۱۴	۳,۹۰۷	۴,۱۱۴
دارایی های نامشهود		
۱۵	۹,۲۱۲	۳,۳۱۷
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۶	۱۹,۵۰۱	.
دریافتی های بلند مدت		
	<u>۴,۶۶۷,۵۸۰</u>	<u>۴,۵۰۶,۹۸۶</u>
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :		
۱۷	۸۰۶,۵۷۴	۱,۱۵۱,۸۳۳
پیش پرداخت ها		
۱۸	۲,۳۷۹,۴۸۱	۱,۵۴۸,۴۴۳
موجودی مواد و کالا		
۱۶	۱,۹۷۳,۰۱۸	۱,۶۲۱,۱۹۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۹	۵۰۹,۰۰۵	۲۶۹,۷۲۵
موجودی نقد		
	<u>۵,۶۶۸,۰۷۸</u>	<u>۴,۵۹۱,۱۹۹</u>
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۱	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۳,۲۵۳,۶۸۶	۴,۳۱۶,۷۳۴
سود انباشته		
۲۲	(۱۹,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)
سهام خزانه		
	<u>۴,۱۱۴,۶۸۷</u>	<u>۵,۱۷۶,۷۳۵</u>
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت		
۲۴	۴۲۱,۱۴۷	۲۷۹,۱۸۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	<u>۴۲۱,۱۴۷</u>	<u>۱,۲۷۹,۱۸۵</u>
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۵	۸۲۸,۲۲۴	۵۳۰,۷۸۹
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۲۶	۲۹۹,۵۲۸	۲۱۲,۹۴۳
مالیات پرداختی		
۲۷	۲۰,۴۹۳,۳۸۶	۲۵۳,۸۰۴
سود سهام پرداختی		
۲۳	۲,۶۲۳,۶۸۶	۱,۵۴۴,۷۲۹
تسهیلات مالی		
	<u>۵,۸۰۰,۸۱۴</u>	<u>۲,۶۴۲,۲۶۵</u>
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
	<u>۶,۲۲۱,۹۷۱</u>	<u>۳,۹۲۱,۴۵۰</u>
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	<u>۱۰,۳۳۵,۶۵۸</u>	<u>۹,۰۹۸,۱۸۵</u>



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

شرکت لایبراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵,۱۷۶,۷۳۵	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۶,۷۳۴	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۹۳۶,۹۵۲	.	۹۳۶,۹۵۲	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۱۱۳,۶۸۷	(۱۹,۹۹۹)	۳,۲۵۳,۶۸۶	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۳,۰۷۶,۴۵۹	(۱۹,۹۹۹)	۲,۲۱۶,۴۵۸	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۸۱,۳۸۸	.	۸۸۱,۳۸۸	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۵۲,۰۰۰)	.	(۳۵۲,۰۰۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰
۳,۶۱۲,۸۴۷	(۱۹,۹۹۹)	۲,۷۵۲,۸۴۶	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
					مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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

Handwritten signatures and a large blue 'X' mark.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱۰۲۰،۱۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۸،۹۹۴)	(۵۰،۶۰۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۵۱،۱۱۸	۱،۰۴۵،۸۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸۹،۴۶۹)	(۶۱۵،۳۳۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۰۹)	(۳،۴۵۹)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت	(۵۸،۹۵)	(۱۳،۶۴۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۸۰	۱۵۰
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۸،۴۴۰	۷،۴۲۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۶،۹۵۳)	(۶۲۵،۰۶۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۷۴،۱۶۵	۴۲۰،۷۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱،۶۳۰،۳۰۰	۱،۴۴۸،۰۲۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱،۵۷۴،۲۳۰)	(۹۳۹،۴۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹۰،۳۱۵)	(۱۱۶،۳۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰۴،۴۱۸)	(۳۶۷،۷۷۰)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۳۸،۶۶۳)	(۳۴،۴۶۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۳۵،۵۰۲	۴۵۵،۲۲۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۶۹،۷۲۵	۱۳۳،۲۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳،۷۷۸	۶،۴۹۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۰۹،۰۰۵	۵۹۵،۰۰۴

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



Handwritten signature and date '۵'.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۴۸,۱۸۸	۲,۸۵۴,۸۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۸۹۷,۳۸۸)	(۱,۳۴۶,۰۸۵)
سود ناخالص	۱,۶۵۰,۸۰۰	۱,۵۰۸,۷۳۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۴۰,۰۳۸)	(۱۹۹,۷۶۷)
سایر درآمدها	۶۸,۱۱۶	۵۰,۲۰۶
سایر هزینه ها	.	(۴۳۲)
سود عملیاتی	۱,۳۷۸,۸۷۸	۱,۳۵۸,۷۳۹
هزینه های مالی	(۱۹۷,۰۹۲)	(۱۸۷,۳۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۲۴۲	۱۳,۲۷۴
سود قبل از مالیات	۱,۲۰۴,۰۲۸	۱,۱۸۴,۶۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:	(۲۶۶,۷۵۷)	(۲۹۶,۱۶۷)
سود خالص	۹۳۷,۲۷۱	۸۸۸,۵۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۳۴۱	۱,۲۷۴
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۶۹)	(۱۶۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۷۲	۱,۱۱۱

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) محدود به سود خالص دوره می باشد . لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature and date '۱۳۹۹' in blue ink.

Large handwritten signature and date '۱۳۹۹' in blue ink.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۴,۴۹۹,۵۵۵	۴,۶۳۴,۹۶۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۱۴	۳,۹۰۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۳۱۷	۱۱,۲۱۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۹,۵۰۱	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
<u>۴,۵۰۸,۹۸۶</u>	<u>۴,۶۶۹,۵۸۰</u>	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱,۱۵۱,۷۲۶	۸۰۶,۳۴۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۵۵۱,۰۰۷	۲,۳۷۹,۴۸۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۶۲۱,۱۹۹	۱,۹۷۶,۱۸۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۴,۶۶۳	۵۰۵,۱۷۸	۱۹ موجودی نقد
<u>۴,۵۸۸,۵۹۵</u>	<u>۵,۶۶۷,۰۹۱</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۹,۰۹۷,۵۸۱</u></u>	<u><u>۱۰,۳۳۶,۶۷۱</u></u>	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۴,۳۱۴,۴۹۰	۳,۲۵۱,۷۶۱	سود انباشته
(۱۹,۹۹۹)	(۱۹,۹۹۹)	۲۲ سهام خزانه
<u>۵,۱۷۴,۴۹۱</u>	<u>۴,۱۱۱,۷۶۲</u>	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۱۸۵	۴۲۱,۱۴۷	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۷۹,۱۸۵</u>	<u>۴۲۱,۱۴۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۳۴,۱۲۴	۸۳۱,۱۲۸	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۱,۳۴۸	۲۹۹,۵۵۲	۲۶ مالیات پرداختنی
۳۵۳,۸۰۴	۲,۰۴۹,۳۸۶	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲۳ تسهیلات مالی
<u>۲,۶۴۳,۹۰۵</u>	<u>۵,۸۰۳,۷۶۲</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۳,۹۲۳,۰۹۰</u>	<u>۶,۲۲۴,۰۹۰</u>	جمع بدهی ها
<u><u>۹,۰۹۷,۵۸۱</u></u>	<u><u>۱۰,۳۳۶,۶۷۱</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

جمع	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵,۱۷۴,۴۹۱	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۴,۴۹۰	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۹۳۷,۳۷۱	.	۹۳۷,۳۷۱	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۱
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۱۱۱,۷۶۲	(۱۹,۹۹۹)	۳,۲۵۱,۷۶۱	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۳,۰۵۹,۵۹۱	(۱۹,۹۹۹)	۲,۱۹۹,۵۹۰	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۸۸,۵۰۳	.	۸۸۸,۵۰۳	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۵۲,۰۰۰)	.	(۳۵۲,۰۰۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۰
۲,۵۹۶,۰۹۴	(۱۹,۹۹۹)	۲,۷۳۶,۰۹۳	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
					مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



(Handwritten signature)



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

(Large handwritten signature)

شرکت لبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۹۶,۰۲۹	۱,۰۱۹,۷۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۰,۱۴۸)	(۶۷,۳۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۴۵,۸۸۱	۹۵۲,۴۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۴۳	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۱۵,۶۸۱)	(۲۸۹,۴۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۴۵۹)	(۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۳,۶۴۷)	(۵,۸۹۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۵۰	۱۸۰
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۷,۲۲۹	۱۸,۴۴۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۲۵,۰۶۵)	(۲۷۶,۹۵۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۲۰,۸۱۶	۶۷۵,۴۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۴۴۸,۰۲۲	۱,۶۳۰,۳۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۲۹,۴۸۷)	(۱,۵۷۴,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۶,۳۰۲)	(۱۹۰,۳۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۶۷,۷۷۰)	(۳۰۴,۴۱۸)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۴,۴۶۳	(۴۲۸,۶۶۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۵۵,۲۷۹	۲۳۶,۸۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳۰,۶۴۱	۲۶۴,۶۶۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۴۹۶	۳,۷۰۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۹۲,۴۱۵	۵۰۵,۱۷۸

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت درمانگر سینا) است. شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۴۵۰۹۰۰ 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 شرکت نهایی گروه 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 سایبا بلوار ۵۲ خیابان شهید گمنام واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۲-۱- 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 محصولات دارویی.

۱-۲-۲- موضوعات فرعی:

۱-۲-۲-۱- 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.

۱-۲-۲-۲- سرمایه گذاری و یا مشارکت در واحدهای جدید و یا موجود.

فعالیت عمده شرکت طی سال/ دوره مالی مورد گزارش، تولید محصولات قطره، اسپری، پماد و آمپول میباشد.

فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه بازرگانی می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱- 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 دوره / سال به شرح زیر بوده است:

شهرت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱		۱	-	کارکنان رسمی
۴۸۴	۵۲۸	۴۸۴	۵۲۸	کارکنان قراردادی
۴۸۵	۵۲۸	۴۸۵	۵۲۸	
-	۳۹	-	۳۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۸۵	۵۶۷	۴۸۵	۵۶۷	

۳-۱-۱- افزایش در تعداد پرسنل بدلیل راه اندازی خطوط تولید جدید در ساختمان پروژه می باشد.

۳-۱-۲- افزایش در تعداد پرسنل خدماتی بدلیل افزایش موقتی تولید و بسته بندی سریع محصولات می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای:

بکارگیری استاندارد حسابداری مزبور برای دوره میانی که از مهر ۱۴۰۰ آغاز می گردند لازم الاجرا بوده و منجر به تغییر در ارائه صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گردیده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که در سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا است. اثر با اهمیتی بر حساب های شرکت و گروه ندارد.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا است. اثر با اهمیتی بر حساب های شرکت و گروه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیق (جداگانه) اساساً بر مبنای نهایی تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارقام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای مشابه یا مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- میانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمع ارقام 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

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

۳-۳-۱- 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 لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

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، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی 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 ۱۳۶۶ 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٪، ۱۲٪، 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 لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و 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
امانی نزد دیگران	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- سهام خزانه

- ۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش خصوص مالکانه شناسایی می شود.
- ۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مذکور 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 می شود.
- ۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت لاپراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳- هزینه مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در

۱۲-۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۲-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی 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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی 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 سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
۲,۸۵۴,۸۱۷	۳,۵۴۸,۱۸۸	۵-۱	فروش خالص	
<u>۲,۸۵۴,۸۱۷</u>	<u>۳,۵۴۸,۱۸۸</u>			
		شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
۲,۸۵۴,۸۱۷	۳,۵۴۸,۱۸۸	۵-۱	فروش خالص	
<u>۲,۸۵۴,۸۱۷</u>	<u>۳,۵۴۸,۱۸۸</u>			

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱,۵۹۸,۵۲۴	۴۲,۵۹۳,۶۰۳	۲,۵۱۵,۷۱۲	۵۷,۴۲۹,۱۵۰	داخلی
۷۰۰,۲۹۱	۲,۳۴۲,۱۴۷	۵۲۶,۳۳۵	۱,۳۶۹,۹۰۰	قطره
۵۰۷,۸۴۹	۱۶,۳۹۰,۵۱۲	۴۷۶,۸۴۹	۱۱۰,۰۱۳,۱۴۹	اسپری
۵۰,۶۴۸	۱,۲۴۰,۱۲۵	۱۹,۴۶۲	۲۶۴,۲۲۵	پماد
۲,۸۵۷,۳۱۲	۶۲,۵۶۶,۳۸۷	۳,۵۴۸,۳۵۸	۷۰,۰۸۶,۴۲۴	آمیول
۲,۸۵۷,۳۱۲	۶۲,۵۶۶,۳۸۷	۳,۵۴۸,۳۵۸	۷۰,۰۸۶,۴۲۴	فروش ناخالص
(۲,۴۹۵)	(۲۶,۹۷۰)	(۱۷۰)	(۳,۱۳۹)	برگشت از فروش
(۲,۴۹۵)	(۲۶,۹۷۰)	(۱۷۰)	(۳,۱۳۹)	
۲,۸۵۴,۸۱۷	۶۲,۵۳۹,۴۱۷	۳,۵۴۸,۱۸۸	۷۰,۰۸۳,۲۸۵	فروش خالص

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		شرکت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱,۵۹۸,۵۲۴	۴۲,۵۹۳,۶۰۳	۲,۵۱۵,۷۱۲	۵۷,۴۳۹,۱۵۰	داخلی
۷۰۰,۲۹۱	۲,۳۴۲,۱۴۷	۵۳۶,۳۳۵	۱,۳۷۹,۹۰۰	قطره
۵۰۷,۸۴۹	۱۶,۳۹۰,۵۱۲	۴۷۶,۸۴۹	۱۱,۰۱۳,۱۴۹	اسپری
۵۰,۶۴۸	۱,۲۴۰,۱۲۵	۱۹,۴۶۲	۲۶۴,۲۲۵	پماد
۲,۸۵۷,۳۱۲	۶۲,۵۶۶,۳۸۷	۳,۵۴۸,۳۵۸	۷۰,۰۸۶,۴۲۴	آمیول
۲,۸۵۷,۳۱۲	۶۲,۵۶۶,۳۸۷	۳,۵۴۸,۳۵۸	۷۰,۰۸۶,۴۲۴	فروش ناخالص
(۲,۴۹۵)	(۲۶,۹۷۰)	(۱۷۰)	(۳,۱۳۹)	برگشت از فروش
(۲,۴۹۵)	(۲۶,۹۷۰)	(۱۷۰)	(۳,۱۳۹)	
۲,۸۵۴,۸۱۷	۶۲,۵۳۹,۴۱۷	۳,۵۴۸,۱۸۸	۷۰,۰۸۳,۲۸۵	فروش خالص

شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۲٪	۴۷٪	۱,۱۹۳,۶۵۳	(۱,۳۳۲,۰۵۹)	۲,۵۱۵,۷۱۲	گروه محصولات قطره
۶۱٪	۵۳٪	۲۸۴,۲۸۵	(۲۵۲,۰۵۰)	۵۳۶,۳۳۵	گروه محصولات اسپری
۴۶٪	۳۴٪	۱۶۱,۹۶۶	(۳۱۴,۸۸۳)	۴۷۶,۸۴۹	گروه محصولات پماد
۶۲٪	۵۶٪	۱۰,۸۹۶	(۸,۳۹۶)	۱۹,۲۹۲	گروه محصولات آمپول
۵۲٪	۴۷٪	۱,۶۵۰,۸۰۰	(۱,۸۹۷,۳۸۸)	۳,۵۴۸,۱۸۸	
شرکت					
فروش خالص					
۵۲٪	۴۷٪	۱,۱۹۳,۶۵۳	(۱,۳۳۲,۰۵۹)	۲,۵۱۵,۷۱۲	گروه محصولات قطره
۶۱٪	۵۳٪	۲۸۴,۲۸۵	(۲۵۲,۰۵۰)	۵۳۶,۳۳۵	گروه محصولات اسپری
۴۶٪	۳۴٪	۱۶۱,۹۶۶	(۳۱۴,۸۸۳)	۴۷۶,۸۴۹	گروه محصولات پماد
۶۲٪	۵۶٪	۱۰,۸۹۶	(۸,۳۹۶)	۱۹,۲۹۲	گروه محصولات آمپول
۵۲٪	۴۷٪	۱,۶۵۰,۸۰۰	(۱,۸۹۷,۳۸۸)	۳,۵۴۸,۱۸۸	

۵-۲-۱- علت کاهش درصد سود ناخالص ناشی از توقف خط تولید آمپول به دستور سازمان بهداشت و انتقال آن به محل کارخانه جدید بوده و همچنین کاهش تولید و فروش اسپری ، قطره و پماد نیز به دلیل کمبود مواد اولیه و وارداتی ناشی از تحریم ها بوده است . و افزایش نرخ ارز و کاهش در تعلق ارز دولتی می باشد.

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰٪	۲,۵۴۸,۱۸۸	۱۰۰٪	۲,۵۴۸,۱۸۸	۱۰۰٪	۲,۵۴۸,۱۸۸	
	۲,۵۴۸,۱۸۸		۲,۵۴۸,۱۸۸		۲,۵۴۸,۱۸۸	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه
فروش محصول	فروش محصول		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۹,۷۳۷	۱,۳۸۷,۸۴۴	۶-۱	مواد مستقیم
۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۳۸,۹۴۳	۶۴۸,۱۴۵	۶-۲	سربرار ساخت
۱,۶۰۲,۵۷۳	۲,۳۳۱,۹۹۸		
(۴۱۱)	.	۹	هزینه های جذب نشده
۱,۶۰۲,۱۶۲	۲,۳۳۱,۹۹۸		جمع هزینه های ساخت
(۱۵۱,۸۶۰)	(۱۷۳,۷۸۶)	۱۸	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۴۵۰,۳۰۲	۲,۱۵۸,۲۱۲		بهای تمام شده ساخت
(۱۰۳,۴۲۰)	(۲۵۹,۶۶۳)		افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۷۹۷)	(۱,۱۶۱)	۷و۹	سایر (ترویج فروش ، نمونه آزمایشگاه و..)
<u>۱,۳۴۶,۰۸۵</u>	<u>۱,۸۹۷,۳۸۸</u>		
شرکت			
۱,۰۹۹,۷۳۷	۱,۳۸۷,۸۴۴	۶-۱	مواد مستقیم
۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	۶-۳	دستمزد مستقیم
۳۳۸,۹۴۳	۶۴۸,۱۴۵	۶-۳	سربرار ساخت
۱,۶۰۲,۵۷۳	۲,۳۳۱,۹۹۸		
(۴۱۱)	.	۹	هزینه های جذب نشده
۱,۶۰۲,۱۶۲	۲,۳۳۱,۹۹۸		جمع هزینه های ساخت
(۱۵۱,۸۶۰)	(۱۷۳,۷۸۶)	۱۸	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۴۵۰,۳۰۲	۲,۱۵۸,۲۱۲		بهای تمام شده ساخت
(۱۰۳,۴۲۰)	(۲۵۹,۶۶۳)		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
(۷۹۷)	(۱,۱۶۱)	۷و۹	سایر (ترویج فروش ،نمونه آزمایشگاه و..)
<u>۱,۳۴۶,۰۸۵</u>	<u>۱,۸۹۷,۳۸۸</u>		



شرکت ایزوتراپهای سینتازرو (سهامی عام)
 باادانیت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	گروه		پایانیت	توضیحات
	فرصه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	فرصه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۸	۹۲۸,۹۵۵	۹۲۸,۹۵۵	۱۸	موجودی ابتدای سال
۶-۱-۱	۱,۲۵۰,۷۵۸	۱,۲۵۰,۷۵۸	۶-۱-۱	خرید طی دوره
	۱۵۵,۱۲۹	۱۵۵,۱۲۹		منسوخ و سربرگ جنب شده پلاستیک
	۱,۷۲۴,۸۴۵	۲,۳۳۴,۸۳۲		افزاد به مصرف
	(۲۵۴,۰۷۱)	(۱,۸۲۸,۴۳۰)	۱۸	کسر منسوخ :
	(۸۳۳۱)	۲۲,۴۳۲		موجودی پایان دوره
	۱,۰۹۱,۳۳۷	۱,۲۸۷,۸۳۴		سایر
				مصرف طی دوره

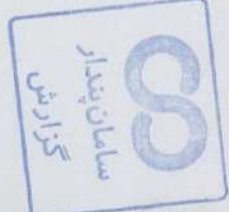
۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۲۵۰,۷۵۸ میلیون ریال دوره قبل ۱,۰۹۱,۳۳۷ میلیون ریال (مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است) منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به تفکیک کشور و مبلغ خرید و مصرف به تفکیک زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	فرصه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		فرصه نسبت به کل خرید به کل سال	گروه
		میلیون ریال	٪		
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۴۵۸,۷۰۴	۷۸٪	۳۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	آلمان	۵,۱۱۱	۰٪	۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	ایتالیا	۹۶,۶۹۷	۱۶٪	۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد بسته بندی	ایران	۷۳۶,۸۳۲	۴۴٪	۶۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	چین	۱۸۵,۸۰۶	۱۲٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۳۵۲,۰۸۸	۲۲٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	چین	۴۰,۰۴۶	۲٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۴۰,۰۴۸	۲٪	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	سایر	۵۶,۱۹۵	۳٪	۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۱,۷۵۰,۷۵۸	۱۰۰٪	۱۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۱-۱- ارزش تخصیصی برای خریدهای خارجی طی دوره مالی مورد گزارش، حقیقی و آنگاه منقذ (اینکه خرید با تاریخ روز دولتی از یکدیگر مبلغ ۲۴۸,۸۷۸ ریال)

۱-۱-۲- هزینه های خارجی با توجه به نوع مواد اولیه مورد نیاز و خریداری اینها با استفاده از روشهای مختلف و با استفاده از روشهای مختلف و با استفاده از روشهای مختلف

۱-۱-۳- با توجه به اینکه محصولات فرس تولیدات شرکت جزء مواد مصرفی و هزینه مصرف می شود لذا بهای تمام شده آن در گروه محصولات مصرف میگردد در نتیجه جزو اقلام میگردد



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

گروه

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۹۴,۵۴۶	۲۱۷,۱۲۵	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۱۰,۵۸۴	۲۳,۴۲۲	-	-		کمکهای غیر نقدی
۱۰,۱۸۲	۱۲,۳۴۷	-	-		هزینه های کارکنان
-	۶۹	-	-		سفر و ماموریت
۲۲,۰۸۶	۱۰۳,۵۱۴	-	-		استهلاک
۱۴,۸۹۰	۳۶,۹۵۰	-	-		سرویس ایاب و ذهاب
۳۲,۲۴۳	۷۳,۵۲۳	-	-	۶-۲-۲	هزینه رستوران
۱۷,۸۸۶	۲۸,۵۱۷	-	-		آب برق و سوخت
۱۴,۸۶۸	۶۴,۹۰۴	-	-		تعمیر و نگهداشت
۱۸,۱۴۰	۷۳,۳۳۶	-	-	۶-۲-۳	مواد غیر مستقیم
۸,۳۷۱	۱۳,۸۵۳	-	-		هزینه های آزمایشگاهی
۳,۱۰۲	۲۴,۶۰۳	-	-	۶-۲-۴	هزینه های پیمانکاری
۵۱	۰	-	-		عوارض
۲۵,۷۷۸	۴۴,۰۵۳	-	-		سایر
۳۷۲,۶۲۸	۷۱۶,۱۱۶	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹		
					کسر میشود سهم :
(۳۳,۶۸۵)	(۶۷,۹۷۱)	-	-		عمومی و اداری
۳۳۸,۹۴۳	۶۴۸,۱۴۵	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹		

۶-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میانگین دستمزدها می باشد .

۶-۲-۲ افزایش هزینه رستوران نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار مربوطه و با در نظر گرفتن نوسانات نرخ مواد اولیه مصرفی می باشد .

۶-۲-۳ افزایش هزینه های مواد غیر مستقیم نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت تأمین مواد می باشد .

۶-۲-۴ افزایش هزینه های پیمانکاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و افزایش تعداد پرسنل پیمانکار جهت راه اندازی طرح توسعه بوده است .



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرکت				
سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹۴,۵۴۶	۲۱۷,۱۲۵	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد کارکنان
۱۰,۵۸۴	۲۳,۴۲۲	-	-	کمکهای غیر نقدی
۱۰,۱۸۲	۱۲,۳۴۷	-	-	هزینه های کارکنان
-	۶۹	-	-	سفر و ماموریت
۲۲,۰۸۶	۱۰۳,۵۱۴	-	-	استهلاک
۱۴,۸۹۰	۲۶,۹۵۰	-	-	سرویس ایاب و ذهاب
۳۲,۲۴۳	۷۳,۵۲۳	-	-	۶-۳-۲ هزینه رستوران
۱۷,۸۸۶	۲۸,۵۱۷	-	-	آب برق و سوخت
۱۴,۸۶۸	۶۴,۹۰۴	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۸,۱۴۰	۷۳,۲۳۶	-	-	۶-۳-۳ مواد غیر مستقیم
۸,۳۷۱	۱۴,۸۵۳	-	-	هزینه های آزمایشگاهی
۳,۱۰۳	۲۴,۶۰۳	-	-	۶-۳-۴ هزینه های پیمانکاری
۵۱	.	-	-	عوارض
۲۵,۷۷۸	۴۴,۰۵۳	-	-	سایر
۳۷۲,۶۲۸	۷۱۶,۱۱۶	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	
(۳۳,۶۸۵)	(۶۷,۹۷۱)	-	-	کسر میشود سهم :
۳۳۸,۹۴۳	۶۴۸,۱۴۵	۱۶۳,۸۹۳	۲۹۶,۰۰۹	عمومی و اداری

۶-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میانگین دستمزدها می باشد .

۶-۳-۲ افزایش هزینه رستوران نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار مربوطه و با در نظر گرفتن نوسانات نرخ مواد اولیه مصرفی می باشد .

۶-۳-۳ افزایش هزینه های مواد غیر مستقیم نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت تأمین مواد می باشد .

۶-۳-۴ افزایش هزینه های پیمانکاری عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد و افزایش تعداد پرسنل پیمانکار جهت راه اندازی طرح توسعه بوده است .



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه

تولید واقعی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۸,۳۲۵,۰۴۸	۶۳,۷۷۳,۸۲۸	۳۶,۸۵۷,۸۴۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۲,۵۲۵,۲۸۸	۱,۶۴۷,۱۷۱	۱,۹۷۹,۹۴۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۱۸,۳۴۷,۵۲۲	۱۶,۲۳۸,۸۸۵	۱۱,۲۲۲,۹۳۷	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
-	۱۷۴,۰۳۰	۵,۸۳۲,۵۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۲۵۸,۸۵۵	۲۵۹,۶۶۶	۲۵۹,۶۶۶	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

شرکت

تولید واقعی عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۸,۳۲۵,۰۴۸	۶۳,۷۷۳,۸۲۸	۳۶,۸۵۷,۸۴۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۲,۵۲۵,۲۸۸	۱,۶۴۷,۱۷۱	۱,۹۷۹,۹۴۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۱۸,۳۴۷,۵۲۲	۱۶,۲۳۸,۸۸۵	۱۱,۲۲۲,۹۳۷	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
-	۱۷۴,۰۳۰	۵,۸۳۲,۵۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۲۵۸,۸۵۵	۲۵۹,۶۶۶	۲۵۹,۶۶۷	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

۴-۶-۱- افزایش تولید محصولات قطره نسبت به ظرفیت معمولی ناشی از برنامه تولید بصورت سه شیفت کاری و کشش بازار میباشد.

۴-۶-۲- کاهش تولید محصولات اسپری نسبت به دوره مشابه ، ناشی از عدم توانایی در تامین مواد بسته بندی از تامین کنندگان خارجی (بدلیل تحریم ها) میباشد.

۴-۶-۳- افزایش تولید محصولات پماد نسبت به دوره مشابه ، عمدتاً ناشی از افزایش ظرفیت تولید در ساختمان طرح و توسعه و همچنین افزایش تعداد شیفت پرسنل تولید بوده است .

۴-۶-۴- با توجه به افزایش طرح توسعه در دوره جاری موجب افزایش برخی محصولات نسبت به ظرفیت اسمی و تولید معمول گردیده است .

۴-۶-۵- دلایل مربوط به اختلاف در ظرفیت معمول و تولید واقعی محصول آمپول در ۵۸ میلیون عدد عمدتاً ناشی از outsource بودن محصول در سنوات قبل می باشد .



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			هزینه های فروش	
			هزینه های فروش و توزیع	
۸۶۳	۸۸۵۹	۸۶۳	۸۸۵۹	
۲۷,۸۶۶	۴۳,۲۴۳	۲۷,۸۶۶	۴۳,۲۴۳	۷-۱
۱,۲۲۹	۲,۳۸۱	۱,۲۲۹	۲,۳۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳۴	۲۳,۱۰۲	۲۳۴	۲۳,۱۰۲	هزینه های کارکنان
۴۴۳	۲۰	۴۴۳	۲۰	استهلاک
۲۰,۶۳۵	۷۷,۶۰۵	۲۰,۶۳۵	۷۷,۶۰۵	سایر
			هزینه های اداری و عمومی	
۶۴,۴۰۸	۹۲,۲۷۷	۶۴,۴۰۸	۹۲,۲۷۷	۷-۱
۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۱۰	۲۸,۶۲۵	۹۱۰	۲۸,۶۲۵	پاداش هیات مدیره
۴۱,۵۵۶	-	۴۱,۵۵۶	-	استهلاک
۳,۳۳۹	۱,۴۵۹	۳,۳۳۹	۱,۴۵۹	بازارگردانی اوراق منقعت و تضمین نقد شوندگی
۳۳,۶۸۵	۶۷,۹۷۱	۳۳,۶۸۵	۶۷,۹۷۱	۶-۳
۸۰	۱۳۲	۱۳۶	۱۶۱	کارمزد خدمات بانکی
-	۱,۸۱۰	-	۱,۸۱۰	سهم از سربار هزینه های خدماتی
۲,۲۵۹	۴,۹۴۶	۲,۲۵۹	۴,۹۴۶	ثبتی و حقوقی
-	-	-	-	پیمانکاری
۸۳۵	۱,۶۰۰	۸۴۵	۱,۶۰۰	حق الزحمه مشاورین
۱,۵۷۱	۲,۹۳۲	۱,۵۷۱	۲,۹۳۲	حسابرسی تامین اجتماعی
۳۰۰	۹۳۸	۶۰۰	۱,۱۷۳	سایر هزینه های کارکنان (بیمه تکمیلی ، بهداشت و درمان ، آموزش و...)
۱۴,۰۷۹	۵۱,۷۴۳	۱۳,۹۳۷	۵۱,۸۴۰	کمک های غیر نقدی کارکنان
۱۶۹,۱۲۲	۲۶۲,۴۳۳	۱۶۹,۲۳۶	۲۶۲,۷۹۴	حق الزحمه حسابرسی
۱۹۹,۷۶۷	۳۴۰,۰۳۸	۱۹۹,۸۷۱	۳۴۰,۳۹۹	سایر

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل افزایش در نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه سالیانه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش در تعداد پرسنل در دوره مورد گزارش بوده است .



شرکت لایزاتورهای سینتارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر در آمد ها

شرکت	گروه	گروه	گروه	گروه
گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۳,۵۶۴	۵,۶۱۰	۴۳,۵۶۴	۵,۶۱۰	۵,۶۱۰
۵,۶۴۲	۱۰,۸۱۸	۵,۶۴۲	۱۰,۸۱۸	۱۰,۸۱۸
-	۶۸۸	-	۶۸۸	۶۸۸
۵۰,۲۰۶	۶۸,۱۱۶	۵۰,۲۰۶	۶۸,۱۱۶	۶۸,۱۱۶

درآمد حاصل از نمایندگی علمی
 فروش شایعات
 تست آزمایشگاه

۸-۱- درآمد نمایندگان علمی مربوط به ۲/۱۵ درصد مبلغ ذیل فاکتور های فروش طبق قراردادهای منعقد فی مابین با شرکتهای توزیع کننده دارو میباشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه	گروه	گروه	گروه
گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱	-	۲۱	-	-
۴۱۱	-	۴۱۱	-	-
۴۳۲	-	۴۳۲	-	-

هزینه شایعات

هزینه های جذب شده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه	گروه	گروه	گروه
گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به	گماه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲	۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲	۱۹۷,۰۹۲
۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲	۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲	۱۹۷,۰۹۲

وام های دریافتی

تسهیلات دریافتی از بانک ها

شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷,۲۲۹	۱۸,۴۴۰	۷,۲۲۹	۱۸,۴۴۰	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۶,۴۹۶	۳,۷۰۸	۶,۴۹۶	۳,۷۷۸	سود تسعیر دارایی های ارزی
۱۵۰	۱۸۰	۱۵۰	۱۸۰	سود سهام
۱۲۹	(۳۱)	۱۲۹	(۳۱)	سود / زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۰	۵۹۷	۰	۴۷۷	درآمد اجاره
(۳۴۱)	(۲۵۳)	(۳۴۱)	(۲۵۳)	فروش دارایی های اسقاط شده ثابت مشهود
(۴۴۳)	۰	(۴۴۳)	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری
۵	(۳۹۹)	۵	(۳۹۹)	سایر
<u>۱۳,۲۷۴</u>	<u>۲۲,۲۴۲</u>	<u>۱۳,۲۲۵</u>	<u>۲۲,۱۹۲</u>	



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۳۵۸,۷۳۹	۱,۳۷۸,۸۷۸	۱,۳۵۸,۶۲۵	۱,۳۷۸,۵۱۷	سود عملیاتی
(۳۳۹,۶۸۵)	(۲۰۶,۰۹۹)	(۳۳۹,۶۵۹)	(۲۰۶,۰۱۷)	اثر مالیاتی
۱,۰۱۹,۰۵۴	۱,۰۷۲,۷۷۹	۱,۰۱۸,۹۶۶	۱,۰۷۲,۵۰۰	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۷۴,۰۶۹)	(۱۷۴,۸۵۰)	(۱۷۴,۱۱۸)	(۱۷۴,۹۰۰)	سود غیر عملیاتی
۴۳,۵۱۸	۳۹,۳۴۲	۴۳,۵۳۰	۳۹,۳۵۲	اثر مالیاتی
(۱۲۰,۵۵۱)	(۱۳۵,۵۰۸)	(۱۲۰,۵۸۸)	(۱۳۵,۵۴۸)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۸۸,۵۰۳	۹۳۷,۲۷۱	۸۸۸,۳۸۸	۹۳۶,۹۵۲	سود خالص

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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 لبراتورهای سیتادرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

جمع	پیش پرداخت های سرسابقه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قابلیها	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳,۶۷۷,۰۰۰	۱۶۰,۳۱۶	۲,۸۲۰,۲۵۱	۶۱۵,۵۹۳	۷۱,۶۵۸	۴۰,۷۳۳	۱۱,۴۳۷	۳۷۱,۳۰۸	۹۴۰,۶۷	۹۶,۷۲۸	۶۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۱,۵۳۳,۸۹۴	۴۶۱,۹۳۳	۱,۰۳۳,۳۵۵	۵۷۶,۰۷۰	-	۳۹,۶۰۸	۷,۶۱۸	۱۰,۱۲۱	۲۶۰	-	-	واکزار شده
(۹۷۳)	-	-	(۹۷۳)	-	(۵۶)	-	-	-	(۹۱۷)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۳۱	-	(۳,۵۶۳,۰۰۶)	۳,۵۶۳,۹۳۷	۱,۱۹۸	۵۶,۶۳۳	۴۹,۴۰۰	۱۲۹,۱۸۴	۲,۹۸۱,۲۰۰	۶۹۶,۱۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۲۰۹,۳۳۳	۶۰۲,۱۴۸	-	۴,۶۰۷,۱۷۳	۷۳,۸۵۶	۱۳۶,۹۱۷	۶۸,۴۶۵	۵۱۰,۶۱۳	۳,۲۵۸,۷۳۳	۷۹۱,۹۲۷	۶۳۳	افزایش
۲۹۱,۰۱۳	۴۶,۷۹۴	۱۵۹,۷۹۱	۸۴۳,۳۸۸	-	۲۰,۵۲۵	-	-	-	۶۳,۹۰۳	-	واکزار شده
(۱,۵۴۴)	-	-	(۱,۵۴۴)	-	(۸۵۰)	-	(۶۲۱)	(۳۲)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۳۱۱,۱۲۸)	-	۲۱۱,۱۲۸	-	-	-	۱۴۱,۱۶۱	۵۸,۳۸۴	۱۱,۴۸۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته
۵,۴۹۸,۷۹۱	۲۷۷,۸۱۴	۱۵۹,۷۹۱	۴,۹۰۱,۱۱۵	۷۳,۸۵۶	۱۵۶,۰۰۲	۶۸,۴۶۵	۶۵۱,۱۵۳	۳,۰۸۴,۱۴۴	۸۶۷,۱۲۳	۶۳۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته
۳۳۳,۰۹۷	-	-	۳۳۳,۰۹۷	۴۰,۲۰۰	۲۵,۲۰۲	۴,۰۸۳	۱۷۷,۸۳۳	۴۰,۰۲۰	۴۳,۶۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۷۸,۵۸۹	-	-	۳۷۸,۵۸۹	۳۱,۴۸۸	۱۱,۲۳۱	۵,۶۶۲	۲۶۰,۳۲۷	۷۸۲,۷۶۸	۱۱,۳۹۳	-	استهلاک
(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)	-	(۲)	-	-	-	(۹۱۷)	-	واکزار شده
۷۰۹,۷۶۷	-	-	۷۰۹,۷۶۷	۷۱,۶۸۸	۲۶,۵۴۱	۹,۷۴۵	۲۱۲,۸۶۹	۳۳۲,۷۹۸	۵۵,۱۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۴,۹۳۴	-	-	۱۵۴,۹۳۴	۱۸۳	۱۲,۷۹۲	۵,۲۹۷	۱۷,۵۰۶	۱۱۴,۶۷۱	۴,۳۷۵	-	استهلاک
(۸۶۰)	-	-	(۸۶۰)	-	(۲۱۶)	-	(۳۷۱)	(۳۲)	-	-	واکزار شده
۸۶۳,۸۳۱	-	-	۸۶۳,۸۳۱	۷۱,۸۷۱	۴۸,۹۱۷	۱۵,۰۴۲	۲۳۱,۰۰۴	۴۳۷,۳۹۶	۵۹,۶۰۱	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۰۳۷,۳۵۵	۳۳۷,۸۱۴	۱۵۹,۹۹۱	۴,۰۳۷,۳۵۵	۹۵۵	۱۰۷,۶۸۵	۵۳,۴۳۳	۴۲۰,۱۴۹	۲,۶۶۶,۷۳۸	۸۰,۷۷۳	۶۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۸۹۷,۴۰۷	۶۰۲,۱۲۸	-	۳,۸۹۷,۴۰۷	۱,۱۶۸	۱۰۰,۲۷۶	۵۸,۷۲۰	۲۶۶,۷۴۴	۲,۷۰۲,۹۲۵	۷۳,۸۱۱	۶۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت لایبراتورهای سینتادرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالبها	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	
۲۶۷۷۰۶۰	۱۶۰۲۷۶	۲۸۳۰۲۵۱	۶۸۶۵۹۳	۷۱۶۵۸	۴۰۷۳۳	۱۱۰۳۴۷	۳۷۱۳۰۸	۹۴۰۶۷	۹۶۷۲۸	۶۳۳	بهای تمام شده
۱۵۳۳۸۹۴	۴۳۱۰۹۳۳	۱۰۳۳۳۵۵	۵۷۶۰۷	-	۳۱۶۰۸	۷۶۱۸	۱۰۰۱۱۶	۲۶۰	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۰۰
(۹۷۳)	-	-	(۹۷۳)	-	(۵۶)	-	-	-	(۹۱۷)	-	افزایش
۳۳۱	-	(۳۸۶۳۶۰۶)	۲۸۵۳۹۲۷	۱۰۱۹۸	۵۶۶۳۳	۴۹۰۰۰	۱۳۱۰۸۴	۲۹۳۱۳۰۶	۶۹۶۱۱۶	-	واکاز شده
۵۳۰۹۳۳۳	۶۰۲۰۱۴۸	-	۴۶۰۷۰۱۳۴	۷۳۸۵۶	۱۳۶۹۲۷	۶۸۳۶۵	۵۱۰۶۰۱۴	۴۰۰۲۵۸۳۳	۷۸۱۰۹۲۷	۶۳۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۱۰۱۳	۴۶۷۹۴	۱۵۹۰۹۱۱	۸۳۳۲۸	-	۲۰۵۲۵	-	-	-	۶۳۲۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱۵۳۴)	-	-	(۱۵۳۴)	-	(۵۵۰)	-	(۳۱۱)	(۳۶)	-	-	افزایش
-	(۲۱۱۰۱۲۸)	-	۲۱۱۰۱۲۸	-	-	-	۱۳۱۰۱۶۱	۵۸۰۳۸۴	۱۱۰۴۸۳	-	واکاز شده
۵۳۸۹۹۹۱	۳۳۷۸۱۴	۱۵۹۰۹۱۱	۴۹۰۱۰۱۵۶	۷۳۸۵۶	۱۵۶۶۰۲	۶۸۳۶۵	۶۵۱۰۵۳	۴۰۰۸۴۰۱۴۴	۵۶۷۲۳۳	۶۳۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۳۳۰۹۷	-	-	۳۳۳۰۹۷	۴۰۳۰۰	۷۵۳۰۲	۴۰۸۳	۱۷۷۸۳۳	۴۰۰۳۰	۴۴۶۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۰۰
۳۷۸۵۸۹	-	-	۳۷۸۵۸۹	۲۱۳۲۸	۱۱۰۲۳۱	۵۶۶۲	۳۶۰۰۳۷	۷۸۲۷۶۸	۱۱۰۳۳۳	-	استهلاک
(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)	-	(۲)	-	-	-	(۹۱۷)	-	واکاز شده
۷۰۹۰۷۶۷	-	-	۷۰۹۰۷۶۷	۷۱۰۶۸۸	۳۳۰۵۴۱	۹۰۷۴۵	۲۱۳۲۸۲۹	۲۳۲۰۷۹۸	۵۵۰۱۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۳۹۱۳	-	-	۱۵۳۹۱۳	۸۳	۱۲۲۹۲	۵۲۷	۱۷۵۰۶	۱۱۴۶۷۱	۳۳۷۵	-	استهلاک
(۸۵۰)	-	-	(۸۵۰)	-	(۲۱۶)	-	(۳۹۱)	(۳۶)	-	-	واکاز شده
۸۱۳۰۸۳۱	-	-	۸۱۳۰۸۳۱	۷۱۰۸۷۱	۴۸۰۹۱۷	۱۵۰۰۴۲	۲۳۱۰۰۰۴	۴۳۷۰۳۹۶	۵۹۰۲۰۱	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۱۳۱
۴۶۳۳۹۵۰	۳۳۷۸۱۴	۱۵۹۰۹۱۱	۴۰۰۳۷۳۵۵	۷۵	۱۰۷۶۸۵	۵۲۳۳۳	۲۳۰۰۱۲۹	۲۶۶۶۲۶۸	۸۰۰۷۲۳۳	۶۳۳	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۱۳۱
۴۳۹۸۵۵	۶۰۲۰۱۲۸	-	۳۸۹۷۳۰۷	۱۰۱۶۸	۱۰۰۰۲۷۶	۵۸۷۳۰	۲۹۶۷۳۴	۲۷۰۰۲۹۲۵	۳۳۶۸۱۱	۶۳۳	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارای های ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۶,۷۲۴,۲۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۵- افزایش طی دوره ساختمان ناشی از انتقال بخشی از ساختمان تکمیل شده پروژه به ارزش ۱۱,۴۸۳ میلیون ریال و افزایش ارزش ساختمان ها ۶۳,۹۰۳ میلیون ریال جمعاً به ارزش ۷۵ میلیارد ریال میباشد.

۱۳-۶- افزایش طی دوره ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید دستگاه جهت فاز جدید خط تولید و بسته بندی و انتقال دارو جمعاً به ارزش ۱۴۱ میلیارد ریال میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۷- دارای های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	.	۱۵۹,۷۹۱	۶۸۱,۰۴۴	۱۴۰۲	۸۵	۸۷ طرح توسعه شرکت
	.	۱۵۹,۷۹۱	۶۸۱,۰۴۴			
افزایش ظرفیت	.	۱۵۹,۷۹۱	۶۸۱,۰۴۴	۱۴۰۲	۸۵	۸۷ طرح توسعه شرکت
	.	۱۵۹,۷۹۱	۶۸۱,۰۴۴			

۱۳-۷-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

شرکت		گروه		مخارج مالی اوراق منفعت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	
۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	

۱۳-۷-۱-۱- 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 بهای تمام شده پروژه منظور گردیده است.

۱۳-۷-۲- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است.

شرکت		گروه		مانده اول سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۲۱,۶۳۲	۷۰۸,۹۴۳	۵۲۱,۶۳۲	۷۰۸,۹۴۳	احتساب به دارایی طی سال
۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	۱۸۷,۳۱۱	۱۳۵,۷۹۰	مانده پایان سال
۷۰۸,۹۴۳	۸۴۴,۷۳۳	۷۰۸,۹۴۳	۸۴۴,۷۳۳	

۱۳-۷-۲-۱- براساس برآورد هیات مدیره در صورت تخصیص منابع پروژه درسال ۱۴۰۲ به بهره برداری خواهد رسید.

۱۳-۷-۳- به رغم برنامه ریزی های انجام شده مبنی بر راه اندازی خطوط تولید طرح توسعه، با توجه به محدودیت های ناشی از تحریم های تحمیلی کشور؛ برنامه ریزی راه اندازی خطوط تولید طرح توسعه با تاخیر اجتناب ناپذیری مواجه گردیده است. به اعتقاد هیئت مدیره سایر اقدامات جهت راه اندازی خطوط تولید طرح توسعه در جریان می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل میباشد.

شرکت		گروه		موضوع پرداخت	شرح
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۷,۸۲۹	۲۰,۳۴۸	۶۷,۸۲۹	۲۰,۳۴۸	ماشین آلات انتقال دارو	RICKER MAN
۲۳۵,۲۲۷	۲۳۶,۹۱۴	۲۳۵,۲۲۷	۲۳۶,۹۱۴	دستگاه BFS	ZHEJIANA
۴۲,۴۵۴	.	۴۲,۴۵۴	.	دستگاه بسته بندی و لیبیل زنی	SHANGHAIMARYA
۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۶۷	۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۶۷	دستگاه ایزو لاتور	ZHEJIANG TPM
۲۸,۹۳۰	۳۳,۶۸۶	۲۸,۹۳۰	۳۳,۶۸۶	ماشین شستشو	ZHEJIANA
۱۹,۸۱۱	۱۵,۷۶۱	۱۹,۸۱۱	۱۵,۷۶۱	سایز یارت و ماشین خطوط نقاله	RICKER MAN
۱۹,۵۵۳	۱,۲۶۲	۱۹,۵۵۳	۱,۲۶۲	ساخت اتاق سرور	عصر فناوری آنرس
۱۵,۷۷۶	۱۵,۸۱۴	۱۵,۷۷۶	۱۵,۸۱۴	دستگاه اسپری پر کنی پاماسول	PAMASOL/TMG
۱۴,۹۱۹	.	۱۴,۹۱۹	.	دستگاه تخلیه و ذوب ولزین	WILL-HAHNENSTEIN&PAREX
.	۱۴,۵۱۹	.	۱۴,۵۱۹	دستگاه چیلر	شرکت هوای ناب باران
۱۲,۲۵۵	۱۲,۲۵۵	۱۲,۲۵۵	۱۲,۲۵۵	مخزن گاز	شرکت مهدین
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	خطوط بسته بندی	شرکت پارس شیمی دارو میکسک
.	۹,۵۰۰	.	۹,۵۰۰	مخزن استیل	شرکت سینا راد کالا
۹,۹۳۶	۱۲,۷۳۴	۹,۹۳۶	۱۲,۷۳۴	دستگاه چیلر	GI.INDUSTRIAL
.	۷,۲۵۶	.	۷,۲۵۶	هود و وینک بوس	شرکت فراز کاویان
۵,۳۶۶	۵,۳۶۶	۵,۳۶۶	۵,۳۶۶	۴ دستگاه طرح لیل استات دارو خطوط بی اف اس	شرکت کروبال تجهیز
.	۵,۰۱۴	.	۵,۰۱۴	چمبر آزمایشگاه	شرکت نور صنعت تجهیز فردوس
۴,۳۱۴	.	۴,۳۱۴	.	۲۰۰ عدد مینی فیلتر کارتریج	شرکت آرامین پیشرو فیلتر
۴,۲۴۵	.	۴,۲۴۵	.	دستگاه انتقال خطوط بی اف اس	شرکت کاولان صنعت نوین
۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	۲,۸۸۰	دو دستگاه چک وایر	شرکت پند نک
۲,۴۷۴	۲,۴۷۴	۲,۴۷۴	۲,۴۷۴	لوازم برقی کانویورهای خطوط ۲-۷	فروشگاه آسام
۲,۴۰۰	۵۰۰	۲,۴۰۰	۵۰۰	یک دستگاه بالابر برقی واحد اسپری	شرکت لوج صنعت پردیس
۲,۰۰۱	۲,۱۰۳	۲,۰۰۱	۲,۱۰۳	دستگاه بالابر واحد منودوز	شرکت پایه بخار گستر
۱,۶۱۵	.	۱,۶۱۵	.	فن زیلاگ	LADVISE
۱,۵۵۹	.	۱,۵۵۹	.	یک استریل دیسک جهت دستگاه اتوکلاو	شرکت پرگان تجهیز آرمانی
۱,۵۴۲	.	۱,۵۴۲	.	عملیات راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	توسعه صنایع دیزلی منا
۱,۳۸۵	.	۱,۳۸۵	.	نرده استیل و پارزشین	میلااد جشن
.	۱,۰۷۴	.	۱,۰۷۴	دستگاه هواساز	شرکت تهویه هوای صبا
۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰	.	دستگاه پمپ پرستالیک	شرکت نوشاد طب ایرانیان
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	.	جوشکاری پارزشین	نادر منصف(خانه استیل)
۱۰,۰۰۱	.	۱۰,۰۰۱	.	عملیات ساختمانی	شرکت کاربرد کار
۴۴,۹۷۰	.	۴۴,۹۷۰	.	برق پروژه	شرکت محکم کاران ایرسا
۱۰,۲۰۲	.	۱۰,۲۰۲	.	-	سایر
۶۰۲,۱۴۸	۳۳۷,۸۱۴	۶۰۲,۱۴۸	۳۳۷,۸۱۴		

۱۳-۸-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۷۵,۹۴۰ میلیون ریال تسویه و به حساب دارایی های ثابت منظور گردیده است.

۱۳-۸-۲ در خصوص پیش پرداخت خرید ماشین BFS از شرکت tofflon در چین به ارزش ۲۳۶,۹۱۴ میلیون ریال ، مبلغ پروفورما پرداخت شده و پروسه ساخت آن آغاز گردیده و طی پیگیری های انجام شده مینی بر پیشرفت کار اذعان داشته اند دستگاه در حال حاضر در مرحله تأیید (design qualification) qc قرار دارد و مکاتبات فنی جهت تأیید و رسلن به مرحله FAT در جریان است .



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲,۹۹۱	۲,۸۹۳	۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۰۹۴	۴,۰۳۶	۵۸	افزایش
۷,۰۸۵	۶,۹۲۹	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰۹	۲۰۹	-	افزایش
۷,۲۹۴	۷,۱۳۸	۱۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	استهلاک
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۱۶	۴۱۰	۶	استهلاک
۲,۳۸۷	۲,۳۷۱	۱۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۰۷	۲,۷۶۷	۱۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۱۱۴	۲,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲,۹۹۱	۲,۸۹۳	۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۰۹۴	۴,۰۳۶	۵۸	افزایش
۷,۰۸۵	۶,۹۲۹	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰۹	۲۰۹	-	افزایش
۷,۲۹۴	۷,۱۳۸	۱۵۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	استهلاک
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۱۶	۴۱۰	۶	استهلاک
۳,۳۸۷	۳,۳۷۱	۱۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۹۰۷	۳,۷۶۷	۱۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۱۱۴	۳,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت لایبر ایرو هالی سینتازرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 (مبلغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۳۱۸	۸۲۱۳	-	۸۲۱۳
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۲۳۱۷	۹۲۱۲	-	۹۲۱۲
گروه			
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی			
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی			
شرکت			
سرمایه گذاری در سهام شرکت فوجی در مانگ ریپتا			
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی			
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی			
۲۰۰۰	۲۰۰۰	-	۲۰۰۰
۲۳۱۸	۸۲۱۳	-	۸۲۱۳
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۵۳۱۷	۱۱۲۱۲	-	۱۱۲۱۲

۱۵-۱- سرمایه گذاری های گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۸۷۷۳	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹
سرمایه گذاری سرجمع معامله (بورسی و غیر بورسی)			
صندوق سرمایه گذاری طلا الگوریتم			
سایر سرمایه گذاریها:			
۱۸۰۰	۱۸۰۰	-	۱۸۰۰
۴۳۱	۶۳۱۶	-	۶۳۱۶
۹۷	۹۷	-	۹۷
۲۳۱۷	۹۲۱۲	-	۹۲۱۲
شرکت ارمان دارو صنعت در حال تصفیه			
شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)			
مرکز آموزش و تحقیقات حسنی ایون (سهامی خاص)			



شرکت ایران پازارهای سیتادرو (سهامی عام)
 یادداشت های ترییمی صورت مالی میان دوره ای
 دوره منتهی شده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- سرمایه گذاری های شرکت در سهام شرکت ها

۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کاهش ارزش آیند	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	میانگین قیمت	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار دفتری
مبلغ	تغییر	مبلغ	تغییر									
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۹۹.۹۸	۱۹۹,۹۸۰	-	-	-	-	-	-
شرکت در سهام شرکت های عمومی												
سرمایه گذاری سوبخ السمانه (پروسی و ایران پازار)												
۹۸,۸۷۳	۹۹۹	۹۸,۸۷۳	۹۹۹	-	۹۹.۹۹	-	-	-	-	۹۹,۸۷۳	۹۹۹	۹۹,۸۷۳
۹۸,۸۷۳	۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سوبخ السمانه (پروسی و ایران پازار)												
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایشنل در زمینه در حال تعلیم												
-	۴۹۱	-	۴۹۱	۸	۳۹۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت مجتمع صنایع دارویی (سهامی عام)												
-	۹۷	-	۹۷	-	۹۷,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	-
مرکز آموزشی تحقیقات علمی ایران (سهامی عام)												
-	۲۳۸	-	۸۳۳	-	۸۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۷۳۳	۵۳۷	-	۱۹,۲۱۲	-	۱۹,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۳-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گران کچن اکونوم در راستای فراهم کردن بورس ایران پایدار و به موجب قرارداد فی مابین جهت بازار گران کچن صورت پذیرفته است. که طبق وفاق فی مابین طرفین در پی خرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق مذکور به ارزش کل ۲۰ میلیارد ریال و انجام تشریفات مذکور در قرارداد انضمامی همین وجه ۴۹۱ جهت بازار گران کچن و کاپیتال گنجی مربوطه) منافی گردد همچنین زایل ناشی شده در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوطه بابت افزایش قیمت تمام شده واحدهای سرمایه گذاری خریداری شده و ارزش بازار واحدهای مربوطه می باشد.

۱۵-۳-۲- مشخصات شرکت فرضی به قرار زیر است:

در صدد سرمایه گذاری		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۳۱	
نوع شرکت	گروه	نوع شرکت	گروه	نوع شرکت	گروه
شرکت در بازار سبزا	ایران	شرکت	گروه	شرکت	گروه
		۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰
		۱۹,۲۱۲	۱۹,۲۱۲	۱۹,۲۱۲	۱۹,۲۱۲

۱۵-۳-۱- سود کلید شرکت فرضی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۳۹۶ میلیون ریال و حقوق مالکانه آن ۱۳۱۴ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۳-۲- فعالیت اصلی شرکت مذکور فعالیت های بازار گران کچن در زمینه بازار گران کچن است بدین دلیل ارزش بازار این وجه است



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۴۱,۹۰۳	.	-	.	-	.
۱۰۶,۴۳۲	۱۴۱,۸۶۴	-	۱۴۱,۸۶۴	-	۱۴۱,۸۶۴
۱۵۹,۴۵۷	۷۱,۹۱۸	-	۷۱,۹۱۸	-	۷۱,۹۱۸
۱۵۶,۶۸۵	۱۵۴,۲۱۵	-	۱۵۴,۲۱۵	-	۱۵۴,۲۱۵
-	.	-	.	-	.
۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۱۶	-	۲۵۰,۶۱۶	-	۲۵۰,۶۱۶
۵۹,۴۳۰	۲۰۶,۰۶۰	-	۲۰۶,۰۶۰	-	۲۰۶,۰۶۰
۱۴۴,۸۷۷	۱۱۱,۶۷۰	-	۱۱۱,۶۷۰	-	۱۱۱,۶۷۰
۷۲,۶۸۳	۱۳۶,۹۳۵	-	۱۳۶,۹۳۵	-	۱۳۶,۹۳۵
۸۸,۲۱۸	۱۹۶,۴۸۴	-	۱۹۶,۴۸۴	-	۱۹۶,۴۸۴
-	۴۳,۰۸۰	-	۴۳,۰۸۰	-	۴۳,۰۸۰
۴۵,۱۲۶	۶۸,۳۶۵	-	۶۸,۳۶۵	-	۶۸,۳۶۵
-	۱۴۰,۲۲۰	-	۱۴۰,۲۲۰	-	۱۴۰,۲۲۰
۹۳۴,۸۱۱	۱,۵۲۱,۴۲۷	-	۱,۵۲۱,۴۲۷	-	۱,۵۲۱,۴۲۷
حساب های دریافتنی					
۱۵۰,۱۴۱	۱۳۱,۹۴۶	-	۱۳۱,۹۴۶	-	۱۳۱,۹۴۶
۱۰۱,۹۴۰	۷۲,۳۱۹	-	۷۲,۳۱۹	-	۷۲,۳۱۹
-	۲۳,۶۴۶	-	۲۳,۶۴۶	-	۲۳,۶۴۶
۳۷,۸۴۱	۱۵,۸۷۷	-	۱۵,۸۷۷	-	۱۵,۸۷۷
۲۶,۶۱۴	۲۶,۷۸۹	-	۲۶,۷۸۹	-	۲۶,۷۸۹
۵۸,۷۶۲	.	-	.	-	.
۱۷۸,۹۳۴	۷	-	۷	-	۷
۴۶,۸۲۲	۱۵۲,۶۲۰	-	۱۵۲,۶۲۰	-	۱۵۲,۶۲۰
.	.	-	.	-	.
۵۵,۵۷۹	۱۳,۱۶۲	-	۱۳,۱۶۲	-	۱۳,۱۶۲
۱۲,۴۱۸		-		-	
	۱۳	-	۱۳	-	۱۳
۱,۷۳۲	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲
۶۷۰,۷۷۳	۴۳۷,۶۵۱	-	۴۳۷,۶۵۱	-	۴۳۷,۶۵۱
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
۲,۹۷۴	۱۳,۳۵۵	-	۱۳,۳۵۵	-	۱۳,۳۵۵
۱۳,۶۴۱	۵۸۵	-	۵۸۵	-	۵۸۵
۱۵,۶۱۵	۱۳,۹۴۰	-	۱۳,۹۴۰	-	۱۳,۹۴۰
۱,۶۲۱,۱۹۹	۱,۹۷۳,۰۱۸	-	۱,۹۷۳,۰۱۸	-	۱,۹۷۳,۰۱۸



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتی					
۴۱,۹۰۳	.	-	.	-	.
۱۰۶,۴۳۲	۱۴۱,۸۶۴	-	۱۴۱,۸۶۴	-	۱۴۱,۸۶۴
۱۵۹,۴۵۷	۷۱,۹۱۸	-	۷۱,۹۱۸	-	۷۱,۹۱۸
۱۵۶,۶۸۵	۱۵۴,۲۱۵	-	۱۵۴,۲۱۵	-	۱۵۴,۲۱۵
-	.	-	.	-	.
۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۱۶	-	۲۵۰,۶۱۶	-	۲۵۰,۶۱۶
۵۹,۴۳۰	۲۰۶,۰۶۰	-	۲۰۶,۰۶۰	-	۲۰۶,۰۶۰
۱۴۴,۸۷۷	۱۱۱,۶۷۰	-	۱۱۱,۶۷۰	-	۱۱۱,۶۷۰
۷۲,۶۸۳	۱۳۶,۹۳۵	-	۱۳۶,۹۳۵	-	۱۳۶,۹۳۵
۸۸,۲۱۸	۱۹۶,۴۸۴	-	۱۹۶,۴۸۴	-	۱۹۶,۴۸۴
-	۴۳,۰۸۰	-	۴۳,۰۸۰	-	۴۳,۰۸۰
۴۵,۱۲۶	۶۸,۳۶۵	-	۶۸,۳۶۵	-	۶۸,۳۶۵
-	۱۴۰,۳۲۰	-	۱۴۰,۳۲۰	-	۱۴۰,۳۲۰
۹۳۴,۸۱۱	۱,۵۲۱,۴۲۷	-	۱,۵۲۱,۴۲۷	-	۱,۵۲۱,۴۲۷
حساب های دریافتی					
۱۵۰,۱۴۱	۱۳۱,۹۴۶	-	۱۳۱,۹۴۶	-	۱۳۱,۹۴۶
۱۰۱,۹۴۰	۷۲,۳۱۹	-	۷۲,۳۱۹	-	۷۲,۳۱۹
-	۲۳,۶۴۶	-	۲۳,۶۴۶	-	۲۳,۶۴۶
۳۷,۸۴۱	۱۵,۸۷۷	-	۱۵,۸۷۷	-	۱۵,۸۷۷
۲۶,۶۱۴	۲۶,۷۸۹	-	۲۶,۷۸۹	-	۲۶,۷۸۹
۵۸,۷۶۲	.	-	.	-	.
۱۷۸,۹۳۴	۷	-	۷	-	۷
۴۶,۸۲۲	۱۵۲,۶۲۰	-	۱۵۲,۶۲۰	-	۱۵۲,۶۲۰
.	.	-	.	-	.
۵۵,۵۷۹	۱۳,۱۶۲	-	۱۳,۱۶۲	-	۱۳,۱۶۲
۱۲,۴۱۸	.	-	.	-	.
-	۱۳	-	۱۳	-	۱۳
۱,۷۳۲	۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰	-	۱,۳۲۰
۶۷۰,۷۷۳	۴۳۷,۵۹۹	-	۴۳۷,۵۹۹	-	۴۳۷,۵۹۹
سایر دریافتی ها					
حساب های دریافتی					
۲,۹۷۴	۱۳,۳۵۵	-	۱۳,۳۵۵	-	۱۳,۳۵۵
۱۲,۶۴۱	۳,۸۰۳	-	۳,۸۰۳	-	۳,۸۰۳
۱۵,۶۱۵	۱۷,۱۵۸	-	۱۷,۱۵۸	-	۱۷,۱۵۸
۱,۶۲۱,۱۹۹	۱,۹۷۶,۱۸۴	-	۱,۹۷۶,۱۸۴	-	۱,۹۷۶,۱۸۴

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳ - دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ریالی	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱
کارکنان (وام)					
-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱

۱۶-۴ - دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ریالی	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱
کارکنان (وام)					
-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱	-	۱۹,۵۰۱

۱۶-۴-۱ حسابهای دریافتنی بلند مدت بابت وام پرسنل از صندوق قرض الحسنه شرکت بوده که سقف اقساط آن ۳۰ ماهه طبق آیین نامه داخلی وام به کارکنان تعلق یافته است .



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
پیش پرداخت های خارجی				
۹۶۳,۵۶۴	۶۳۴,۷۰۲	۹۶۳,۶۶۰	۶۳۴,۷۰۲	۱۷-۱ سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
.	۲۴,۷۸۹	.	۲۴,۷۸۹	۱۷-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹۶۳,۵۶۴	۶۷۹,۴۹۱	۹۶۳,۶۶۰	۶۷۹,۴۹۱	
پیش پرداخت های داخلی				
۱۰۷,۵۱۲	۴,۹۴۶	۱۰۷,۵۱۲	۴,۹۴۶	۱۷-۲ خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
.	۲۶,۶۰۱	.	۲۶,۶۰۱	۱۷-۳ خرید قطعات و لوازم یدکی
۷۸,۰۳۸	۴۵,۱۳۵	۷۸,۰۳۸	۴۶,۰۷۱	خرید خدمات
۸۰	۲۴,۱۷۲	۸۰	۲۴,۱۷۲	بیمه های تکمیلی و عمر و..
۲,۵۳۲	۲۵,۲۹۳	۲,۵۴۲	۲۵,۲۹۳	سایر
۱۸۸,۱۶۲	۱۲۶,۷۵۷	۱۸۸,۱۷۲	۱۲۷,۰۸۳	
۱,۱۵۱,۷۲۶	۸۰۶,۲۴۸	۱,۱۵۱,۸۳۲	۸۰۶,۵۷۴	

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

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی از شرکت های جام دارو، بورس کالا و پارس آمبول می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید قطعات عمدتاً مربوط به خرید قطعات دستگاه سیستم رهگیری اصالت دارو از شرکت افشان نگار آریا می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
خالص	خالص	بهای تمام شده		
۹۲۸,۹۵۵	۱,۴۴۲,۷۵۰	۱,۴۴۲,۷۵۰		مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۷,۰۰۳	۳۷۶,۶۶۵	۳۷۶,۶۶۵		کالای ساخته شده
۱۹۸,۰۱۴	۳۷۱,۸۰۰	۳۷۱,۸۰۰		کالای در جریان ساخت
۹۴,۳۹۵	۹۲,۵۷۶	۹۲,۵۷۶		قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۸۵۴	۴۵,۱۹۴	۴۵,۱۹۴	۱۸-۲	موجودی امانی نزد دیگران
۶۲,۵۷۰	۱۶,۶۲۶	۱۶,۶۲۶		سایر موجودی ها
۱,۴۸۵,۶۹۱	۲,۳۴۵,۶۱۱	۲,۳۴۵,۶۱۱		
۵۴,۵۳۴	۱۹,۲۵۱	۱۹,۲۵۱	۱۸-۳	کالای در راه
۸,۲۱۸	۱۴,۶۱۹	۱۴,۶۱۹		موجودی ضایعات
۱,۵۴۸,۴۴۳	۲,۳۷۹,۴۸۱	۲,۳۷۹,۴۸۱		
شرکت				
۹۲۸,۹۵۵	۱,۴۴۲,۷۴۹	۱,۴۴۲,۷۴۹		مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۷,۰۰۳	۳۷۶,۶۶۵	۳۷۶,۶۶۵		کالای ساخته شده
۱۹۸,۰۱۴	۳۷۱,۸۰۰	۳۷۱,۸۰۰		کالای در جریان ساخت
۹۴,۳۹۵	۹۲,۵۷۶	۹۲,۵۷۶		قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۸۵۴	۴۵,۱۹۴	۴۵,۱۹۴	۱۸-۲	موجودی امانی نزد دیگران
۶۵,۱۳۴	۱۶,۶۲۷	۱۶,۶۲۷		سایر موجودی ها
۱,۴۸۸,۲۵۵	۲,۳۴۵,۶۱۱	۲,۳۴۵,۶۱۱		
۵۴,۵۳۴	۱۹,۲۵۱	۱۹,۲۵۱	۱۸-۳	کالای در راه
۸,۲۱۸	۱۴,۶۱۹	۱۴,۶۱۹		موجودی ضایعات
۱,۵۵۱,۰۰۷	۲,۳۷۹,۴۸۱	۲,۳۷۹,۴۸۱		



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۸-۱ - موجودی های گروه و شرکت تا مبلغ ۱,۵۶۷,۱۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.
- ۱۸-۲ - 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:
- ۱۸-۳ - موجودی های امانی گروه و شرکت به ارزش ۱۹,۲۵۱ میلیون ریال بابت خرید مقوا بوده که تا تاریخ انتشار صورت های مالی بخش عمده ای از آن به شرکت مسترد گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۷,۲۹۶	۱۹,۲۵۱	۱۷,۲۹۶	۱۹,۲۵۱	ساخت لوازم بسته بندی	چاپخانه ها	مواد بسته بندی
۳۴,۹۴۵	-	۳۴,۹۴۵	-	پرتو دهی	سازمان انرژی اتمی	ظروف بسته بندی
۲,۲۹۳	-	۲,۲۹۳	-	امانی	اشخاص	سایر
۵۴,۵۳۴	۱۹,۲۵۱	۵۴,۵۳۴	۱۹,۲۵۱			

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹۸,۵۵۵	۳۳۷,۰۴۵	۲۰۱,۹۰۰	۴۳۹,۰۸۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸,۳۰۸	۹,۲۷۶	۸,۳۰۸	۱۱,۰۶۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۷۸,۰۰	۲,۸۸۶	۵۹,۵۱۷	۲,۸۸۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۵۵,۹۷۱	-	۵۵,۹۷۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۶۴,۶۶۳	۵۰۵,۱۷۸	۲۶۹,۷۲۵	۵۰۹,۰۰۵	

- ۱۹-۱ - موجودی های ارزی (شامل موجودی های ارزی بانک و صندوق ارزی) به شرح یادداشت ۲۰ با نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود مرتبط در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال، شامل ۸۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷	۳۷۹,۷۵۸,۷۱۲	۴۷٪	۳۷۹,۷۵۸,۷۱۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷	۱۳۹,۰۴۴,۹۴۷	۱۶٪	۱۳۱,۰۴۴,۹۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰	۸۰,۴۴۴,۰۰۵	۱۱٪	۸۸,۴۹۵,۵۰۴	شرکت سهامی بیمه ایران
۴	۳۰,۰۰۱,۰۰۰	۴٪	۳۰,۰۰۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۰٪	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰	شرکت پایا پای ملی
۰٪	-	۰٪	۱۰,۰۰۰	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو
۲۱	۱۷۰,۷۴۱,۳۳۶	۲۱٪	۱۷۰,۶۸۸,۸۳۷	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام ابتدای سال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام خزانه
۵,۰۹۶	۱۹,۹۹۹	۵,۰۹۶	۱۹,۹۹۹	
۵,۰۹۶	۱۹,۹۹۹	۵,۰۹۶	۱۹,۹۹۹	

۲۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. در این خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت میباید به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان کوشا الگوریتم به عنوان بازارگردان نموده و از این بابت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق اقدام به خرید و فروش سهام شرکت نموده و در پایان دوره مورد رسیدگی با توجه به اطلاعات دریافتی تعداد ۵,۰۹۶ سهم دارا می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	گروه
۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۶۲۳,۶۸۶	-	۱,۶۲۳,۶۸۶	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت
۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	-	۲,۶۲۳,۶۸۶	
شرکت						
۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۶۲۳,۶۸۶	-	۱,۶۲۳,۶۸۶	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت
۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	-	۲,۶۲۳,۶۸۶	

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۹۷۰,۴۹۵	۲,۰۲۰,۱۹۱	۱,۹۷۰,۴۹۵	۲,۰۲۰,۱۹۱	بانک ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت
۲,۹۷۰,۴۹۵	۳,۰۲۰,۱۹۱	۲,۹۷۰,۴۹۵	۳,۰۲۰,۱۹۱	
(۲۷۳,۹۵۷)	(۲۵۱,۰۷۰)	(۲۷۳,۹۵۷)	(۲۵۱,۰۷۰)	سپرده های مسدودی
(۱۸۵,۵۱۹)	(۱۵۲,۲۱۳)	(۱۸۵,۵۱۹)	(۱۵۲,۲۱۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۳,۷۱۰	۶,۷۷۸	۳۳,۷۱۰	۶,۷۷۸	سود و کارمزدوجرایم معوق
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	حصه بلند مدت
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	حصه جاری



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۳۹۹,۸۹۱	-	۳۹۹,۸۹۱	۱۴۰۱
۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۲۲۳,۷۹۵	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۲۲۳,۷۹۵	۱۴۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲ (اوراق منقعت)
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۱۹,۲۵۵	۹۱۳,۱۳۹	۷۱۹,۲۵۵	۹۱۳,۱۳۹	سند مالکیت شرکت
۸۲۵,۴۷۴	۷۱۰,۵۴۷	۸۲۵,۴۷۴	۷۱۰,۵۴۷	چک
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۲,۶۲۳,۶۸۶	

۵-۱-۲۳- 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 طبق ضوابط انتشار اوراق منقعت، محاسبه و در صورت فزونی نسبت به سودهای علی الحساب پرداختی، مابه التفاوت به دارندگان اوراق پرداخت می شود. مضافا خلاصه وضعیت اوراق به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ناخالص
-	-	استهلاک کسر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

گروه	یادداشت	تسهیلات مالی	اوراق منفعت	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		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)
سایر		.	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹
دریافت های نقدی		۱,۶۳۰,۳۰۰	.	۱,۶۳۰,۳۰۰
سود و کارمزد و جرائم		۱۹۷,۰۹۲	.	۱۹۷,۰۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل		(۱,۵۷۴,۲۳۰)	.	(۱,۵۷۴,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود		(۱۹۰,۳۱۵)	(۹۵,۲۶۰)	(۲۸۵,۵۷۵)
سایر	۲۳-۲-۱	۱۵۱,۹۰۰	(۴۰,۵۳۰)	۱۱۱,۳۷۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱,۷۵۹,۴۷۶	۹۰۴,۷۴۰	۲,۶۶۴,۲۱۶
شرکت				
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		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)
سایر		.	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹
دریافت های نقدی		۱,۶۳۰,۳۰۰	.	۱,۶۳۰,۳۰۰
سود و کارمزد و جرائم		۱۹۷,۰۹۲	.	۱۹۷,۰۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل		(۱,۵۷۴,۲۳۰)	.	(۱,۵۷۴,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود		(۱۹۰,۳۱۵)	(۹۵,۲۶۰)	(۲۸۵,۵۷۵)
سایر	۲۳-۲-۱	۱۵۱,۹۰۰	(۴۰,۵۳۰)	۱۱۱,۳۷۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱,۷۵۹,۴۷۶	۸۶۴,۲۱۰	۲,۶۲۳,۶۸۶

۲-۲۳- مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال مربوط به هزینه مالی اوراق منفعت منتشره بوده که به حساب دارایی در جریان تکمیل منتقل گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		میلون ریال
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۵۵,۳۳۴	۲۷۹,۱۸۵	۱۵۵,۳۳۴	۲۷۹,۱۸۵
(۳۰,۶۸۱)	(۲۲,۸۳۵)	(۳۰,۶۸۱)	(۲۲,۸۳۵)
۱۵۴,۵۴۲	۱۶۴,۱۹۷	۱۵۴,۵۴۲	۱۶۴,۷۹۷
۲۷۹,۱۸۵	۴۲۱,۱۴۷	۲۷۹,۱۸۵	۴۲۱,۱۴۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱ گروه

تجاری

اسناد پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		ریالی
جمع	جمع	ارزی	
-	۴۱,۳۱۸	-	۴۱,۳۱۸
-	۷,۹۰۴	-	۷,۹۰۴
-	۵,۱۵۸	-	۵,۱۵۸
-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰
-	۲۳,۵۳۴	-	۲۳,۵۳۴
-	۸۱,۹۷۴	-	۸۱,۹۷۴

سایر اشخاص

جام دارو

صنعت یاران

حمل و نقل بین المللی توشه بر

شرکت هوای ناب باران

سایر

حساب های پرداختنی

ورثی

شرکت جام دارو

شرکت کارتن توحید

شرکت همگام چاپ و نشر

بهبروز راد منش

شرکت دادمهر شیمی تجهیز

شرکت بویان پیشرو کاوش

شرکت چاپ کالا برجسب

چاپ آبان

شرکت صنایع بسته بندی درسا

شرکت سالم برجسب بهدیس

شرکت آریو برجسب

سایر

۳۵,۹۲۳	-	-	-
-	۱۹,۵۸۱	-	۱۹,۵۸۱
-	-	-	-
۲,۷۰۸	۲۰,۴۱۳	-	۲۰,۴۱۳
۳,۳۰۲	۷,۵۵۷	-	۷,۵۵۷
-	-	-	-
۲,۶۷۶	۲۰,۴۳۵	-	۲۰,۴۳۵
۱,۶۳۴	-	-	-
۱,۷۰۳	۶,۱۳۶	-	۶,۱۳۶
۱۱,۰۲۶	۱۷,۵۳۷	-	۱۷,۵۳۷
۱,۳۳۳	-	-	-
۳,۰۵۳	-	-	-
۱۲۰,۳۳۳	-	-	-
۱۸۴,۶۷۱	۹۱,۶۴۹	-	۹۱,۶۴۹



شرکت لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶۱۰	۱۱۱,۰۸۶	-	۱۱۱,۰۸۶	سایر پرداختنی ها
۶۱۰	۱۱۱,۰۸۶	-	۱۱۱,۰۸۶	اسناد پرداختنی
				سایر
حساب های پرداختنی				
۹۳,۷۶۱	۱۰۳,۷۷۲	-	۱۰۳,۷۷۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران
۱۰۲,۳۲۶	۱۱۱,۲۲۲	-	۱۱۱,۲۲۲	سپرده های بیمه مکسوره از بیمانکاران
۹۶,۵۷۲	۱۶۲,۷۹۰	-	۱۶۲,۷۹۰	ذخایر ۲۵-۳
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وابسته)
۱۲,۰۲۹	۳۱,۳۹۱	-	۳۱,۳۹۱	بیمه حقوق - شهریور ماه
۵,۱۹۱	۱۳,۹۹۲	-	۱۳,۹۹۲	شرکت لیروک (بابت طرح و توسعه)
۳,۱۵۹	۸,۴۰۸	-	۸,۴۰۸	حقوق پرداختنی
-	۲,۳۴۵	-	۲,۳۴۵	مالیات حقوق - شهریور ماه
۱,۸۲۷	۵,۳۳۴	-	۵,۳۳۴	شرکت اینتر نماد افق کرج
۲,۳۹۷	۲,۳۹۷	-	۲,۳۹۷	بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
۲۳,۷۷۶	۹۵,۴۱۴	-	۹۵,۴۱۴	سایر
۳۴۶,۵۰۸	۵۳۳,۵۱۵	-	۵۳۳,۵۱۵	
۵۳۰,۷۸۹	۸۲۸,۲۲۴	-	۸۲۸,۲۲۴	

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				تجاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		استاد پرداختنی
جمع	جمع	ارزی	ریالی	اشخاص وابسته
۲۳,۱۰۵	-	-	-	سایر اشخاص
۲۰,۰۰۰	۴۱,۲۱۸	-	۴۱,۲۱۸	اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ
-	۷,۹۰۴	-	۷,۹۰۴	جام دارو
-	۵,۱۵۸	-	۵,۱۵۸	صنعت یاران
-	۴,۱۶۰	-	۴,۱۶۰	حمل و نقل بین المللی توشه بر
۵۹,۲۵۸	۱۲,۵۳۴	-	۱۲,۵۳۴	شرکت هوای تاب باران
۱۰۲,۲۶۳	۸۱,۹۷۴	-	۸۱,۹۷۴	سایر
۲۵,۹۲۳	-	-	-	ورثی
-	۱۹,۵۸۱	-	۱۹,۵۸۱	شرکت جام دارو
-	-	-	-	شرکت کارتن توحید
۲,۷۰۸	۲۰,۴۱۳	-	۲۰,۴۱۳	شرکت همگام چاپ ونشر
۳,۳۰۷	۷,۵۵۷	-	۷,۵۵۷	بهرروز راد منش
-	-	-	-	شرکت دادمهر شیمی تجهیز
۲,۶۷۶	۲۰,۴۳۵	-	۲۰,۴۳۵	شرکت پویان پیشرو کاوش
۱,۶۳۴	-	-	-	شرکت چاپ کالا پرچسب
۱,۷۰۳	۶,۱۳۶	-	۶,۱۳۶	چاپ آبان
۱۱,۰۲۶	۱۷,۵۳۷	-	۱۷,۵۳۷	شرکت صنایع بسته بندی درسا
۱,۳۳۳	-	-	-	شرکت سالم برچسب بهدیس
۳,۰۵۲	-	-	-	شرکت آریو برچسب
۱۷,۹۶۰	-	-	-	سایر
۸۱,۳۰۸	۹۱,۶۴۹	-	۹۱,۶۴۹	سایر پرداختنی ها
۶۱۰	-	-	۱۰,۹۴۸۱	استاد پرداختنی
۶۱۰	-	-	۱۰,۹۴۸۱	سایر
۹۳,۷۶۱	۱۰۲,۷۷۲	-	۱۰۲,۷۷۲	حساب های پرداختنی
۱۰۲,۳۲۶	۱۱۱,۲۰۲	-	۱۱۱,۲۰۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۹۶,۳۳۲	۱۶۲,۵۵۵	-	۱۶۲,۵۵۵	سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	ذخایر
۱۲,۰۲۹	۳۱,۳۹۱	-	۳۱,۳۹۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وابسته)
۵,۱۹۱	۱۳,۹۹۲	-	۱۳,۹۹۲	بیمه حقوق - شهریور ماه
۳,۸۱۹	۳,۲۱۹	-	۳,۲۱۹	شرکت لیروک (بابت طرح و توسعه)
۳,۱۵۹	۸,۴۰۸	-	۸,۴۰۸	شرکت درمانگر سینا (وابسته)
-	۳,۳۴۵	-	۳,۳۴۵	حقوق پرداختنی
۱,۸۳۷	۵,۳۳۳	-	۵,۳۳۳	مالیات حقوق - شهریور ماه
۲,۳۹۷	۲,۳۹۷	-	۲,۳۹۷	شرکت ایثار نماد افق کرج
۲۳,۵۴۲	۹۶,۹۷۰	-	۹۶,۹۷۰	بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
۳۴۹,۸۴۲	۵۴۸,۰۳۴	-	۵۴۸,۰۳۴	سایر
۵۱۳,۱۲۴	۷۲۱,۶۵۷	-	۸۳۱,۱۲۸	



شرکت لایبراتورهای سینتادرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵-۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده پایان دوره / سال	شرکت		گروه		ماده ابتدای سال / دوره	ماده پایان دوره	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال / دوره	ماده پایان دوره	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال / دوره	یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱										
۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	(۲۶)	-	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	(۲۶)	-	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	(۲۶)	-	۴,۲۹۷	ارتقا کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها
۲۶۱۰	۲۶۱۰	-	-	۲۶۱۰	۲۶۱۰	-	-	۲۶۱۰	۲۶۱۰	۲۶۱۰	-	-	۲۶۱۰	باز آموزی جامعه پزشکی و تحقیق و توسعه
۲۲,۳۹۳	۲۲,۳۹۳	-	۲۰,۵۲۳	۲۲,۳۹۳	۲۲,۳۹۳	-	۲۰,۵۲۳	۲۲,۳۹۳	۲۲,۳۹۳	۲۲,۳۹۳	-	۲۰,۵۲۳	۲۵-۳-۲	حسابرسی تامین اجتماعی
۳۳,۶۰۲	۳۳,۳۳۸	(۲۰,۱۲)	۳۰,۸۳۹	۳۳,۶۰۲	۳۳,۶۰۲	(۲۰,۱۲)	۳۰,۸۳۹	۳۳,۶۰۲	۳۳,۶۰۲	۳۳,۶۰۲	(۲۰,۱۲)	۳۰,۸۳۹	۳۳,۶۰۲	ذخیره عیدی و مرخصی استفاده نشده
۲۱,۹۲۰	۲۸,۸۲۱	(۲۳,۶۳۲)	۴۱,۵۲۳	۲۱,۹۲۰	۳۲,۱۷۰	(۳۴,۶۸۷)	۴۱,۵۲۳	۲۲,۱۷۰	۳۲,۱۷۰	۳۲,۱۷۰	(۳۴,۶۸۷)	۴۱,۵۲۳	۳۲,۱۷۰	هزینه های خدماتی وسایر
۹۶,۳۳۲	۱۶۲,۵۵۵	(۲۶,۷۱۱)	۹۲,۹۲۳	۹۶,۳۳۲	۹۶,۵۷۳	(۲۶,۷۲۶)	۹۲,۹۲۳	۹۶,۳۳۲	۹۶,۵۷۳	۹۶,۳۳۲	(۲۶,۷۲۶)	۹۲,۹۲۳	۹۶,۵۷۳	

۱-۳-۲۵- افزایش در ذخایر هزینه ها مربوط به ذخیره بهره وری تولید و عیدی و صحتین ذخیره هزینه های بیمهگران رستوران و آب و فاضلاب و کال کال باشد.
۲-۳-۲۵- دفتر سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و در این خصوص مبلغ ۲۲,۹۱۵ میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است لیکن شرکت به بدهی اعلام شده اعتراض نموده و مراحل رسیدگی در جریان می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲۱۲,۹۴۳	-	۲۱۲,۹۴۳	۲۹۹,۵۲۸	(۱۱۱,۰۸۶)	۴۱۰,۶۱۴	گروه
۲۱۲,۹۴۳	-	۲۱۲,۹۴۳	۲۹۹,۵۲۸	(۱۱۱,۰۸۶)	۴۱۰,۶۱۴	
۲۱۱,۲۴۸	-	۲۱۱,۲۴۸	۲۹۹,۵۵۲	(۱۱۱,۰۸۶)	۴۱۰,۶۳۸	شرکت
۲۱۱,۲۴۸	-	۲۱۱,۲۴۸	۲۹۹,۵۵۲	(۱۱۱,۰۸۶)	۴۱۰,۶۳۸	

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳		مانده درابتدای سال/دوره
۱۷۶,۲۲۹	۲۶۶,۶۶۵		ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره مالی مورد گزارش
(۳۵۱,۷۸۸)	(۶۸,۹۹۴)	۲۶-۱-۳	پرداختی طی سال/دوره
.	(۱۱۱,۰۸۶)		اسناد پرداختنی
۲۱۲,۹۴۳	۲۹۹,۵۲۸		

- ۲۶-۱-۱- مبلغ ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره مالی مورد گزارش با فرض افزایش سرمایه ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال محاسبه شده است .
- ۲۶-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ و مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۶-۱-۳- پرداختی بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ شامل ۶۸,۴۴۰ میلیون ریال نقد شرکت و ۵۲۰ میلیون ریال نقد شرکت فرعی و ۱۰۹,۴۸۱ میلیون ریال ۷ فقره چک می باشد .



شرکت لایران‌های سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
قطعی شده	۱۷,۴۴۶	-	۲۹۹,۹۳۸	۲۹۹,۹۳۸	۲۱۷,۲۸۴	۷۸۲,۴۱۳	۱,۳۳۷,۷۹۵	۱,۳۳۸,۶۵۹	۱۳۸
قطعی شده	۱۸,۰۹۴	۳۲,۳۸۵	۲۵۱,۰۵۷	۷۸۶,۰۶۵	۲۸۶,۰۶۵	۳۶۹,۱۵۱	۱,۵۴۱,۹۳۳	۱,۵۴۱,۹۳۳	۱۳۹
رسیدگی نشده	۱۷۵,۷۰۸	-	۱۷۷,۹۳۱	-	-	۱۷۵,۷۰۸	۲,۴۵۳,۲۵۲	۲,۴۵۳,۲۵۲	۱۴۰۰
	-	۲۶۶,۷۵۷	-	-	-	۲۶۶,۷۵۷	۱,۱۷۵,۵۸۸	۱,۳۰۴,۰۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۲۱۱,۳۳۸	۲۹۹,۵۵۲							

- ۱۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۶-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۱۶-۲-۳- شرکت در دوره مالی مورد گزارش از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.



شرکت لایرانواریهای سیتادرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع	استاد پرداختنی	استاد پرداختنی	ماده پرداخت نشده
۶,۹۶۱	-	۷,۶۸۶	۷,۶۸۶
۱۷۷,۶۶۴	۱۶۲,۶۸۳	۱۵,۱۲۰	۱۵,۱۲۰
۱۶۹,۱۷۹	۱۵۵,۷۰۵	۲۶,۵۸۰	۲۶,۵۸۰
-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۳,۸۰۴	۳۲۸,۳۸۸	۲,۰۳۹,۳۷۶	۲,۰۳۵,۳۱۶
-	-	۲۳,۹۷۰	-
۲۵۳,۸۰۴	۳۲۸,۳۸۸	۲,۰۶۳,۳۴۶	۲,۰۳۵,۳۱۶

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸ (سود سهام مصوب مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال)

سال ۱۳۹۹ (سود سهام مصوب مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال)

سال ۱۴۰۰ (سود سهام مصوب مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال)

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۷- سود نقدی هر سهم عملکرد سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ازای سرمایه ۸۰۰ میلیارد، مبلغ ۴۴ ریال و ۲,۵۰۰ ریال است. ماده سود سهام پرداخت نشده عمدتاً سود سهامداران حقوقی می باشد که به دلیل کمبود نقدینگی پرداخت نکرده است. ضمناً سود سهام پرداخت شده به شماره حساب اعلام شده توسط سهامداران واريز گردیده است.

۲-۳۷- استاد پرداختنی به مبلغ ۲۳,۹۷۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی مربوط به سال ۱۳۹۹ شرکت سرمایه گذاری خورزمی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ تسویه گردیده است.

۳-۳۷- از مبلغ ۲,۰۳۹,۳۷۶ میلیون ریال ماده پرداختنی سود سهام مبلغ ۱,۶۳۰,۱۹۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته شرکت و مبلغ ۱۵۳,۱۷۵ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۱,۱۲۳ درصد) و مبلغ ۲۶۵,۰۲۰ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص حقوقی می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۸۸,۵۰۳	۹۳۷,۲۷۱	۸۸۸,۳۸۸	۹۳۶,۹۵۲
۸۸۸,۵۰۳	۹۳۷,۲۷۱	۸۸۸,۳۸۸	۹۳۶,۹۵۲
۲۹۶,۱۶۸	۲۶۶,۷۵۷	۲۹۶,۱۲۹	۲۶۶,۶۶۵
۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲	۱۸۷,۳۳۳	۱۹۷,۰۹۲
۳۴۱	۲۵۳	۳۴۱	۲۵۳
(۱۲۹)	۳۱	(۱۲۹)	۳۱
۱۱۹,۹۲۹	۱۴۱,۹۶۲	۱۱۹,۹۲۹	۱۴۱,۹۶۲
۴۰,۲۲۰	۱۵۵,۳۳۰	۴۰,۲۲۰	۱۵۵,۳۳۰
(۱۵۰)	(۱۸۰)	(۱۵۰)	(۱۸۰)
(۶,۴۹۶)	(۳,۷۰۸)	(۶,۴۹۶)	(۳,۷۷۸)
(۷,۲۲۹)	(۱۸,۴۴۰)	(۷,۲۲۹)	(۱۸,۴۴۰)
۶۲۹,۹۹۷	۷۳۹,۱۰۷	۶۲۹,۹۵۸	۷۳۸,۹۴۵
(۴۰۹,۲۱۴)	(۳۷۴,۴۸۶)	(۴۰۹,۲۲۲)	(۳۷۱,۳۲۰)
(۱۳۰,۲۱۷)	(۸۲۸,۴۷۴)	(۱۳۰,۲۱۷)	(۸۳۱,۰۲۸)
(۲۳۰,۴۵۵)	۳۴۵,۴۷۸	(۲۳۰,۵۵۱)	۳۴۵,۲۵۸
۳۳۷,۴۱۵	۲۰۰,۸۹۴	۳۳۸,۱۸۲	۲۰۱,۳۱۵
(۴۲۲,۴۷۱)	(۶۵۶,۵۸۸)	(۴۲۱,۹۰۸)	(۶۵۵,۷۸۵)
۱,۰۹۶,۰۲۹	۱,۰۱۹,۷۹۰	۱,۰۹۶,۴۳۸	۱,۰۲۰,۱۱۲

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود تسعیر ارز

سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک های

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

۲۹-۱-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بانرخ ۱۴۱٪ محدوده هدف قرار دارد.

۲۹-۱-۲- با عنایت به نامه صدور مجوز مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ به شماره ۱۲۷/۹۴۴۹۹۵/۰۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر قبولی افزایش سرمایه شرکت اصلی از مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به ۲۳۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته بلا مانع بوده که سایر مراحل در جریان می باشد.

۲۹-۱-۳- مضافاً نیز در خصوص شرکت گروه درمانگر سینا (سهامی خاص) طبق صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ مقرر گردیده از محل سود انباشته به میزان ۱۰۰ درصد سرمایه شرکت مزبور اقدام گردد، که مراحل ثبت این تصمیم در جریان میباشد.

۲۹-۱-۴- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۹۲۳,۰۹۰	۶,۲۲۴,۹۰۹
(۲۶۴,۶۶۳)	(۵۰۵,۱۷۸)
۳,۶۵۸,۴۲۷	۵,۷۱۹,۷۳۱
۵,۱۷۴,۴۹۱	۴,۱۱۱,۷۶۲
۷۱	۱۳۹

جمع بدهی
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- 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 می کند، 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.

۲۹-۳- 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 میگیرد :
 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 میکند 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.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲۹- 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 واخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۵-۲۹- 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.

۱-۵-۲۹- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات

تمامی واحدهای بخش برای اینکه بتوانند محصولات را به نحو موثر به دست مصرف کنندگان برسانند نیاز به یک مسیر میانی و تندرود دارند با تفکر سیستمی، برنامه ریزی و مدیریت بهینه تر و 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.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۵-۲۹-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 شرکتهای توزیع کننده باید تاریخ مصرف داروها را نیز در نظر گرفته تا با هزینه های از بین رفتن داروها مواجه نشوند. در این خصوص شرکتهای 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 نمیشود.

۲۹-۶- 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 مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین 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 به صورت هر دو ماه یکبار توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید و کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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.

۲۹-۷- 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 و بر اساس گزارشات نقدینگی مدیریت می کند.

۲۹-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. موضوع مورد اشاره تأثیر با اهمیتی بر فعالیت های شرکت نداشته است.

شرکت لایبراتورهای سینتادرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

گروه	بوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
موجودی نقد	۵۹۰	۲۱۴,۵۷۹	۲۱,۵۳۴	۱۹
	۵۹۰	۲۱۴,۵۷۹	۲۱,۵۳۴	
	۵۹۰	۲۱۴,۵۷۹	۲۱,۵۳۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
	۵۹۰	۲۱۴,۵۷۹	۲۱,۵۳۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۶۰,۶۷۹	۶,۱۶۴	
موجودی نقد	۵۹۰	۲۰۸,۲۵۹	۲۱,۵۳۴	۱۹
	۵۹۰	۲۰۸,۲۵۹	۲۱,۵۳۴	
	۵۹۰	۲۰۸,۲۵۹	۲۱,۵۳۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	
	۵۹۰	۲۰۸,۲۵۹	۲۱,۵۳۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	
	۱۹۱	۵۸,۸۹۲	۶,۱۶۴	

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در ارزی در پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نرخ ارز	گروه			شرکت		
	روپیه	یوان	یورو	دلار	یورو	دلار
خرید مواد اولیه بسته بندی	۳,۳۶۸,۸۰۰	۲,۰۵۱,۲۸۷	۳,۹۵۵,۳۱۱	-	۳,۹۵۵,۳۱۱	-
خرید ماشین آلات - پروژه	-	-	۱,۰۲۶,۴۱۵	-	۱,۰۲۶,۴۱۵	-
خرید لوازم پزشکی	-	-	-	-	-	-

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۴۹	سود سهام	خرید
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	✓	۹۷۳,۳۶۷	۵,۴۵۰
جمع					
شرکتهای همگروه	گروه خدمات بازار سرمایه کوشا الکترونیک	شرکت همگروه	✓	۳۶,۷۹۳	-
شرکتهای همگروه	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت همگروه	✓	۱,۷۷۰	-
شرکتهای همگروه	بانایابی ملی	شرکت همگروه	✓	۲۵	-
شرکتهای همگروه	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو بارسه	شرکت همگروه	✓	۲	-
شرکتهای همگروه	شرکت حکمت گستران هکمان	شرکت همگروه	✓	۱۸,۳۵۱	-
جمع					
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۳۲۷,۶۱۲	-
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۲۲۱,۳۳۹	-
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۷۵,۰۰۲	-
جمع					
				۶۲۳,۸۵۳	-
جمع کل					
				۱,۶۵۴,۱۶۱	۵,۴۵۰

شرکت لایبراتورهای سینتارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	استاد پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خواری	۲۲۰۷۰	۵۴۵۰	۹۴۹,۳۹۷	-	(۷۷۸,۸۱۷)	-	(۳۲۹,۲۰۴)
	جمع	۲۲۰۷۰	۵,۴۵۰	۹۴۹,۳۹۷	-	(۹۷۸,۸۱۷)	-	(۴۲۹,۲۰۴)
شرکتی همگروه	گروه خدمات بازرسی ماه کویا الکتریزیم	-	-	۲۶,۷۳۲	-	(۳۶,۲۹۳)	-	(۲,۵۵۱)
شرکتی همگروه	توسعه مدیریت خواری	-	-	۱,۷۷۰	-	(۱,۷۷۰)	-	(۱,۶۹۱)
شرکتی همگروه	پایای ملی	-	-	۲۵	-	(۲۵)	-	(۵۷۸)
شرکتی همگروه	تولید و توسعه ایستگاه نیرو بارسه	-	-	۲	-	(۲)	-	-
شرکتی همگروه	شرکت حکمت گستران هککلان	-	-	۱۸,۳۵۱	-	(۱۸,۳۵۱)	-	-
	جمع	-	-	۵۶,۹۴۱	-	(۵۶,۹۴۱)	-	(۶,۸۰۹)
سهامداری نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	۳۳۷,۶۱۲	-	(۳۳۷,۶۱۲)	-	(۹۳,۴۵۷)
سهامداری نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ایران	-	-	۲۲۱,۲۲۹	-	(۲۲۱,۲۲۹)	-	(۳۰,۵۲۱)
سهامداری نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	۷۵,۰۰۲	-	(۷۵,۰۰۲)	-	(۳۵,۰۰۰)
	جمع	-	-	۶۲۳,۸۵۳	-	(۶۲۳,۸۵۳)	-	(۱۴۷,۹۹۸)
	جمع کل	۲۳,۹۷۰	۵,۴۵۰	۱,۶۳۰,۱۹۱	-	(۱,۶۵۹,۶۱۱)	-	(۵۸۴,۰۱۱)



شرکت لایبراتورهای سینتارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام	خرید
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	✓	۹۷۳,۳۶۷	۵,۴۵۰
شرکت فرعی	درمانگر سینا	سهامدار	✓	۹۷۳,۳۶۷	۵,۴۵۰
شرکت های همگروه	گروه خدمات بازرگانی کوشا الگورینم	شرکت همگروه	✓	-	۲,۳۱۹
شرکت های همگروه	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت همگروه	✓	۳۶,۷۹۳	-
شرکت های همگروه	پاپایی ملی	شرکت همگروه	✓	۱,۷۷۰	-
شرکت های همگروه	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	شرکت همگروه	✓	۲	-
شرکت های همگروه	شرکت حکمت گستران هکستان	شرکت همگروه	✓	۱۸,۳۵۱	-
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	جمع			۵۶,۹۴۱	-
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	✓	۳۳۷,۶۱۲	-
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	پیمه ایران	سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	✓	۲۲۱,۳۳۹	-
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	✓	۷۵,۰۰۲	-
جمع	جمع			۶۳۳,۸۵۳	-
جمع کل	جمع کل			۱,۶۵۴,۱۶۱	۸,۶۶۹

شرکت لایز انورهای استاندارد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲۱- مانده حساب های نهایی احتمالی وابسته شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	استاد پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰	
					طلب	طلب	طلب	طلب
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۲,۹۷۰	۵,۶۵۰	۹۹۱,۳۱۷	-	(۳۹۱,۲۰۶)	-	-
	جمع	۲۲,۹۷۰	۵,۶۵۰	۹۹۱,۳۱۷	-	(۳۹۱,۲۰۶)	-	-
شرکت فرعی	نرم افزار سینا	-	۲,۲۱۹	-	(۳,۲۱۹)	-	-	-
شرکت های همگروه	گروه خدمات بازار سرمایه کجا الگوریتم	-	-	۳۶,۲۹۳	-	(۳,۵۸۸)	-	-
شرکت های همگروه	نوسه مدیریت خوارزمی	-	-	۱,۷۷۰	-	(۱,۲۶۱)	-	-
شرکت های همگروه	پادمانی سلی	-	-	۷۵	-	(۵۲۸)	-	-
شرکت های همگروه	تولید و نوسه استیجایی نورو پارچه	-	-	۲	-	(۱)	-	-
شرکت های همگروه	شرکت حکمت گستران هکمان	-	-	۱۸,۲۵۱	-	(۱۸,۲۵۱)	-	-
	جمع	-	-	۵۶,۹۴۱	-	(۵۶,۹۴۱)	-	-
سهام داران نفیذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	۳۳۷,۶۱۲	-	(۹۲,۶۵۷)	-	-
سهام داران نفیذ قابل ملاحظه	بنیاد ایران	-	-	۲۲۱,۳۹۹	-	(۳۰,۵۳۱)	-	-
سهام داران نفیذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایران ایلان	-	-	۷۵۰۰۰	-	(۷۵۰۰۰)	-	-
	جمع	-	-	۶۲۳,۸۵۳	-	(۱۹۳,۹۹۸)	-	-
	جمع کل	۲۲,۹۷۰	۵,۶۵۰	۱,۶۲۰,۱۹۱	-	(۱,۶۵۹,۶۱۱)	-	(۵۸۴,۰۱۱)

۳۳- تعهدات پدیی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه های ناشی از داردهای منتهی و مسدود در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
	۱۸۸,۳۱۱	۱۲۱,۳۵۰		۱۸۸,۳۱۱	۱۲۱,۳۵۰
	۱۸۸,۳۱۱	۱۲۱,۳۵۰		۱۸۸,۳۱۱	۱۲۱,۳۵۰

ملح نوسه-پیمانکاران سلامت پروژه



شرکت لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۳۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد. مضافا سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	
۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	

۳-۳۲- دفتر شرکت اصلی از بابت رسیدگی ارزش افزوده توسط سازمان مربوطه تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی، تسویه و پرداخت گردیده و همچنین از بابت حسابرسی بیمه ای برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعه به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال برگ مطالبه توسط سازمان مربوطه صادر گردیده که شرکت به برگ مزبور اعتراض نموده و که طبق سوابق در مراجع قانونی در جریان مصالحه و بخشودگی میباشد.

۳۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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