

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت گروه لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بائنضمام صورتهای مالی تلفیقی
و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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
۴ تا ۱	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورت های مالی :
۲	۱-۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	۲-۵- صورت سود و زیان جداگانه
۷	۲-۶- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	۲-۷- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	۲-۸- صورت جریان های نقدی جداگانه
۵۹ تا ۱۰	۲-۹- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۷ تا ۱	۳- گزارش تفسیری مدیریت

شانی و قسراجرای: تهران- خیابان شریعتی- خیابان خواجه عبدالله انصاری- چهارراه ابوذر خناری جنوبی- کوچه بنیاد- پلاک اوامده تلفن: ۳۳۸۶۱۸۳۰ فکس: ۳۳۸۹۹۶۱۰

shajari2006arshin@yahoo.com

سامان پندار
گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام
شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۲ و ۳، مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- بازارگردانی سهم از طریق "صندوق اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتیم" به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال، که می بایست در رعایت استانداردهای حسابداری سهام خزانه تلقی گردد با تغییر رویه و تسری به گذشته (عطف به یادداشت توضیحی ۱۸) بعنوان مطالبات در صورتهای مالی منعکس گردیده است، بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم منجمله مستندات صورت ریز معاملات سهام خزانه موصوف امکان تعیین تعدیلات ضروری برای این موسسه، در این خصوص میسر نمی باشد.

۳- عطف به یادداشت توضیحی ۲۵، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و بدهی مالیاتی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به همین دلیل در دفاتر شناسایی و ثبت نموده است. همچنین برای سال مالی مورد گزارش نیز بدهی مالیاتی پس از اعمال معافیت های قانونی، اندازه گیری و شناسایی شده است. با توجه به مراتب یاد شده و بنا به سوابق مالیاتی، ضرورت دارد سود انباشته ابتدای سال مالی و حساب مالیات پرداختنی به مبلغ یاد شده به ترتیب کاهش و افزایش یابند.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موضوع بند های ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



تأکید بر مطلب خاص

- ۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعوی حقوقی
- عطف به یادداشت توضیحی ۳۲، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به ادعاها و ابهامات مربوط به "تعهدات و بدهی های احتمالی" جلب می نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.
- ۷- ابهام نسبت به وضعیت ارزی
- عطف به یادداشت توضیحی ۱۶، تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخشی از تعهدات ارزی شرکت رفع نشده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

- ۸- حسابرسی سال مالی گذشته
- این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورت های مالی واحد مورد رسیدگی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۴ تیر ماه ۱۴۰۱ متضمن اظهار نظر مقبول بوده است.

سایر اطلاعات

- ۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تشریحی ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.
- مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطالب قابل گزارش در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردیده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

- ۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
- در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

- ۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ...)

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نمونه، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۲- عطف به یادداشت توضیحی ۲۶، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود ناشی از عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران رعایت نشده است.
- ۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۴- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه ...)

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش شامل افشای صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها، پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و با استفاده از اطلاعات سجایی سهامداران، افشای فوری اطلاعات مهم و موثر بر قیمت اوراق بهادار ناشر و تصمیم سرمایه گذاران، ارایه‌ی "به‌هنگام" صورت‌های مالی میان دوره‌ای بررسی اجمالی نشده گروه و شرکت اصلی و بررسی اجمالی شده شرکت اصلی می‌باشد.

۱۶- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در سال مالی مورد گزارش شامل ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی استقرار این ساز و کارها، گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر سه ماه یکبار به هیئت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب آن در قالب منشور هیئت مدیره، انتخاب دبیر هیئت مدیره و تعیین منشور جهت تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه، افشای مناسب رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری می باشد.

۱۷- 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 محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترل‌های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نموده است.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن اشاره به عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده‌ای از مفاد آیین نامه اجرایی ناشی از عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان دسترسی و استفاده از آنها، به استثنای تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم و تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش اطلاعات مالی و طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل بر فرایندهای مبارزه با پولشویی ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور اجرای برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ تیر ۱۴۰۲

سامان نندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰ شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

"سینادارو - دانش، کیفیت و نوآوری برای دنیای سالم تر"

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- | | |
|---|---------------------------------------|
| 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 - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهام 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 |

۱۰-۵۹

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پایاپای ملی	آقای میثم نورمحمدی	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	آقای حسن بایرامی	عضو هیأت مدیره موظف و مدیرعامل	
شرکت بیمه ایران	آقای رضا شهبازی	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	آقای عباس سعادت	عضو هیأت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	مهرداد کارگری	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۲۷,۴۲۰)	(۵,۴۰۸,۲۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۶۰,۹۷۱	۵,۹۲۴,۹۰۰		سود ناخالص
(۵۴۹,۹۱۲)	(۶۹۱,۲۶۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲۱,۴۶۸	۲۲۲,۲۶۵	۸	سایر درآمدها
(۲۵)	(۳۷,۹۱۶)	۹	سایر هزینه ها
۲,۹۳۲,۵۰۲	۵,۴۱۷,۹۸۴		سود عملیاتی
(۳۵۹,۶۹۷)	(۵۷۳,۵۸۰)	۱۰	هزینه های مالی
۵۵,۷۰۰	۷۸,۴۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۶۲۸,۵۰۵	۴,۹۲۲,۸۴۸		سود قبل از مالیات
(۱۷۶,۲۲۹)	(۶۹۶,۱۴۹)	۲۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
.	.		سال های قبل
۲,۴۵۲,۲۷۶	۴,۲۲۶,۶۹۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۲۶	۱,۹۳۶		عملیاتی (ریال)
(۱۰۴)	(۱۷۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۰۲۲	۱,۷۶۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signature and blue stamp of the General Manager (مدیر عامل) of Sinadaru Laboratories.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴,۴۹۹,۲۱۳	۴,۹۱۲,۲۸۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۱۴	۳,۹۵۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۳۱۷	۱,۰۰۹,۲۱۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۵۰۶,۶۴۴	۵,۹۲۵,۴۴۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۵۲,۱۷۴	۱,۲۱۵,۳۲۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۵۴۸,۴۴۳	۲,۳۰۷,۹۲۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۸۸,۸۲۷	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۹,۷۲۵	۱,۴۳۱,۱۰۷	۱۹	موجودی نقد
۴,۵۹۱,۵۴۱	۷,۵۴۳,۱۸۴		جمع دارایی های جاری
۹,۰۹۸,۱۸۵	۱۳,۴۶۸,۶۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۴,۳۱۶,۷۳۴	۴,۷۸۳,۴۳۳		سود انباشته
(۱۹,۹۹۹)	.		سهام خزانه
۵,۱۷۶,۷۳۵	۷,۴۲۳,۴۳۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به شرکت اصلی
۵,۱۷۶,۷۳۵	۷,۴۲۳,۴۳۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۹,۱۸۵	۱,۴۷۷,۰۷۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۳۴,۲۱۷	۱,۰۹۱,۲۷۶	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۵۳,۸۰۴	۷۹,۳۸۶	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲۲	تسهیلات مالی
۹۶,۵۷۲	۱۴۴,۱۷۴	۲۷	ذخایر
۲,۶۴۲,۲۶۵	۴,۵۶۸,۱۲۲		جمع بدهی های جاری
۳,۹۲۱,۴۵۰	۶,۰۴۵,۱۹۷		جمع بدهی ها
۹,۰۹۸,۱۸۵	۱۳,۴۶۸,۶۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت لایرا توار های سینادارو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع حقوق مالکانه	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۰۷۶,۴۵۹	(۱۹,۹۹۹)	۲,۲۱۶,۴۵۸	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲,۳۵۲,۲۷۶			۲,۴۵۲,۲۷۶	-	-
(۳۵۲,۰۰۰)			(۳۵۲,۰۰۰)	-	-
۵,۱۷۶,۷۳۵	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۶,۷۳۴	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴,۲۲۶,۶۹۹		۴,۲۲۶,۶۹۹	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)		(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹				
۷,۴۲۳,۴۳۳		۴,۷۸۳,۴۳۳	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰

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

۴



Handwritten signature and date.

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲,۸۸۷,۵۲۹	۴,۸۶۶,۷۴۰	۲۸
(۳۵۱,۷۸۸)	(۱۷۸,۴۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۵۳۵,۷۴۱	۴,۶۸۸,۲۸۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰,۶۵۹	۳۸,۵۴۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۳۲,۸۴۰)	(۷۶۲,۶۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۹۴)	(۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۱۰۰,۵۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	۱,۸۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۴,۶۷۴	۳۵,۷۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱,۴۸۱,۶۰۱)	(۱,۶۹۳,۰۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۵۴,۱۴۰	۲,۹۹۵,۲۳۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۸۷۸,۰۰۰	۴,۳۲۰,۳۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	.	دریافت های نقدی حاصل از اوراق منفعت
(۳,۹۷۴,۷۶۱)	(۳,۳۷۵,۱۵۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵۹,۶۹۷)	(۳۳۸,۹۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۸۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت
(۲۷۰,۶۰۰)	(۲,۲۷۴,۴۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۱۷,۰۵۸)	(۱,۸۷۰,۰۸۰)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۷,۰۸۲	۱,۱۲۵,۱۵۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۳,۲۸۰	۲۶۹,۷۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۳۶)	۳۶,۲۳۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۹,۷۲۵	۱,۴۳۱,۱۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۳۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی

۲۹

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۲۷,۴۲۰)	(۵,۴۰۸,۲۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۶۰,۹۷۱	۵,۹۲۴,۹۰۰		سود ناخالص
(۵۴۸,۸۳۵)	(۶۹۰,۴۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲۱,۴۶۸	۲۲۲,۲۶۵	۸	سایر درآمدها
(۲۵)	(۳۷,۹۱۶)	۹	سایر هزینه ها
۲,۹۳۳,۵۷۹	۵,۴۱۸,۷۹۴		سود عملیاتی
(۳۵۹,۶۹۷)	(۵۷۳,۵۸۰)	۱۰	هزینه های مالی
۵۵,۰۷۸	۷۷,۶۵۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۶۲۸,۹۶۰	۴,۹۲۲,۸۷۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۷۵,۷۰۸)	(۶۹۶,۱۵۳)	۲۵-۴	سال جاری
۲,۴۵۳,۲۵۲	۴,۲۲۶,۷۲۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۲۷	۱,۹۳۶		عملیاتی (ریال)
(۱۰۵)	(۱۷۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۰۲۲	۱,۷۶۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت لبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۴۹۹,۲۱۳	۴,۹۱۲,۲۸۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۱۴	۳,۹۵۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۵,۳۱۷	۱,۰۱۱,۲۱۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۵۰۸,۶۴۴	۵,۹۲۷,۴۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۱۵۲,۰۶۷	۱,۲۱۵,۳۱۶	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۵۵۱,۰۰۷	۲,۳۰۷,۸۹۴	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۸۸,۴۹۰	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۴,۶۶۳	۱,۴۲۶,۵۹۹	۱۹ موجودی نقد
۴,۵۸۸,۹۳۶	۷,۵۳۸,۲۹۹	جمع دارایی های جاری
۹,۰۹۷,۵۸۰	۱۳,۴۶۵,۷۴۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۴,۳۱۴,۴۹۰	۴,۷۸۱,۲۱۰	سود انباشته
(۱۹,۹۹۹)	.	سهام خزانه
۵,۱۷۴,۴۹۱	۷,۴۲۱,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۹,۱۸۵	۱,۴۷۷,۰۷۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۳۷,۸۰۲	۱,۰۹۲,۵۰۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۲۵ مالیات پرداختنی
۳۵۳,۸۰۴	۷۹,۳۸۶	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲۲ تسهیلات مالی
۹۶,۳۲۲	۱۴۳,۹۷۶	۲۷ ذخایر
۲,۶۴۳,۹۰۵	۴,۵۶۷,۴۶۰	جمع بدهی های جاری
۳,۹۲۳,۰۹۰	۶,۰۴۴,۵۳۵	جمع بدهی ها
۹,۰۹۷,۵۸۰	۱۳,۴۶۵,۷۴۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۰۷۳,۳۳۹	(۱۹,۹۹۹)	۲,۲۱۳,۳۳۸	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲,۴۵۳,۲۵۲		۲,۴۵۳,۲۵۲	-	-
(۳۵۲,۰۰۰)		(۳۵۲,۰۰۰)	-	-
۵,۱۷۴,۴۹۱	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۴,۴۹۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴,۲۳۶,۷۲۰		۴,۲۳۶,۷۲۰	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
		(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹			
۷,۴۳۱,۳۱۰		۴,۷۸۱,۳۱۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

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



۸

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲,۸۸۴,۲۲۳	۴,۸۶۸,۲۷۷	۲۸
(۳۵۱,۰۵۷)	(۱۷۸,۴۵۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۵۳۳,۱۶۶	۴,۶۸۹,۸۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۶۵۹	۳۸,۵۴۶	
(۱,۵۳۲,۸۳۹)	(۷۶۲,۶۱۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۰۹۴)	(۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۱,۰۰۵,۸۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵۰	۱,۸۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۴,۶۷۴	۳۵,۷۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱,۴۸۱,۴۵۰)	(۱,۶۹۳,۰۵۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۵۱,۷۱۶	۲,۹۹۶,۷۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳,۸۷۸,۰۰۰	۴,۳۲۰,۳۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	.	دریافت های نقدی حاصل از اوراق منفعت
(۳,۹۷۴,۷۶۱)	(۳,۳۷۵,۱۵۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵۹,۶۹۷)	(۳۳۸,۹۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۸۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت
(۲۷۰,۶۰۰)	(۲,۲۷۴,۴۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۱۷,۰۵۸)	(۱,۸۷۰,۰۸۱)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۴,۶۵۸	۱,۱۲۶,۶۸۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۰,۶۴۱	۲۶۴,۶۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۳۶)	۳۵,۲۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۴,۶۶۳	۱,۴۲۶,۵۹۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۳۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی

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



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت درمانگرسینا سهامی خاص) است. شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۴۵۰۹۰۰ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۸/۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود بنام شرکت لابراتوارهای دوبار تاسیس شد و طی شماره ۱۱۴۰۵ مورخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۱/۲۳ نام شرکت به لابراتوارهای سینا دارو تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۳ و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شخصیت حقوقی آن به سهامی خاص تغییر و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت لابراتوارهای سینا دارو شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی می باشد و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری خوارزمی است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج رو بروی شرکت سایپا بلوار ۵۲ خیابان شهید گمنام واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- 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 شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی، واردات و صادرات و فروش و توزیع مواد و محصولات دارویی.

- 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.

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

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

- فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه بازرگانی می باشد.



شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و قرارداد طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۴۸۱	۵۸۱	۴۸۱	۵۸۱	
۴۸۱	۵۸۱	۴۸۱	۵۸۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۴	۴۵	۱۴	۴۵	
۴۹۵	۶۲۶	۴۹۵	۶۲۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- 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 که اثر با اهمیتی بر حساب های شرکت و گروه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میبالغ 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 لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۱۰، ۱۵	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تج	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ساله	خط مستقیم
قالبها	یکساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۱- سهام خزانه

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

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری 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 سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۵-۱	فروش خالص
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۱,۳۳۳,۱۲۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه داخلی	۵-۱- فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۹۸۴,۰۸۴	۱۰,۱۸۸۴,۵۵۹	۷,۴۸۷,۸۱۹	۱۳۳,۴۰۱,۸۷۷	قطره	
۱,۳۳۰,۶۸۰	۴,۴۲۵,۴۸۰	۱,۷۲۲,۶۹۰	۴,۵۰۷,۹۵۱	اسپری	
۱,۱۴۹,۲۸۷	۳۴,۵۶۹,۳۷۷	۲,۰۹۴,۰۵۶	۳۴,۲۸۳,۰۹۱	پماد	
۱۲۷,۱۰۴	۲,۲۲۵,۰۵۰	۲۸,۷۴۰	۳۵۱,۰۳۰	آمیول	
۶,۵۹۱,۱۵۵	۱۴۳,۱۰۴,۴۶۶	۱۱,۳۳۳,۳۰۵	۱۷۲,۵۴۳,۹۴۹		
(۲,۷۶۴)	(۳۹,۷۷۳)	(۱۷۹)	(۲,۵۷۵)		برگشت از فروش
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۴۳,۰۶۴,۶۹۳	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷۲,۵۴۱,۳۷۴		فروش خالص

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت داخلی	فروش ناخالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۹۸۴,۰۸۴	۱۰,۱۸۸۴,۵۵۹	۷,۴۸۷,۸۱۹	۱۳۳,۴۰۱,۸۷۷	قطره	
۱,۳۳۰,۶۸۰	۴,۴۲۵,۴۸۰	۱,۷۲۲,۶۹۰	۴,۵۰۷,۹۵۱	اسپری	
۱,۱۴۹,۲۸۷	۳۴,۵۶۹,۳۷۷	۲,۰۹۴,۰۵۶	۳۴,۲۸۳,۰۹۱	پماد	
۱۲۷,۱۰۴	۲,۲۲۵,۰۵۰	۲۸,۷۴۰	۳۵۱,۰۳۰	آمیول	
۶,۵۹۱,۱۵۵	۱۴۳,۱۰۴,۴۶۶	۱۱,۳۳۳,۳۰۵	۱۷۲,۵۴۳,۹۴۹		فروش ناخالص
(۲,۷۶۴)	(۳۹,۷۷۳)	(۱۷۹)	(۲,۵۷۵)		برگشت از فروش
۶,۵۸۸,۳۹۱	۱۴۳,۰۶۴,۶۹۳	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷۲,۵۴۱,۳۷۴		فروش خالص

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

۵-۱-۲- کاهش فروش محصول آمپول نسبت به سال مالی مشابه قبل ناشی از توقف خط تولید آمپول به دستور سازمان بهداشت و انتقال آن به محل ساختمان جدید بوده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات به تفکیک اشخاص

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۸	۵۵۶,۷۰۵	۱۸	۲,۰۳۰,۶۳۲	شرکت پخش هجرت
۷	۴۸۶,۵۹۸	۱۵	۱,۶۴۶,۴۳۶	شرکت پخش فردوس
۹	۵۸۳,۶۷۰	۱۲	۱,۳۸۱,۳۱۲	شرکت پخش شفا آراد
۱۲	۷۶۲,۳۷۴	۱۲	۱,۳۵۷,۰۲۰	شرکت پخش رازی
۱۳	۸۲۸,۱۸۴	۱۰	۱,۱۵۳,۶۹۸	شرکت دایا دارو
۹	۶۰۹,۶۳۸	۹	۱,۰۱۹,۸۱۹	شرکت پخش ممتاز
۱۳	۸۳۴,۴۲۲	۸	۸۸۹,۱۲۷	شرکت توزیع داروپخش
۵	۲۹۸,۵۲۰	۶	۷۱۲,۷۴۴	شرکت پخش اکسیر
۰	۰	۵	۵۱۴,۸۰۸	شرکت قاسم ایران
۵	۳۲۵,۶۵۰	۳	۳۷۶,۴۲۵	شرکت پخش پورپخش
۹	۵۹۶,۳۰۲	۱	۱۶۶,۰۶۳	شرکت دی دارو امید
۶	۳۷۵,۹۸۲	۰	۱۱۵	شرکت محیا دارو
۵	۳۱۷,۷۳۲	۰	۰	شرکت پخش البرز
۰	۱۲,۶۱۴	۱	۸۴,۹۲۷	سایر
	<u>۶,۵۸۸,۳۹۱</u>		<u>۱۱,۳۳۳,۱۲۶</u>	

شرکت

۸	۵۵۶,۷۰۵	۱۸	۲,۰۳۰,۶۳۲	شرکت پخش هجرت
۷	۴۸۶,۵۹۸	۱۵	۱,۶۴۶,۴۳۶	شرکت پخش فردوس
۹	۵۸۳,۶۷۰	۱۲	۱,۳۸۱,۳۱۲	شرکت پخش شفا آراد
۱۲	۷۶۲,۳۷۴	۱۲	۱,۳۵۷,۰۲۰	شرکت پخش رازی
۱۳	۸۲۸,۱۸۴	۱۰	۱,۱۵۳,۶۹۸	شرکت دایا دارو
۹	۶۰۹,۶۳۸	۹	۱,۰۱۹,۸۱۹	شرکت پخش ممتاز
۱۳	۸۳۴,۴۲۲	۸	۸۸۹,۱۲۷	شرکت توزیع داروپخش
۵	۲۹۸,۵۲۰	۶	۷۱۲,۷۴۴	شرکت پخش اکسیر
۰	۰	۵	۵۱۴,۸۰۸	شرکت قاسم ایران
۵	۳۲۵,۶۵۰	۳	۳۷۶,۴۲۵	شرکت پخش پورپخش
۹	۵۹۶,۳۰۲	۱	۱۶۶,۰۶۳	شرکت دی دارو امید
۶	۳۷۵,۹۸۲	۰	۱۱۵	شرکت محیا دارو
۵	۳۱۷,۷۳۲	۰	۰	شرکت پخش البرز
۰	۱۲,۶۱۴	۱	۸۴,۹۲۷	سایر
	<u>۶,۵۸۸,۳۹۱</u>		<u>۱۱,۳۳۳,۱۲۶</u>	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۹٪	۵۴٪	۴,۰۵۰,۲۴۷	(۳,۴۳۷,۳۹۳)	۷,۴۸۷,۶۴۰
۶۴٪	۴۹٪	۸۳۷,۱۶۰	(۸۸۵,۵۳۰)	۱,۷۲۲,۶۹۰
۴۳٪	۴۹٪	۱,۰۳۱,۳۱۸	(۱,۰۷۲,۷۳۸)	۲,۰۹۴,۰۵۶
۶۵٪	۵۴٪	۱۶,۱۷۵	(۱۲,۵۶۵)	۲۸,۷۴۰
۵۱٪	۵۲٪	۵,۹۳۴,۹۰۰	(۵,۴۰۸,۲۲۶)	۱۱,۳۴۳,۱۲۶
شرکت				
فروش خالص				
۴۹٪	۵۴٪	۴,۰۵۰,۲۴۷	(۳,۴۳۷,۳۹۳)	۷,۴۸۷,۶۴۰
۶۴٪	۴۹٪	۸۳۷,۱۶۰	(۸۸۵,۵۳۰)	۱,۷۲۲,۶۹۰
۴۳٪	۴۹٪	۱,۰۳۱,۳۱۸	(۱,۰۷۲,۷۳۸)	۲,۰۹۴,۰۵۶
۶۵٪	۵۴٪	۱۶,۱۷۵	(۱۲,۵۶۵)	۲۸,۷۴۰
۵۱٪	۵۲٪	۵,۹۳۴,۹۰۰	(۵,۴۰۸,۲۲۶)	۱۱,۳۴۳,۱۲۶
گروه				
فروش خالص				
				گروه محصولات قطره
				گروه محصولات اسپری
				گروه محصولات پماد
				گروه محصولات آمبول



۵-۳-۱- علت کاهش حاشیه سود ناخالص فروش محصولات آمبول ناشی از افزایش نرخ ارز و کاهش در تخصیص ارز دولتی و تولید برخی از محصولات زننده می باشد لازم به توضیح است نرخ فروش این محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
	فروش محصول	جمع	فروش محصول	جمع	
مواد مستقیم	۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	۶-۳
دستمزد مستقیم	۳۱۶,۵۳۶	۵۸۸,۳۵۹	۳۱۶,۵۳۶	۵۸۸,۳۵۹	۶-۴
سربار ساخت	۹۲۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	۹۲۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	۶-۴
جمع هزینه های ساخت	۳,۲۲۹,۱۱۸	۵,۵۲۵,۴۳۶	۳,۲۲۹,۱۱۸	۵,۵۲۵,۴۳۶	
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۸۶,۸۸۸)	(۷۴,۴۰۴)	(۸۶,۸۸۸)	(۷۴,۴۰۴)	۱۷
بهای تمام شده ساخت	۳,۱۴۲,۲۳۰	۵,۴۵۱,۰۳۲	۳,۱۴۲,۲۳۰	۵,۴۵۱,۰۳۲	
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۸۶,۷۹۰	(۴۰,۰۹۲)	۸۶,۷۹۰	(۴۰,۰۹۲)	۱۷
سایر (کاهش ترویج فروش ، نمونه آزمایشگاه و..)	(۱,۶۰۰)	(۲,۷۱۴)	(۱,۶۰۰)	(۲,۷۱۴)	۷و۹
	۳,۲۲۷,۴۲۰	۵,۴۰۸,۲۲۶	۳,۲۲۷,۴۲۰	۵,۴۰۸,۲۲۶	
شرکت					
مواد مستقیم	۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	۶-۳
دستمزد مستقیم	۳۱۶,۵۳۶	۵۸۸,۳۵۹	۳۱۶,۵۳۶	۵۸۸,۳۵۹	۶-۴
سربار ساخت	۹۲۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	۹۲۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	۶-۴
جمع هزینه های ساخت	۳,۲۲۹,۱۱۸	۵,۵۲۵,۴۳۶	۳,۲۲۹,۱۱۸	۵,۵۲۵,۴۳۶	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۸۶,۸۸۸)	(۷۴,۴۰۴)	(۸۶,۸۸۸)	(۷۴,۴۰۴)	۱۷
بهای تمام شده ساخت	۳,۱۴۲,۲۳۰	۵,۴۵۱,۰۳۲	۳,۱۴۲,۲۳۰	۵,۴۵۱,۰۳۲	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۸۶,۷۹۰	(۴۰,۰۹۲)	۸۶,۷۹۰	(۴۰,۰۹۲)	۱۷
سایر (کاهش ترویج فروش ،نمونه آزمایشگاه و..)	(۱,۶۰۰)	(۲,۷۱۴)	(۱,۶۰۰)	(۲,۷۱۴)	۷و۹
	۳,۲۲۷,۴۲۰	۵,۴۰۸,۲۲۶	۳,۲۲۷,۴۲۰	۵,۴۰۸,۲۲۶	

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

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



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت	گروه			یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۴۰,۷۲۸	۹۲۸,۹۵۵	۷۴۰,۷۲۸	۹۲۸,۹۵۵	۱۷ موجودی ابتدای سال
۱,۹۸۴,۸۶۶	۳,۶۹۱,۵۵۴	۱,۹۸۴,۸۶۶	۳,۶۹۱,۵۵۴	۱-۳-۶ خرید طی دوره
۲۱۷,۵۴۴	۲۱۶,۰۱۴	۲۱۷,۵۴۴	۲۱۶,۰۱۴	دستورن و سربر جذب شده پلاستیک
۲,۹۴۳,۱۳۸	۴,۹۳۶,۵۲۳	۲,۹۴۳,۱۳۸	۴,۹۳۶,۵۲۳	آماده برای مصرف
(۹۲۸,۹۵۵)	(۱,۵۲۱,۹۳۴)	(۹۲۸,۹۵۵)	(۱,۵۲۱,۹۳۴)	کسر میشود :
(۳۵,۲۸۵)	(۱۴,۵۵۰)	(۳۵,۲۸۵)	(۱۴,۵۵۰)	موجودی پایان سال
۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	۱,۹۸۸,۸۹۸	۳,۴۰۰,۰۳۹	سایر
				مصرف طی سال

۱-۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۶۹۱,۵۵۴ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۹۸۴,۸۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:



شرکت لابر اتورهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
 گروه

شرکت		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۱۹	۳۷۷,۰۷۴	۱۷٪	۶۲۹,۱۶۴	۱۹	۳۷۷,۰۷۴	۱۷٪	۶۲۹,۱۶۴	انگلستان	مواد اولیه و بسته بندی
۸	۱۵۵,۸۵۳	۳٪	۱۲۱,۶۵۰	۸	۱۵۵,۸۵۳	۳٪	۱۲۱,۶۵۰	آلمان	مواد اولیه و بسته بندی
۰	۱,۸۴۵	۵٪	۱۷۳,۹۶۱	۰.۱	۱,۸۴۵	۵٪	۱۷۳,۹۶۱	ایتالیا	مواد اولیه و بسته بندی
		۱۳٪	۴۵۶,۱۹۵	۰.۰	-	۱۳٪	۴۵۶,۱۹۵	چین	مواد اولیه و بسته بندی
۶۷	۱,۳۳۱,۲۷۲	۴۵٪	۱,۶۶۱,۶۲۶	۶۷	۱,۳۳۱,۲۷۲	۴۵٪	۱,۶۶۱,۶۲۶	ایران	لوازم بسته بندی
۶	۱۲۸,۸۲۲	۱۸٪	۶۴۸,۹۵۸	۶	۱۲۸,۸۲۲	۱۸٪	۶۴۸,۹۵۸	سایر خارجی	لوازم بسته بندی
۱۰۰٪	۱,۹۸۴,۸۶۶	۱۰۰٪	۳,۶۹۱,۵۵۴	۱۰۰	۱,۹۸۴,۸۶۶	۱۰۰٪	۳,۶۹۱,۵۵۴		

۱-۱-۳-۶ از مجموع خریدهای خارجی در سال مالی مورد گزارش حدود ۳۷ درصد آن مربوط به مواد اولیه اصلی بوده که ارز نسبی به آن اختصاص یافته است.

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



شرکت لایروازهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ف-۴- هزینه های دستور مستقیم و سرباز تولید از اعلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
سرباز تولید	۱۴۰۰	۱۴۰۱	دستور مستقیم	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۶۵۹,۸۷۰	۷۲,۵۷۴	۵۸۸,۳۵۹	-	-	۶-۴-۱
سرباز تولید	۳۷,۱۴۰	-	-	۳۷,۱۴۰	۷۲,۵۷۴	۶-۴-۲
	۲۳,۵۷۰	۳۷,۰۲۵	-	۲۳,۵۷۰	۳۷,۰۲۵	
سرباز تولید	۲۴۶,۳۰۳	۲۱۳,۹۰۹	-	۲۴۶,۳۰۳	۲۱۳,۹۰۹	
	۴۴,۶۹۶	۶۱,۷۰۹	-	۴۴,۶۹۶	۶۱,۷۰۹	
سرباز تولید	۸۲,۳۹۹	۱۳۷,۰۱۳	-	۸۲,۳۹۹	۱۳۷,۰۱۳	
	۲۶,۰۷۲	۴۸,۲۴۳	-	۲۶,۰۷۲	۴۸,۲۴۳	
سرباز تولید	۳۹,۵۱۹	۱۰۸,۴۳۶	-	۳۹,۵۱۹	۱۰۸,۴۳۶	
	۷۶,۰۳۷	۱۷۰,۸۹۰	-	۷۶,۰۳۷	۱۷۰,۸۹۰	
سرباز تولید	۲۳,۰۵۷	۶۹,۴۱۲	-	۲۳,۰۵۷	۶۹,۴۱۲	
	۱۰,۸۴۵	۴۱,۲۶۳	-	۱۰,۸۴۵	۴۱,۲۶۳	
سرباز تولید	۱,۹۸۸	۲,۳۵۷	-	۱,۹۸۸	۲,۳۵۷	
	۷۳,۸۵۹	۲۶,۶۸۹	-	۷۳,۸۵۹	۲۶,۶۸۹	
سرباز تولید	۹۹۸,۴۰۵	۱,۶۴۹,۲۸۹	۵۸۸,۳۵۹	۹۹۸,۴۰۵	۱,۶۴۹,۲۸۹	
	(۷۴,۷۳۲)	(۱۱۲,۳۵۱)	-	(۷۴,۷۳۲)	(۱۱۲,۳۵۱)	۷
سرباز تولید	۹۱۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	۵۸۸,۳۵۹	۹۱۳,۶۸۳	۱,۵۳۷,۰۳۸	
	-	-	-	-	-	
سرباز تولید	۲۱۶,۵۳۶	۲۱۶,۵۳۶	۵۸۸,۳۵۹	۲۱۶,۵۳۶	۲۱۶,۵۳۶	
	-	-	-	-	-	

کسر میشود سهم :

عمومی و اداری

شرکت لایوازهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۴-۲- کسبهای غیر نقدی یا توجه به آیین نامه رفاهی شرکت تهیه و تخصیص یافته که با توجه به افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیز افزایش قابل توجه قیمت مواد غذایی در سال مورد گزارش هزینه های مرتبط افزایش یافته است پرداخت هزینه مربوط به پرسنل تولید می باشد .

۴-۳- افزایش هزینه های مواد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد می باشد.

۴-۴- افزایش هزینه های پیمانکاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش دستمزد پیمانکاران شرکت می باشد .

۴-۵- کاهش مبلغ مذکور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت هزینه لیبل اصالت که هم اکنون در داخل شرکت الصاق می گردد .

شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گروه

تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۴۰۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه
۱۰۲,۹۷۰,۰۷۱	۱۳۰,۸۱۴,۷۸۷	۷۵,۶۷۲,۷۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۴,۰۹۷,۵۸۱	۴,۷۱۲,۴۶۵	۴,۰۶۵,۰۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۱,۴۵۳,۳۰۸	۳۴,۸۳۸,۰۶۳	۲۳,۰۴۱,۷۸۳	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۱,۰۹۲,۶۹۵	۲۴۸,۲۱۷	۱۱,۹۷۴,۸۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۴۹۲,۶۴۵	۵۲۹,۲۴۳	۵۲۹,۲۴۳	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

شرکت

تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۴۰۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه
۱۰۲,۹۷۰,۰۷۱	۱۳۰,۸۱۴,۷۸۷	۷۵,۶۷۲,۷۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۴,۰۹۷,۵۸۱	۴,۷۱۲,۴۶۵	۴,۰۶۵,۰۱۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۱,۴۵۳,۳۰۸	۳۴,۸۳۸,۰۶۳	۲۳,۰۴۱,۷۸۳	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۱,۰۹۲,۶۹۵	۲۴۸,۲۱۷	۱۱,۹۷۴,۸۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۴۹۲,۶۴۵	۵۲۹,۲۴۳	۵۲۹,۲۴۳	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

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

۶-۵-۲- کاهش تولید محصولات آمپول نسبت به سال قبل، ناشی از انتقال خط تولید به ساختمان جدید و دریافت مجوز از سازمان بهداشت می

باشد



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
هزینه های فروش					
۵۳,۴۵۴	۸۴,۷۷۰	۵۳,۴۵۴	۸۴,۷۷۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۳۳	۵,۶۶۴	۵,۵۳۳	۵,۶۶۴		هزینه های کارکنان
۲۲,۸۳۲	۴۵,۲۱۶	۲۲,۸۳۲	۴۵,۲۱۶		استهلاک
۵,۳۹۷	۲۲,۹۴۷	۵,۳۹۷	۲۲,۹۴۷		هزینه های توزیع و فروش
۵۷۸	۴,۹۴۵	۵۷۹	۴,۹۴۵		سایر
۸۷,۷۹۴	۱۶۳,۵۴۲	۸۷,۷۹۴	۱۶۳,۵۴۲		
هزینه های اداری و عمومی					
۱۳۸,۳۲۰	۲۰۰,۴۹۲	۱۳۸,۳۲۰	۲۰۰,۴۹۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۸,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۷۵,۴۳۶	۵۶,۸۸۶	۷۵,۴۳۶	۵۶,۸۸۶		استهلاک
۱۳,۴۴۳	۶,۸۵۷	۱۳,۴۴۳	۶,۸۵۷		کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری بورس
۸۱,۹۶۶	۱,۴۵۴	۸۱,۹۶۶	۱,۴۵۴		بازارگردانی اوراق منفعت و تضمین نقد شوندگی
۷۴,۷۲۲	۱۱۲,۲۵۱	۷۴,۷۲۲	۱۱۲,۲۵۱	۶-۴	سهم از سربار هزینه های خدماتی
۳,۶۸۷	۹۹۴	۳,۷۴۸	۱,۰۲۴		ثبتي و حقوقی
۳,۰۰۶	۱,۸۱۰	۳,۰۰۶	۱,۸۱۰		پیمانکاری
۲,۲۶۱	۹,۹۸۱	۲,۵۳۱	۹,۹۸۱		حق الزحمه مشاورین
۲۳,۰۷۱	۲۰,۵۲۱	۲۳,۰۷۱	۲۰,۵۲۱	۷-۲	حسابرسی تامین اجتماعی
۴,۱۰۰	۶,۲۰۷	۴,۱۰۰	۶,۲۰۷		سایر هزینه های کارکنان (بیمه تکمیلی، بهداشت و درمان، آموزش و...)
۵,۷۲۷	۱۱,۸۶۴	۵,۷۲۷	۱۱,۸۶۴		کمک های غیر نقدی کارکنان
۲,۰۴۴	۳,۰۰۴	۲,۴۹۴	۳,۶۳۵		حق الزحمه حسابرسی
-	-	۱۴۰	۴۵		هزینه اجاره
۲۷,۲۶۰	۸۶,۵۹۲	۲۷,۴۱۴	۸۶,۶۹۶		سایر
۴۶۱,۰۴۱	۵۲۶,۹۱۳	۴۶۲,۱۱۷	۵۲۷,۷۲۳		
۵۴۸,۸۳۵	۶۹۰,۴۵۵	۵۴۹,۹۱۲	۶۹۱,۲۶۵		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بدلیل افزایش ۵۰ درصدی حقوق و دستمزد و همچنین افزایش پرسنل به میزان تقریبی ۲۵ درصد می باشد.

۷-۲- هزینه مزبور بابت هزینه ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۲,۶۹۴	۱۸۱,۸۷۴	۱۰۲,۶۹۴	۱۸۱,۸۷۴	۸-۱ درآمد حاصل از نمایندگان علمی
۱۸,۷۱۴	۰	۱۸,۷۱۴	۰	درآمد فروش ضایعات
۵۹	۴۰,۳۹۱	۵۹	۴۰,۳۹۱	سایر
۱۲۱,۴۶۸	۲۲۲,۲۶۵	۱۲۱,۴۶۸	۲۲۲,۲۶۵	

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵	۳۷,۹۱۶	۲۵	۳۷,۹۱۶
۲۵	۳۷,۹۱۶	۲۵	۳۷,۹۱۶

هزینه ضایعات

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰	۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰
۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰	۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰

تسهیلات دریافتی از بانک ها

شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۴	۱۹۵	-	اشخاص وابسته درآمد حاصل از اجاره - شرکت درمانگر سینا
۱۱۴	۱۹۵	-	
۳۰,۶۵۹	۴,۱۶۶	۳۰,۶۵۹	سایر اشخاص فروش دارایی های اسقاط شده ثابت مشهود
۲۴,۶۷۴	۳۵,۷۲۵	۲۴,۶۷۴	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۲۳۹	۱,۸۶۵	۸۹	سود سهام
-	۷۸۸	۰	درآمد حاصل از اجاره
(۶۳۶)	۳۵,۲۵۲	(۶۳۶)	سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی
۲۸	(۳۳۲)	۹۱۴	سایر
۵۴,۹۶۴	۷۷,۴۶۴	۵۵,۷۰۰	
۵۵,۰۷۸	۷۷,۶۵۹	۵۵,۷۰۰	

۱۱-۱- سایر درآمد غیر عملیاتی بابت فروش یکدستگاه پژو ۲۰۶ پژو ۴۰۵ و آمبولانس از طریق مناقصه عمومی می باشد.

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		تعداد	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۹۳۳,۵۷۹	۵,۴۱۸,۷۹۴	۲,۹۳۳,۵۰۲	۵,۴۱۷,۹۸۴	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
(۲۲۹,۰۱۶)	(۷۷۲,۱۷۸)	(۲۲۹,۴۲۹)	(۷۷۲,۰۶۳)	اثر مالیاتی
۲,۷۰۴,۵۶۳	۴,۶۴۶,۶۱۶	۲,۷۰۳,۰۷۳	۴,۶۴۵,۹۲۱	سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰۴,۶۲۰)	(۴۹۵,۹۲۱)	(۳۰۳,۹۹۸)	(۴۹۵,۱۳۶)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۵۳,۳۰۸	۷۶,۰۲۵	۵۳,۲۰۰	۷۵,۹۱۳	اثر مالیاتی
(۲۵۱,۳۱۱)	(۴۱۹,۸۹۶)	(۲۵۰,۷۹۸)	(۴۱۹,۲۲۳)	سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۶۲۸,۹۶۰	۴,۹۲۲,۸۷۳	۲,۶۲۸,۵۰۵	۴,۹۲۲,۸۴۸	سود قبل از عملیات
(۱۷۵,۷۰۸)	(۶۹۶,۱۵۳)	(۱۷۶,۲۲۹)	(۶۹۶,۱۴۹)	اثر مالیاتی
۲,۴۵۳,۲۵۲	۴,۲۲۶,۷۲۰	۲,۴۵۲,۲۷۶	۴,۲۲۶,۶۹۹	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت	گروه		تعداد	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت لاینوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قابلیها	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳۶۷۷,۶۰	۱۶,۰۳۱۶	۲,۸۳۰,۲۵۱	۶۸۵,۵۹۳	۷۱,۶۵۸	۴۰,۷۴۲	۱۱,۴۴۷	۳۷۱,۳۰۸	۹۴,۰۶۷	۹۶,۷۲۸	۶۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
۱۵۳۲,۸۹۴	۴۴۱,۹۳۳	۱,۰۳۳,۳۵۵	۵۷,۶۰۷	-	۲۹,۶۰۸	۷,۶۱۸	۱۰۰,۱۲۱	۲۶۰	-	-	افزایش واکنش شده
(۹۷۳)	-	-	(۹۷۳)	-	(۵۶)	-	-	-	(۹۱۷)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
-	-	(۳,۸۵۳,۶۰۶)	۲,۸۵۳,۶۰۶	۱,۱۹۸	۵۶,۶۳۳	۴۹,۴۰۰	۱۲۹,۱۸۴	۲,۹۴۳,۴۰۶	۶۹,۵۷۸	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
۵,۲۰۸,۹۸۱	۶۰۲,۱۴۸	-	۴,۶۰۶,۸۳۳	۷۲,۸۵۶	۱۲۶,۹۲۷	۶۸,۴۶۵	۵۱۰,۶۱۳	۳,۰۱۵,۷۳۳	۷۹۱,۵۹۶	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
۷۶۲,۶۱۵	-	-	۷۶۲,۶۱۵	-	۱۱۶,۶۷۷	۶,۱۳۵	۲۵۵,۸۰۵	۱۷۶,۳۱۸	۲۰۷,۷۸۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
(۳۵,۷۵۵)	-	-	(۳۵,۷۵۵)	-	(۸۵۱)	(۵۱۴)	(۳۴,۳۱۷)	(۷۳)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
-	(۲۲۶,۵۹۱)	-	۲۲۶,۵۹۱	-	-	-	۲۲۶,۵۹۱	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
۵,۹۳۵,۸۴۱	۳۷۵,۵۵۷	-	۵,۵۶۰,۲۸۴	۷۲,۸۵۶	۱۵۲,۷۵۳	۷۴,۰۸۶	۹۵۸,۶۹۲	۳,۲۰۱,۸۷۸	۹۹۹,۳۷۶	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش واکنش شده
۳۳۲,۰۹۷	-	-	۳۳۲,۰۹۷	۴۰,۳۰۰	۲۵,۳۰۲	۴۰,۸۴	۱۷۷,۸۳۲	۴۰,۰۳۰	۴۴,۶۵۰	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۳۷۸,۵۹۰	-	-	۳۷۸,۵۹۰	۳۱,۴۸۹	۱۱,۲۴۱	۵,۶۶۲	۲۶,۰۳۷	۲۸۲,۷۶۸	۱۱,۳۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)	-	(۲)	-	-	-	(۹۱۷)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۷۰۹,۷۶۸	-	-	۷۰۹,۷۶۸	۷۱,۶۸۹	۲۶,۵۴۱	۹,۷۴۵	۲۱۳,۸۵۹	۳۳۲,۷۹۸	۵۵,۱۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۳۱۵,۱۶۴	-	-	۳۱۵,۱۶۴	۳۶۰	۲۹,۱۰۲	۱۰,۳۹۶	۴۱,۱۰۲	۲۲۶,۴۴۴	۷,۷۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
(۱,۳۷۵)	-	-	(۱,۳۷۵)	-	(۴۱۷)	(۵۱۵)	(۳۷۰)	(۷۳)	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۱,۰۲۳,۵۵۷	-	-	۱,۰۲۳,۵۵۷	۷۲,۰۴۹	۶۵,۲۲۶	۱۹,۶۲۶	۲۵۴,۶۰۱	۵۴۹,۱۶۹	۶۲,۸۸۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۴,۹۱۳,۲۸۴	۳۷۵,۵۵۷	-	۴,۵۳۶,۷۲۷	۸۰۷	۱۸۷,۵۳۷	۵۴,۴۶۰	۷۰۴,۰۹۱	۲,۶۵۲,۷۰۹	۹۳۶,۴۹۰	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده
۴,۳۹۹,۱۳۳	۶۰۲,۱۴۸	-	۳,۸۹۷,۰۶۵	۱,۱۶۷	۱۰۰,۳۸۶	۵۸,۷۳۰	۲۹۵,۷۴۴	۲,۷۰۲,۹۷۵	۷۳۶,۶۷۰	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک واکنش شده



شرکت لایروازهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قابلیها	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۳۶۷۷۰۶۰	۱۶۰۲۱۶	۲۸۳۰۲۵۱	۶۸۵۵۹۳	۷۱۶۵۸	۴۰۰۴۴	۱۱۴۴۷	۳۷۱۳۰۸	۹۴۰۶۷	۹۶۷۲۸	۶۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۱۵۳۲۸۹۴	۴۴۱۹۳۲	۱۰۳۳۳۵۵	۵۷۶۰۷	-	۳۹۶۰۸	۷۶۱۸	۱۰۰۱۲۱	۲۶۰	-	-	واکنز شده
(۹۷۳)	-	-	(۹۷۳)	-	(۵۶)	-	-	-	(۹۱۷)	-	واکنز شده
-	-	(۳۸۶۳۶۰۶)	۳۸۶۳۶۰۶	۱،۱۹۸	۵۶۳۳	۴۹،۴۰۰	۱۲۹،۱۸۴	۲۹۳۱،۴۰۶	۶۹۵،۷۸۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۳۰۸۹۸۱	۶۰۲۰۱۳۸	-	۴۶۰۴۸۳۳	۷۲۸۵۶	۱۳۶۹۲۷	۶۸،۴۶۵	۵۱۰۶۱۳	۳۰۲۵،۷۳۳	۷۹۱،۵۹۶	۶۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش
۷۶۲۶۱۵	-	-	۷۶۲۶۱۵	-	۱۱۶۶۷۷	۶،۱۳۵	۲۵۵۸۰۰۵	۱۷۶۶۱۸	۲۰۷۷۸۰	-	واکنز شده
(۳۵۷۵۵)	-	-	(۳۵۷۵۵)	-	(۸۵۱)	(۵۱۴)	(۳۴،۳۱۷)	(۷۳)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۲۲۶،۵۹۱)	-	۲۲۶،۵۹۱	-	-	-	۲۲۶،۵۹۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۹۳۵۸۴۱	۳۷۵۵۵۷	-	۵۵۶۰۲۸۴	۷۲۸۵۶	۲۵۲،۷۵۳	۷۴۰۸۶	۹۵۸،۶۹۲	۳۰۲۰۱،۸۷۸	۹۹۹،۳۷۶	۶۴۳	استهلاک انباشته
۳۳۲۰۹۷	-	-	۳۳۲۰۹۷	۴۰۳۰۰	۲۵۳۰۲	۴۰۸۳	۱۷۷۸۳۲	۴۰۰۳۰	۴۴۶۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۷۸۵۹۰	-	-	۳۷۸۵۹۰	۳۱،۴۸۹	۱۱،۳۴۱	۵۶۶۲	۳۶۰۳۷	۲۸۲،۷۶۸	۱۱،۳۹۳	-	استهلاک
(۹۱۹)	-	-	(۹۱۹)	-	(۳)	-	-	-	(۹۱۷)	-	واکنز شده
۷۰۹،۷۶۸	-	-	۷۰۹،۷۶۸	۷۱،۶۸۹	۳۶،۵۴۱	۹،۳۳۵	۲۱۳،۵۶۹	۲۲۲،۷۹۸	۵۵،۱۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۵،۱۶۴	-	-	۳۱۵،۱۶۴	۳۶۰	۲۹،۱۰۲	۱۰،۳۶۶	۴۱،۱۰۲	۲۲۶،۴۴۴	۷۷۶۰	-	استهلاک
(۱،۳۷۵)	-	-	(۱،۳۷۵)	-	(۴۱۷)	(۵۱۵)	(۳۷۰)	(۷۳)	-	-	واکنز شده
۱۰۰۳۳،۵۵۷	-	-	۱۰۰۳۳،۵۵۷	۷۲،۰۴۹	۶۵،۳۲۶	۱۹،۶۲۶	۲۵۴،۶۰۱	۵۴۹،۱۶۹	۶۲،۸۸۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۹۱۲،۲۸۴	۳۷۵۵۵۷	-	۴۵۲۶،۷۲۷	۸۰۷	۱۸۷،۵۳۷	۵۴،۴۶۰	۷۰۴،۰۹۱	۲،۶۵۲،۷۰۹	۹۳۶،۴۹۰	۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲۹۹،۲۱۳	۶۰۲،۱۳۸	-	۳،۹۱۷،۰۶۵	۱،۱۶۷	۱۰۰،۳۸۶	۵۸،۷۲۰	۲۹۶،۷۴۴	۲،۷۰۲،۹۳۵	۷۳۶،۴۷۰	۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۸,۳۸۴,۶۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۵- افزایش طی سال ساختمان و تاسیسات بابت عایق کاری لوله ها و خرید تابلو برق و سیستم های گرمایشی و سرمایشی شرکت می باشد

۱۳-۶- افزایش طی سال ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید ماشین آلات نقاله بوده است

۱۳-۷- افزایش طی سال ائانه و منصوبات عمدتاً بابت خرید کامپیوتر و سرور و دستگاه Toc می باشد

۱۳-۸- کاهش طی سال وسایط نقلیه ناشی از فروش آمبولانس مزدا و پژو ۲۰۶ می باشد .

۱۳-۹- انتقال از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای و انتقال آن به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت ماشین شست و شو و سایز بارت و بسته بندی و spm می باشد

۱۳-۱۰- طرح توسعه شرکت طی سال مالی قبل تکمیل گردیده و پیمانکار ساختمان ، پروژه را تحویل قطعی داده و در مرحله اخذ مقاصد حساب و آزاد سازی سپرده مالی میباشد ، همچنین عملیات اجرایی شرکت لبروک بعنوان پیمانکار نصب تجهیزات و اتاقهای تمیز خاتمه یافته است. (همچنین طی سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال مخارج مالی اوراق منفعت به دارایی در جریان تکمیل منتقل گردیده است.)

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل میباشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		موضوع پرداخت	شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۳۵,۲۲۷	۲۳۶,۹۴۶	۲۳۵,۲۲۷	۲۳۶,۹۴۶	دستگاه BFS	Tofflon
	۲,۹۹۴		۲,۹۹۴	قالب ۱۲ کوپته	SGS
	۲,۵۹۲		۲,۵۹۲	اتوکلاد فیدگاری	PEACE WORLD GROUP OT COMP
۶۷,۸۲۹		۶۷,۸۲۹		ماشین آلات انتقال دارو	RICKER MAN
۴۴,۹۷۰		۴۴,۹۷۰		برق پروژه	شرکت محکم کاران ایرسا
۴۲,۴۵۴		۴۲,۴۵۴		دستگاه بسته بندی و لیبل زنی	SHANGHAIMARYA
۳۲,۹۱۷	۳۴,۰۰۰	۳۲,۹۱۷	۳۴,۰۰۰	دستگاه ایزولاتور	ZHEJIANGTTPM
۲۸,۹۳۰		۲۸,۹۳۰		ماشین شستشو	ZHEJIANA
۱۹,۸۱۱		۱۹,۸۱۱		سایز بارت و ماشین خطوط نقاله	RICKER MAN
۱۹,۵۵۳	۱,۲۶۲	۱۹,۵۵۳	۱,۲۶۲	ساخت اتاق سرور	عصر فن آوری اترس
۱۵,۷۷۶	-	۱۵,۷۷۶	-	دستگاه اسپری پرکتنی پاماسل	PAMASOL/TMG
۱۴,۹۱۹	-	۱۴,۹۱۹	-	دستگاه تخلیه و ذوب وازلین	WILL- HAHNENSTEIN& PAREX
۱۲,۲۵۵	-	۱۲,۲۵۵	-	مخزن گاز	شرکت مهدین
۱۰,۰۰۱	-	۱۰,۰۰۱	-	عملیات ساختمانی	شرکت کاربرد کار
۹,۹۳۶	-	۹,۹۳۶	-	دستگاه چیلر	G . I . INDUSTRIAL
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	خطوط بسته بندی	شرکت پارس شیمی دارویی میخک سینا
۵,۳۶۶		۵,۳۶۶		۴ دستگاه طرح اصالت دارو خطوط بی اف اس	گروبال تجهیز شرکت
۴,۳۱۴	-	۴,۳۱۴	-	عدد مینی فیلتر کارتریج ۲۰۰	شرکت آرامین پیشرو فیلتر
۴,۲۴۵	-	۴,۲۴۵	-	دستگاه انتقال خطوط بی اف اس	شرکت کاوان صنعت پمپ
۲,۸۸۰	-	۲,۸۸۰	-	دستگاه چک وایر ۲	شرکت پندتک (کنترل توزین پند)
۲,۴۷۴	-	۲,۴۷۴	-	لوازم برقی کانوایرهای خطوط ۲-۷	فروشگاه آسام
۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	یک دستگاه بالابر برقی واحد اسپری	شرکت اوج صنعت پردیس
۲,۰۰۱	-	۲,۰۰۱	-	دستگاه بالابر واحد مندوز	شرکت پایه بخار گستر
۱,۶۱۵	-	۱,۶۱۵	-	فن زیل آبگ	ladvise
۱,۵۵۹	-	۱,۵۵۹	-	یک استریل دیسک جهت دستگاه اتوکلاد	شرکت پرگان تجهیز آرماتی
۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	-	عملیات راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	توسعه صنایع دیزلی مینا
۱,۳۸۵	-	۱,۳۸۵	-	زده استیل و پارتیشن	میلاد جشن
۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	دستگاه پمپ پرستالیک	شرکت نوشاد طب ایرانیان
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	جوشکاری پارتیشن	نادر منصف (خانه استیل)
-	۲,۸۷۵	-	۲,۸۷۵	ماشین لباس شویی	C.P MACHINERY
-	۲۰,۰۶۲	-	۲۰,۰۶۲	دستگاه انتقال خطوط بی اف اس	RICKER MAN
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	قالب استریپ منودوز	نوریک نظریانس
-	۴۹,۴۳۹	-	۴۹,۴۳۹	دوربین های حفاظتی	شرکت ایمن آرا پرشین
۱۰,۲۰۳		۱۰,۲۰۳			سایر
۶۰۲,۱۴۸	۳۷۵,۵۵۷	۶۰۲,۱۴۸	۳۷۵,۵۵۷		

۱۳-۱۱-۱ در پایان سال مالی بخشی از پیش پرداختهای سرمایه ای به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات منتقل گردیده است

۱۳-۱۱-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ یک از پیش پرداختها به سرفصل دارایی ثابت منتقل نگردیده است.

شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
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		
۶۸۳	۶۸۳	-	افزایش		
۷,۷۶۸	۷,۶۱۲	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	<u>استهلاک انباشته</u>		
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰		
۸۴۷	۸۳۵	۱۲	استهلاک		
۳,۸۱۸	۳,۷۹۶	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱		
۳,۹۵۰	۳,۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		
۴,۱۱۴	۳,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		

۱-۱-۱۴- افزایش داراییهای نامشهود بابت خرید اتوماسیون تغذیه و مدیریت رستوران و حضور و غیاب در رستوران می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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
۶۸۳	۶۸۳	-	افزایش
۷,۷۶۸	۷,۶۱۲	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	-	<u>استهلاک انباشته</u>
۵۲۳	۵۱۳	۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۴۷	۸۳۵	۱۲	استهلاک
۳,۸۱۸	۳,۷۹۶	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۹۵۰	۳,۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۱۱۴	۳,۹۶۸	۱۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۲-۱- افزایش داراییهای نامشهود بابت خرید انوماسیون تغذیه و مدیریت رستوران و حضور و غیاب در رستوران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انبیاشته	بهای تمام شده
۲,۳۱۸	۸,۲۱۳	-	۸,۲۱۳
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۲,۳۱۷	۱,۰۰۹,۲۱۲	-	۱,۰۰۹,۲۱۲
گروه			
سرمایه گذاری در سهام شرکتها ی غیر بورسی			
سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)			
سرمایه گذاری در شرکتها ی بورسی و فرابورسی			
شرکت			
سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی درمانگر سینا			
سرمایه گذاری در سهام شرکتها ی غیر بورسی			
سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)			
سرمایه گذاری در شرکتها ی بورسی و فرابورسی			

۱۵-۱- گروه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کاهش ارزش انبیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)							
۴۸,۷۷۲	۹۹۹	۷۲,۷۴۵	۹۹۹	-	۹۹۹		۹۹۹
سندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم							
سایر سرمایه گذاری ها:							
-	-		۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰		
سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)							
-	۱,۸۰۰		۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
شرکت ارمغان دارو(منحله درحال تصفیه)							
-	۴۲۱		۶,۳۱۵	-	۶,۳۱۵	۸	۷۱۵,۷۰۰
شرکت مجتمع صنایع داروسازی(سهامی خاص)							
-	۹۷		۹۸	-	۹۸		۹۷,۷۹۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)							
۴۸,۷۷۲	۲,۳۱۷	۷۲,۷۴۵	۱,۰۰۹,۲۱۲	-	۱,۰۰۹,۲۱۲		

شرکت لایزاتورهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت - ۱۵-۲

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
(مبالغ به میلیون ریال)							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایباشه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	یادداشت
-	۲۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰	۱۰۰	۱۹۹,۹۸۰
شرکت های فرعی							
شرکت درونگروهی (سهامی خاص)							
۴۸,۷۷۳	۹۹۹	۷۲,۷۴۵	۹۹۹	-	-	-	۹,۹۹۰
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)							
۴۸,۷۷۳	۹۹۹	۷۲,۷۴۵	۹۹۹	-	-	-	مستوفی سرمایه گذاری سانا الکورتیم
سایر سرمایه گذاری ها:							
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)							
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	-	-	شرکت آرستان دارو (مستوفی در حال تصفیه)
-	۴۲۱	-	۶,۳۱۵	-	۶,۳۱۵	۸	۷۱۵,۷۰۰
شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)							
-	۹۷	-	۹۸	-	-	-	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)
-	۲,۳۱۸	-	۱,۰۰۰,۸۲۳	-	۱,۰۰۰,۸۲۳	-	
۴۸,۷۷۳	۵,۳۱۷	۷۲,۷۴۵	۱,۰۱۱,۲۱۲	-	۱,۰۱۱,۲۱۲	-	

۱۵-۳-۱ - براساس افزایش سرمایه شرکت مجتمع صنایع داروسازی تعداد سهام از ۴۲,۱۰۰ به ۷۱۵,۵۰۰ عدد افزایش یافت.

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

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
درصد سرمایه گذاری							
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	ایران	
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰			شرکت درونگروهی سینا

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

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های خارجی				
سفرشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۱۶-۱	۱,۰۱۴,۶۵۲	۹۶۳,۶۶۰	۱,۰۱۴,۶۵۲
سفرشات قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۲	۱۸,۴۹۹	۰	۱۸,۴۹۹
		<u>۹۶۳,۶۶۰</u>	<u>۱,۰۳۳,۱۵۱</u>	<u>۹۶۳,۵۶۴</u>
پیش پرداخت های داخلی				
خرید خدمات		۵۵,۰۸۲	۷۷,۹۲۱	۷۷,۹۲۱
خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی		۳۷,۳۶۴	۱۰۷,۵۱۲	۱۰۷,۵۱۲
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۶-۲	۷۷,۲۷۸	۰	۷۷,۲۷۸
سپرده ها		۹۶۹	۱,۶۵۷	۱,۶۵۷
بیمه های تکمیلی و عمر		۵,۹۱۹	۸۰	۸۰
خرید خدمات نرم افزاری و پشتیبانی		۱,۸۵۵	۱۱۷	۱۱۷
سایر		۳,۷۰۸	۱,۲۲۷	۱,۳۱۶
		<u>۱۸۲,۱۷۵</u>	<u>۱۸۸,۵۱۴</u>	<u>۱۸۸,۵۰۳</u>
		<u><u>۱,۳۱۵,۳۳۶</u></u>	<u><u>۱,۱۵۲,۱۷۴</u></u>	<u><u>۱,۱۵۲,۰۶۷</u></u>

۱۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ریالی مبالغ ۱,۷۰۵,۲۹۸ یورو و ۲۴۰,۶۰۸ یوان و ۱۳۶,۴۲۲ درهم از تعهدات ارزی به اتمام نرسیده، لیکن عمده

موارد در انبار شرکت استقرار یافته و یا در حال حمل می باشد.

همچنین مبلغ ۲۳۵,۱۴۷ یورو معادل ریالی ۱۲۳ میلیارد ریال بابت پرونده تعزیرات مربوط به ادعای بانک رفاه کارگران بوده و با توجه به عدم صدور

حکم در این خصوص پرونده کماکان مفتوح می باشد.

۱۶-۲- پیش پرداختهای خارجی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی از کشورهای انگلستان، ایتالیا، آلمان و ... میباشد.

۱۶-۳- افزایش در خرید لوازم یدکی و بسته بندی بابت سفارش خرید لوازم یدکی چیلر، و لوازم یدکی پاماسول می باشد. خریدهای خارجی مذکور حسب مورد

با توجه به انحصاری بودن و یا فروشندگان مختلف از طریق کمیسیون معاملات و مجوزات هیأت مدیره انجام پذیرفته است.

براساس بخشنامه شماره ۹۱۵۸۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ بانک مرکزی ایران مهلت ورود دارو و تجهیزات پزشکی و سایر کالاها اعم از مواد اولیه تولید،

کالای واسطه و ... برای واحدهای تولیدی حداکثر ۱۱ ماه و برای ماشین آلات و تجهیزات خط تولید حداکثر ۲۸ ماه تعیین گردیده است که شرکت در

این خصوص کلیه موارد مطرح شده در بخشنامه فوق را رعایت نموده است.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				گروه
۱۱۷,۰۰۳	۱۵۷,۰۹۵	-	۱۵۷,۰۹۵	کالای ساخته شده
۱۹۸,۰۱۴	۲۷۲,۴۱۸	-	۲۷۲,۴۱۸	کالای در جریان ساخت
۹۲۸,۹۵۵	۱,۵۲۱,۹۳۴	-	۱,۵۲۱,۹۳۴	مواد اولیه و بسته بندی
۹۴,۲۹۵	۱۱۸,۵۷۷	-	۱۱۸,۵۷۷	قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۸۵۴	۵۸,۹۷۴	-	۵۸,۹۷۴	۱۷-۱ موجودی امانی نزد دیگران
۶۲,۵۷۰	۸۸,۰۵۲	-	۸۸,۰۵۲	سایر موجودی ها
۱,۴۸۵,۶۹۱	۲,۲۱۷,۰۵۰	-	۲,۲۱۷,۰۵۰	
۵۴,۵۳۴	۹۰,۸۷۴	-	۹۰,۸۷۴	۱۷-۲ کالای در راه
۸,۲۱۸	-	-	-	موجودی ضایعات
۱,۵۴۸,۴۴۳	۲,۳۰۷,۹۲۴	-	۲,۳۰۷,۹۲۴	
				شرکت
۱۱۷,۰۰۳	۱۵۷,۰۹۵	-	۱۵۷,۰۹۵	کالای ساخته شده
۱۹۸,۰۱۴	۲۷۲,۴۱۸	-	۲۷۲,۴۱۸	کالای در جریان ساخت
۹۲۸,۹۵۵	۱,۵۲۱,۹۳۴	-	۱,۵۲۱,۹۳۴	مواد اولیه و بسته بندی
۹۴,۲۹۵	۱۱۸,۵۷۷	-	۱۱۸,۵۷۷	قطعات و لوازم یدکی
۸۴,۸۵۴	۵۸,۹۷۴	-	۵۸,۹۷۴	۱۷-۱ موجودی امانی نزد دیگران
۶۵,۱۳۴	۸۸,۰۲۲	-	۸۸,۰۲۲	سایر موجودی ها
۱,۴۸۸,۲۵۵	۲,۲۱۷,۰۲۰	-	۲,۲۱۷,۰۲۰	
۵۴,۵۳۴	۹۰,۸۷۴	-	۹۰,۸۷۴	۱۷-۲ کالای در راه
۸,۲۱۸	-	-	-	موجودی ضایعات
۱,۵۵۱,۰۰۷	۲,۳۰۷,۸۹۴	-	۲,۳۰۷,۸۹۴	

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی بخش عمده ای از آنها به شرکت مسترد شده است. :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۶۳,۸۸۸	۳۴,۸۳۲	۶۳,۸۸۸	۳۴,۸۳۲	ساخت لوازم بسته بندی	چاپخانه ها	مواد بسته بندی
۱۸,۶۷۳	۲۳,۷۳۴	۱۸,۶۷۳	۲۳,۷۳۴	پرتو دهی	سازمان انرژی اتمی	ظروف بسته بندی
۲,۲۹۳	۴۰۸	۲,۲۹۳	۴۰۸	امانی	اشخاص	سایر
<u>۸۴,۸۵۴</u>	<u>۵۸,۹۷۴</u>	<u>۸۴,۸۵۴</u>	<u>۵۸,۹۷۴</u>			

۱۷-۲ - کالای در راه عمدتاً لوازم بسته بندی (مقوا) و مواد اولیه پلاستیک سازی طی خریدهای منتهی به پایان سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۱۷-۳ - موجودی های گروه و شرکت تا مبلغ ۸,۳۸۴,۶۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است .

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۸۸,۲۱۸	۲۶۶,۸۷۲	-	۲۶۶,۸۷۲	شرکت پخش فردوس
۷۲,۶۸۳	۲۲۲,۹۶۴	-	۲۲۲,۹۶۴	شرکت پخش هجرت
۱۰۶,۴۳۲	۱۷۰,۷۵۹	-	۱۷۰,۷۵۹	شرکت دایا دارو
۵۹,۴۳۰	۷۹,۹۸۹	-	۷۹,۹۸۹	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
-	۷۲,۰۲۸	-	۷۲,۰۲۸	شرکت پخش دارویی اکسیر
۴۵,۱۲۷	۳۱,۶۸۰	-	۳۱,۶۸۰	شرکت توزیع دارویی پورپخش
۱۵۹,۴۵۷	-	-	-	شرکت پخش دی دارو امید
۱۵۶,۶۸۵	-	-	-	شرکت پخش ممتاز
۱۴۴,۸۷۷	-	-	-	شرکت پخش رازی
۶۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت توزیع دارو پخش
۴۱,۹۰۳	-	-	-	شرکت محیا دارو
۹۳۴,۸۱۱	۸۴۴,۲۹۲	-	۸۴۴,۲۹۲	
				حسابهای دریافتنی
				سایر مشتریان
۱۵۰,۱۴۱	۴۳۹,۷۷۰	-	۴۳۹,۷۷۰	شرکت پخش رازی
۴۶,۸۲۱	۳۵۷,۳۳۰	-	۳۵۷,۳۳۰	شرکت پخش هجرت
۱۲,۴۱۸	۳۰۸,۳۰۶	-	۳۰۸,۳۰۶	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آراد
۱۰۱,۹۴۰	۱۶۰,۳۶۵	-	۱۶۰,۳۶۵	شرکت دایا دارو
۱۷۸,۹۲۴	۱۲۰,۸۱۰	-	۱۲۰,۸۱۰	شرکت توزیع داروپخش
۵۵,۵۷۹	۹۵,۲۵۵	-	۹۵,۲۵۵	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۳۷,۸۴۱	۷۵,۳۵۱	-	۷۵,۳۵۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
-	۶۳,۸۶۰	-	۶۳,۸۶۰	شرکت پخش ممتاز(منابع تجاری ایده گستران زمان)
-	۵۴,۳۷۷	-	۵۴,۳۷۷	شرکت پخش فردوس
-	۱۸,۰۷۱	-	۱۸,۰۷۱	شرکت قاسم ایران
۸۷,۱۰۸	۱,۲۱۷	-	۱,۲۱۷	سایر
۶۷۰,۷۷۳	۱,۶۹۴,۷۱۲	-	۱,۶۹۴,۷۱۲	
۱,۶۰۵,۵۸۴	۲,۵۳۹,۰۰۴	-	۲,۵۳۹,۰۰۴	
				سایر دریافتنی ها
				حسابهای دریافتنی
۰	۱۹,۹۹۹	-	۱۹,۹۹۹	۱۸-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم- اشخاص وابسته
۲,۹۷۴	۲۵,۷۷۴	-	۲۵,۷۷۴	کارکنان
۱۲,۶۴۱	۴,۰۵۰	-	۴,۰۵۰	سایر
۱۵,۶۱۵	۴۹,۸۲۳	-	۴۹,۸۲۳	
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۸۸,۸۲۷	-	۲,۵۸۸,۸۲۷	

۱۸-۱-۱- افزایش سایر حسابهای دریافتنی بابت اصلاح طبقه بندی صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم می باشد



۱۴۰۰	۱۴۰۱		ریالی	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش		
تجاری				
اسناد دریافتنی				
				سایر مشتریان
۸۸,۲۱۸	۲۶۶,۸۷۲	-	۲۶۶,۸۷۲	شرکت پخش فردوس
۷۲,۶۸۳	۲۲۲,۹۶۴	-	۲۲۲,۹۶۴	شرکت پخش هجرت
۱۰۶,۴۳۲	۱۷۰,۷۵۹	-	۱۷۰,۷۵۹	شرکت دایا دارو
۵۹,۴۳۰	۷۹,۹۸۹	-	۷۹,۹۸۹	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
-	۷۲,۰۲۸	-	۷۲,۰۲۸	شرکت پخش دارویی اکسیر
۴۵,۱۲۷	۳۱,۶۸۰	-	۳۱,۶۸۰	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۱۵۹,۴۵۷	-	-	-	شرکت پخش دی دارو امید
۱۵۶,۶۸۵	-	-	-	شرکت پخش ممتاز
۱۴۴,۸۷۷	-	-	-	شرکت پخش رازی
۶۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت توزیع دارو پخش
۴۱,۹۰۳	-	-	-	شرکت محیا دارو
۹۳۴,۸۱۱	۸۴۴,۲۹۲	-	۸۴۴,۲۹۲	
حساب های دریافتنی				
سایر مشتریان				
۱۵۰,۱۴۱	۴۳۹,۷۷۰	-	۴۳۹,۷۷۰	شرکت پخش رازی
۴۶,۸۲۱	۳۵۷,۳۳۰	-	۳۵۷,۳۳۰	شرکت پخش هجرت
۱۲,۴۱۸	۳۰۸,۳۰۶	-	۳۰۸,۳۰۶	شرکت پخش دارو بهداشت شفا آزاد
۱۰۱,۹۴۰	۱۶۰,۳۶۵	-	۱۶۰,۳۶۵	شرکت دایا دارو
۱۷۸,۹۲۴	۱۲۰,۸۱۰	-	۱۲۰,۸۱۰	شرکت توزیع دارو پخش
۵۵,۵۷۹	۹۵,۲۵۵	-	۹۵,۲۵۵	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
۳۷,۸۴۱	۷۵,۳۵۱	-	۷۵,۳۵۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
-	۶۳,۸۶۰	-	۶۳,۸۶۰	شرکت پخش ممتاز (منابع تجاری ایده گستران زمان)
-	۵۴,۳۷۷	-	۵۴,۳۷۷	شرکت پخش فردوس
-	۱۸,۰۷۱	-	۱۸,۰۷۱	شرکت قاسم ایران
۸۷,۱۰۸	۱,۲۱۷	-	۱,۲۱۷	سایر
۶۷۰,۷۷۳	۱,۶۹۴,۷۱۲	-	۱,۶۹۴,۷۱۲	
۱,۶۰۵,۵۸۴	۲,۵۳۹,۰۰۴	-	۲,۵۳۹,۰۰۴	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
سایر مشتریان				
۰	۱۹,۹۹۹	-	۱۹,۹۹۹	۱۸-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم - (اشخاص وابسته)
۲,۹۷۴	۲۵,۷۷۴	-	۲۵,۷۷۴	کارکنان
۱۲,۶۴۱	۳,۷۱۳	-	۳,۷۱۳	سایر
۱۵,۶۱۶	۴۹,۴۸۶	-	۴۹,۴۸۶	
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۸۸,۴۹۰	-	۲,۵۸۸,۴۹۰	

۱۸-۲-۱ - افزایش سایر حسابهای دریافتنی بابت اصلاح طبقه بندی صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم می باشد
۱۸-۲-۲ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۶۹۴,۷۱۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول گردیده است



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹۸,۵۵۶	۱,۳۴۸,۴۲۹	۲۰۱,۹۰۱	۱,۳۵۰,۲۴۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸,۳۰۸	۷۲,۹۶۰	۱۰,۰۲۵	۷۵,۶۵۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۷,۸۰۰	۵,۲۱۰	۵۷,۸۰۰	۵,۲۱۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۲۶۴,۶۶۳</u>	<u>۱,۴۲۶,۵۹۹</u>	<u>۲۶۹,۷۲۵</u>	<u>۱,۴۳۱,۱۰۷</u>	

۱۹-۱ موجودی های ارزی گروه و شرکت به شرح یادداشت ۳۲ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود و زیان مرتبط در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	نوع ارز
۵۹۰	۱۵۱,۴۱۷	۲۰,۹۲۴	نرخ تبدیل به ریال
۳۲۳,۷۲۹	۴۲۵,۵۳۳	۳۹۸,۳۹۴	معادل ریالی
<u>۱۹۱</u>	<u>۶۴,۴۳۳</u>	<u>۸,۳۳۶</u>	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۴۷	۳۷۹,۷۵۸,۷۱۲	۴۷.۴۷	۱,۱۳۹,۲۷۶,۱۳۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۷.۳۸	۱۳۹,۰۴۴,۹۴۷	۱۶.۳۹	۳۹۳,۲۹۱,۵۹۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰.۰۶	۸۰,۴۴۴,۰۰۵	۱۱.۰۶	۲۶۵,۴۸۶,۵۱۲	شرکت سهامی بیمه ایران
۳.۷۵	۳۰,۰۰۱,۰۰۰	۳.۷۵	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۲۱.۳۴	۱۷۰,۷۵۱,۳۳۶	۲۱.۳۳	۵۱۱,۹۴۲,۷۵۷	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

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	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام ابتدای سال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سهام از محل سود انباشته
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
<u>۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۰-۲

افزایش سرمایه به میزان ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و از محل سود انباشته ثبت گردیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ ریال از مبلغ فوق بابت اندوخته قانونی افزایش سرمایه می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	-	۲,۵۲۲,۶۴۶	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منفعت
۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	
شرکت						
۱,۵۴۴,۷۲۹	-	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	-	۲,۵۲۲,۶۴۶	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منفعت
۲,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	

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

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

شرکت		گروه		گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۹۷۰,۴۹۵	۳,۰۶۷,۸۹۶	۱,۹۷۰,۴۹۵	۳,۰۶۷,۸۹۶	بانک‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق منفعت
۲,۹۷۰,۴۹۵	۴,۰۶۷,۸۹۶	۲,۹۷۰,۴۹۵	۴,۰۶۷,۸۹۶	
(۲۷۳,۹۵۷)	(۲۷۳,۶۳۰)	(۲۷۳,۹۵۷)	(۲۷۳,۶۳۰)	سپرده‌های مسدودی
(۱۸۵,۵۱۹)	(۲۷۱,۶۲۰)	(۱۸۵,۵۱۹)	(۲۷۱,۶۲۰)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۳۳,۷۱۰	-	۳۳,۷۱۰	-	سود و کارمزد و جرایم معوق
۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	حده بلند مدت
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	حده جاری



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶
۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۴۴,۷۲۹	۳,۵۲۲,۶۴۶

۲۳۳۱۵ درصد

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۵۲۲,۶۴۶
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۵۲۲,۶۴۶

۱۴۰۲

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۱
۱,۶۲۵,۹۹۶	۱,۶۲۵,۹۹۶
۱,۴۴۱,۹۰۰	۱,۴۴۱,۹۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۶۷,۸۹۶	۴,۰۶۷,۸۹۶

سند مالکیت شرکت

چک

ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

۵-۱-۲۲- نرخ سود اوراق منفعت علی الحساب ۱۹ درصد می باشد که در مقاطع سه ماهه به دارندگان اوراق پرداخت می شود، سود قطعی در سررسید سال ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ طبق ضوابط انتشار اوراق منفعت، 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	
۱,۰۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	ناخالص
-	استهلاک کسر
۱,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری

۲-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

گروه	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	(۳۵۹,۶۹۷)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۵۴۹,۶۹۷)
سایر تغییرات غیر نقدی	۳۳,۷۱۰	.	۳۳,۷۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹
دریافت های نقدی	۴,۳۲۰,۳۰۰	.	۴,۳۲۰,۳۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۷۳,۵۸۰	.	۵۷۳,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۳۷۵,۱۵۲)	-	(۳,۳۷۵,۱۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۴۰,۸۱۱)	.	(۵۴۰,۸۱۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۶۴۶

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	(۳۵۹,۶۹۷)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۵۴۹,۶۹۷)
سایر تغییرات غیر نقدی	۳۳,۷۱۰	.	۳۳,۷۱۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۴۴,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۷۲۹
دریافت های نقدی	۴,۳۲۰,۳۰۰	.	۴,۳۲۰,۳۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۷۳,۵۸۰	.	۵۷۳,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۳۷۵,۱۵۲)	-	(۳,۳۷۵,۱۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۴۰,۸۱۱)	.	(۵۴۰,۸۱۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۶۴۶

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	۱۵۵,۳۲۴	۲۷۹,۱۸۵	مانده در ابتدای سال
(۳۰,۶۸۱)	(۳۳,۵۵۰)	(۳۰,۶۸۱)	(۳۳,۵۵۰)	پرداخت شده در طی سال
۱۵۴,۵۴۳	۲۳۱,۴۴۰	۱۵۴,۵۴۳	۲۳۱,۴۴۰	ذخیره تامین شده سال
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
------	------	---------

تجاری

۱۰۲,۳۶۳	۳۵۲,۱۶۲
۱۰۲,۳۶۳	۳۵۲,۱۶۲

تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

۳۵,۹۲۳	۳۵,۹۲۳
۱۱,۰۲۶	۱۷,۵۳۴
۳,۳۰۲	۱,۵۴۹
۳,۰۵۳	-
۲,۷۰۸	۱۱,۶۱۳
۲,۶۷۶	۱۰,۱۵۹
۱,۷۰۳	۱۰,۰۵۰
۱,۶۳۴	۱,۲۴۴
۱,۳۲۳	۴,۷۲۵
-	۱۴,۶۳۴
-	۹,۰۱۵
-	۴,۵۷۰
-	۳,۵۹۷
-	۱,۱۹۵
۱۷,۹۶۱	۳,۰۴۹
۸۱,۳۰۸	۱۲۸,۸۵۷
۱۸۳,۶۷۱	۴۸۱,۰۱۹

شرکت ورثی

شرکت صنایع بسته بندی درسا

بهرروز راد منش

شرکت آریو برچسب

شرکت همگام چاپ ونشر

شرکت پویان پیشرو کاوش

چاپ آبان

شرکت چاپ کالا برچسب

شرکت سالم برچسب بهدیس

چاپ رفاه

شیمی دارویی دارو پخش

کیمیگران امروز

فریمان تجارت دی

چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

۶۱۰	۳,۴۹۶
۶۱۰	۳,۴۹۶

سایر

حساب های پرداختنی

۱۰۲,۳۲۶	۹۷,۹۹۲
۹۳,۷۶۱	۶۱,۹۷۳
-	۸,۶۰۷
۱۲,۰۲۹	۲۳,۶۱۳
۵,۴۵۰	۲۴۹,۳۹۷
۵,۱۹۱	-
۳,۱۵۹	۱۶,۱۰۹
۲,۳۹۷	۲,۶۶۲
۱,۸۴۷	-
-	۷,۳۳۲
-	۱۰۱,۲۴۲
۲۳,۷۷۷	۳۷,۸۳۴
۲۴۹,۹۳۶	۶۰۶,۷۶۱
۲۵۰,۵۴۶	۶۱۰,۲۵۷
۴۳۴,۲۱۷	۱,۰۹۱,۲۷۶

سپرده های بیمه مکسوره از بیمانکاران

سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران

سپرده دریافتی مناقصه و مزایده

بیمه حقوق

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(وابسته)

شرکت لیروک (بابت طرح توسعه)

حقوق پرداختنی

بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه

شرکت اینتر نماد افق کرج

مالیات حقوق

سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای

سایر

۲۴-۱-۱

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۳۵,۹۲۳	شرکت ورتی
-	۲۲,۸۰۴	شرکت واسط مالی اسفند سوم
-	۲۱,۰۸۵	سازمان تامین اجتماعی
-	۱۱,۱۴۶	بخش البرز
-	۴,۵۴۴	شرکت روناک پروتئین
-	۳,۱۳۵	بیمه آسیا
-	۱,۴۰۸	شرکت روشن علم و فن
-	۱,۱۹۷	ایمن ابزار رسا
-	۱۰۱,۲۴۲	

۱-۱-۲۴- سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای

۲-۲-۲۴- شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۲,۳۶۳	۳۵۲,۱۶۲	تجاری اسناد پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۲,۳۶۳	۳۵۲,۱۶۲	

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
-	۲۴۹,۳۹۷	۲۶-۲ شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وابسته)
۳۵,۹۲۳	۳۵,۹۲۳	شرکت ورتی
۱۱,۰۲۶	۱۷,۵۳۴	شرکت صنایع بسته بندی درسا
۳,۳۰۲	۱,۵۴۹	بهروز راد منش
۳,۰۵۳	-	شرکت آریو برچسب
۲,۷۰۸	۱۱,۶۱۳	شرکت همگام چاپ ونشر
۲,۶۷۶	۱۰,۱۵۹	شرکت پویان پیشرو کاوش
۱,۷۰۳	۱۰,۰۵۰	چاپ آبان
۱,۶۳۴	۱,۲۴۴	شرکت چاپ کالا برچسب
۱,۳۲۳	۴,۷۲۵	شرکت سالم برچسب بهدیس
-	۱۴,۶۳۴	چاپ رفاه
-	۹,۰۱۵	شیمی دارویی دارو پخش
-	۴,۵۷۰	کیمیا گران امروز
-	۳,۵۹۷	فریمان تجارت دی
-	۱,۱۹۵	چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان
۱۷,۹۶۱	۳,۰۴۹	سایر
۸۱,۳۰۸	۳۷۸,۲۵۴	
۱۸۳,۶۷۱	۷۳۰,۴۱۶	

سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۱۰	۳,۴۹۶	اسناد پرداختنی
۶۱۰	۳,۴۹۶	سایر

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	حساب های پرداختنی
۱۰۲,۳۲۶	۹۷,۹۹۲	۲۴-۲-۱	سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران
۹۳,۷۶۱	۶۱,۹۷۳	۲۴-۲-۱	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۵,۴۵۰	۸,۶۰۷		سپرده دریافتی مناقصه و مزایده
۱۲,۰۲۹	۲۳,۶۱۳		بیمه حقوق
۳,۱۵۹	۱۶,۱۰۹		حقوق پرداختنی
۲,۳۹۷	۲,۶۶۲		بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
۹,۰۱۰	۷,۳۳۲		مالیات حقوق
۱,۸۴۷	-		ایثار نماد افق کرج
	۱۰۴,۳۱۴	۲۴-۲-۲	سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای
۲۳,۵۴۲	۳۵,۹۹۳		سایر
۲۵۳,۵۲۰	۳۵۸,۵۹۵		
۲۵۴,۱۳۱	۳۶۲,۰۹۱		
۴۳۷,۸۰۲	۱,۰۹۲,۵۰۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۴-۲-۲- سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای
-	۳۵,۹۲۳	شرکت ورتی
	۲۲,۸۰۴	شرکت واسط مالی اسفند سوم
	۲۱,۰۸۵	سازمان تامین اجتماعی
	۱۱,۱۴۶	پخش البرز
	۴,۵۴۴	شرکت روناک پروتئین
	۳,۱۳۵	بیمه آسیا
	۱,۴۰۸	شرکت روشن علم و فن
	۱,۱۹۷	ایمن ابزار رسا
	۳,۰۷۲	درمانگر سینا(اشخاص وابسته)
-	۱۰۴,۳۱۴	

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	ذخیره	جمع	ذخیره	
۲۱۲,۹۴۳	۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	۷۳۰,۶۴۰	گروه
۲۱۲,۹۴۳	۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	۷۳۰,۶۴۰	
۲۱۱,۲۴۸	۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۷۲۸,۹۴۵	شرکت
۲۱۱,۲۴۸	۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۷۲۸,۹۴۵	

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۶,۵۹۷	۲۱۱,۲۴۸	۳۸۸,۵۰۲	۲۱۲,۹۴۳	مانده درابتدای
۱۷۵,۷۰۸	۶۹۶,۱۵۳	۱۷۶,۲۲۹	۶۹۶,۱۴۹	ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش
(۳۵۱,۰۰۵۷)	(۱۷۸,۴۵۶)	(۳۵۱,۷۸۸)	(۱۷۸,۴۵۲)	پرداختی طی سال
۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	

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

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

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

		مالیات							
		۱۴۰۰	۱۴۰۱						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی دفاتر	۱۷,۴۴۶	-	۲۹۹,۹۳۸	۲۹۹,۹۳۸	۲۱۷,۳۸۴	۲۸۲,۴۹۳	۱,۳۷۷,۷۹۵	۱,۳۳۸,۶۵۹	۱۳۹۸
رسیدگی دفاتر	۱۸,۰۹۴	۲۲,۷۹۲	۲۵۱,۰۵۷	-	۲۸۶,۰۶۵	۳۶۹,۱۵۱	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی دفاتر	۱۷۵,۷۰۸	-	-	-	۴۸۵,۶۲۵	۱۷۵,۷۰۸	۲,۴۵۳,۳۵۲	۲,۶۲۸,۹۶۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۶۹۶,۱۵۳	-	-	-	۶۹۶,۱۵۳	۴,۸۸۵,۲۸۴	۴,۹۲۲,۸۷۳	۱۴۰۱
	<u>۲۱۱,۳۴۸</u>	<u>۷۲۸,۹۴۵</u>							

۲۵-۴-۱ تا پایان سال ۱۳۹۸ مالیات عملکرد شرکت قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۴-۲ برای سال مالی ۱۳۹۹ شرکت نسبت به مالیات باقی مانده اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی نگردیده است.

۲۵-۴-۳ سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است لیکن باتوجه به برگ تشخیص صادره و اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص تا تاریخ ارائه صورتهای مالی رای قطعی صادر نگردیده است.
۲۵-۴-۴ برای محاسبه نرخ مالیات سال مالی ۱۴۰۱ از مفاد مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتی مستقیم و بند م از تبصره ۶ بخش موافقتهای قانون بودجه سال ۱۴۰۲ جمعاً معادل ۱۰۷۵٪ معافیت استفاده شده است.

شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(منافع به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۴۸۰۳	-	۴۸۰۳	۴۸۰۳	-	۴۸۰۳
۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸
۱۷۷,۶۶۴	۱۶۲,۶۸۳	۱۴,۹۸۱	۱۴,۹۸۱	-	۱۴,۹۸۱
۱۶۹,۱۷۹	۱۶۵,۷۰۵	۳,۴۷۴	۳,۴۷۴	-	۳,۴۷۴
-	-	-	۵۳,۹۷۰	-	۵۳,۹۷۰
۲۵۳,۸۰۴	۳۲۸,۳۸۸	۲۵,۴۱۶	۷۹,۳۸۶	-	۷۹,۳۸۶

گروه
 شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۶-۱ سود نقدی هر سهم عملکرد سال ۱۴۰۰ به ازای سرمایه ۸۰۰ میلیارد ریال، مبلغ ۲۵۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداخت نشده به مبلغ ۷۹,۳۸۶ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران حقیقی فاقد شماره حساب معین می باشد که با گذشت زمان ناشی از عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران و پیگیری های انجام شده و بخصوص با سنجی شدن اطلاعات سهامداران این مانده طی سالهای آتی تسویه خواهد شد.

۲۶-۲ با توجه به نامه شماره ۱۴۰۱/۲۳۲۲/ت/ص ۱۴۰۱ شرکت محترم سرمایه گذاری خوارزمی در خصوص آخرین قسط پرداخت سود سهام مهلت یک ماهه جهت تسویه اخذ گردید و تا تاریخ ارائه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۶-۳ با توجه به نامه شماره ۱۵۸۱۲۸۳۶۷ مورخه ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ شرکت سیروده گناروی اوراق بهادار و تسویه وجوه مبلغ ۲۱۶,۹۱۵ میلیون ریال به حساب آن شرکت محترم جهت پرداخت سود سهام سهامداران حقیقی واریز گردید که مبلغ ۴۱,۸۶۰ میلیون ریال از مبلغ اشاره شده بدلیل عدم دسترسی شرکت مذکور به اطلاعات سنجایی برخی از سهامداران شرکت مجدد به حساب شرکت مسترد گردید. لذا جهت پرداخت سود سهام طی پیگیری انجام شده تا تاریخ ارائه صورتهای مالی معوق گردید در زمان اعلامی از طرف آن شرکت پرداخت معوقات سهامداران (سود سهام تقسیمی سنوات قبل) طی جدول ارائه شده به حساب تمامی سهامداران حقیقی که در سامانه سهام ثبت نام نشده اند نیز واریز گردد.

۲۶-۴ مبلغ ۷۲۶,۷۹۳ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختی به شرکتهای وابسته می باشد که بصورت نقد پرداخت شده است.

۲۶-۵ مبلغ ۱,۹۹۲,۵۳۷ میلیون ریال بابت پرداخت سود سهام پرداختی طی سال ۱۴۰۱ بصورت نقدی پرداخت گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینتارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- ذخایر

	شرکت		گروه		یادداشت				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
(مبالغ به میلیون ریال)									
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۴,۷۹۷	۴,۷۵۲	(۵۲)	۷	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	(۵۲)	۷	۴,۷۹۷	ارتقا کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها
۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	-	-	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	-	-	۲,۶۱۰	بازآموزی جامعه پزشکی و تحقیق و توسعه
۲۲,۳۹۳	۱۱,۱۲۷	(۳۱,۰۶۸)	۱۹,۸۰۲	۲۲,۳۹۳	۲۲,۳۹۳	(۳۱,۰۶۸)	۱۹,۸۰۲	۲۲,۳۹۳	۲۷-۱ هزینه های بیمهکنان
۳۴,۶۰۲	۷۳,۶۵۲	(۲۱,۱۳۱)	۴۱,۱۸۱	۳۴,۶۰۲	۳۴,۶۰۲	(۲۱,۱۳۱)	۴۱,۱۸۱	۳۴,۶۰۲	مرخصی استقاده نشده
۳۱,۹۲۰	۵۱,۸۳۵	(۱۶۵,۱۷۷)	۱۸۵,۰۹۲	۳۱,۹۲۰	۳۲,۱۷۰	(۱۶۵,۶۶۲)	۱۸۵,۵۲۵	۳۲,۱۷۰	هزینه های خدماتی و سایر
۹۶,۳۳۲	۱۴۳,۹۷۶	(۱۹۸,۴۳۸)	۲۴۶,۰۸۲	۹۶,۳۳۲	۹۶,۵۷۲	۱۴۴,۱۷۴	(۱۹۸,۹۱۳)	۲۴۶,۵۱۵	۹۶,۵۷۲

۲۷-۱- افزایش در ذخایر هزینه ها مربوط به ذخیره هزینه های بیمهکنان رستوران و ذخیره مرخصی استقاده نشده کارکنان میباشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۵۳,۲۵۲	۴,۲۲۶,۷۲۰	۲,۴۵۲,۲۷۶	۴,۲۲۶,۶۹۹	سود خالص
				تعدیلات:
۱۷۵,۷۰۸	۶۹۶,۱۵۳	۱۷۶,۲۲۹	۶۹۶,۱۴۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰	۳۵۹,۶۹۷	۵۷۳,۵۸۰	هزینه های مالی
(۳۰,۶۵۹)	(۴,۱۶۶)	(۳۰,۶۵۹)	(۴,۱۶۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲۳,۸۶۱	۱۹۷,۸۹۰	۱۲۳,۸۶۱	۱۹۷,۸۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۷۹,۱۱۳	۳۱۶,۰۱۱	۳۷۹,۱۱۳	۳۱۶,۰۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵۰)	(۱,۸۶۵)	-	(۱,۸۶۵)	سود سهام
(۲۴,۶۷۴)	(۳۵,۷۲۵)	(۲۴,۶۷۴)	(۳۵,۷۲۵)	سود سپرده بانکی
۶۳۶	(۳۵,۲۵۲)	۶۳۶	(۳۶,۲۳۲)	(سود) زیان تسعیر ارز
۳,۴۳۶,۷۸۴	۵,۹۳۳,۳۴۶	۳,۴۳۶,۴۷۹	۵,۹۳۳,۳۴۱	
(۲۸,۸۰۷)	(۹۴۷,۲۹۲)	(۲۴,۰۹۸)	(۹۴۷,۶۲۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۴۵,۱۳۳)	(۷۵۶,۸۸۷)	(۲۴۵,۱۳۳)	(۷۵۹,۴۸۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۷۹,۸۹۲)	(۶۳,۲۴۹)	(۴۷۹,۹۰۰)	(۶۳,۱۵۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۰,۲۱۴	۶۵۴,۷۰۵	۱۳۶,۲۰۹	۶۵۷,۰۵۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۱,۰۵۷	۴۷,۶۵۴	۶۳,۹۷۲	۴۷,۶۰۲	افزایش ذخایر
۲,۸۸۴,۲۲۳	۴,۸۶۸,۳۷۷	۲,۸۸۷,۵۲۹	۴,۸۶۶,۷۴۰	نقد حاصل از عملیات

۲۹ معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰	۰
۲۳۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰	۰

تسویه مالیات از محل مطالبات



۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت، ساختار سرمایه شرکت را در فواصل زمانی معین بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی کاهش دهد. نسبت اهرمی به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بانرخ ۶۲٪ محدوده هدف قرارداد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۹۲۳,۰۹۰	۶,۰۴۴,۵۳۵	جمع بدهی
(۲۶۴,۶۶۳)	(۱,۴۲۶,۵۹۹)	موجودی نقد
۳,۶۵۸,۴۲۷	۴,۶۱۷,۹۳۶	خالص بدهی
۵,۱۷۴,۴۹۱	۷,۴۲۱,۲۱۰	حقوق مالکانه
۷۱	۶۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

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

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

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

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۵-۳- 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.

۱-۵-۳- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات

تمامی واحدهای پخش برای اینکه بتوانند محصولات را به نحو موثر به دست مصرف کنندگان برسانند نیاز به یک مسیر میانی و تندرو دارند با تفکر سیستمی، برنامه ریزی و مدیریت بهینه تر استفاده اثر بخش تر از فناوری اطلاعات می توان این مسیر را بهبود بخشید تصمیم درباره انتخاب نرم افزار برای کسب و کارهای کوچک و بزرگ در صنعت پخش از اهمیت بسیار بالایی برخوردار است. شرکت های توزیع پخش که در تغییر فناوری چاپک 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 پخش دارویی این ریسک تا حد زیادی کاهش یافته است.

۲-۵-۳- 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 پخش 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 نماید. 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.

۶-۳- 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 کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل میگردد. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.

۷-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۱ - وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان
موجودی نقد	۱۹	۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۸,۳۳۶	۶۴,۴۳۳	۱۹۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۸,۳۳۶	۶۴,۴۳۳	۱۹۱
شرکت				
موجودی نقد	۱۹	۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۸,۳۳۶	۶۴,۴۳۳	۱۹۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲۰,۹۲۴	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۸,۳۳۶	۶۴,۴۳۳	۱۹۱

۳۱-۱ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه	شرکت			نرخ ارز	شرح
	یورو	یون	روپیه		
خرید مواد اولیه وبسته بندی	۶,۸۲۸,۱۴۵	-	-	آزاد ودولتی	
خرید ماشین آلات	۷۶۸,۲۸۸	-	-	آزاد ودولتی	
خرید لوازم یدکی	۴۴,۷۷۹	-	-	آزاد ودولتی	
	۵۴				

شرکت لایوتو آرهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات و مانده حساب های گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به استثنای شرکت دربانگر سینا که به صورت کامل حذف می شود، در سایر موارد مشابه می باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	هزینه های ثابتی	پرداخت سود سهام	سود سهام	کارمزد ضمانت اوراق منفعت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۲۲۹,۱۷۱)	۲۶۷,۳۲۱	۷۰۰,۰۰۰	(۹۴۹,۳۹۷)	(۴۹,۰۵۰)	*	سهامدار	سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت اصلی
(۲۲۹,۱۷۱)	۲۶۷,۳۲۱	۷۰۰,۰۰۰	(۹۴۹,۳۹۷)	(۴۹,۰۵۰)	جمع			
۲۴,۵۸۷	۰	۳۶,۷۹۳	(۳۶,۷۹۳)	-	*	اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	اشخاص وابسته
۲۴,۵۸۷	-	۳۶,۷۹۳	(۳۶,۷۹۳)	-	جمع			
۰	۰	۰	۰	-	*	شرکت همگروه	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۰	-	*	شرکت همگروه	شرکت پایایی ملی	شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۰	-	*	شرکت همگروه	شرکت تولید و توسعه ایستگاه نیروپارسه	شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۰	-	*	شرکت همگروه	شرکت حکمت گستران هگمتان	شرکت های همگروه
-	-	-	-	-	جمع			
۰	۰	۰	۰	-	*		سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۰	-	*		بنیاد ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۰	-	*		سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۰	۰	۰	-	جمع			
(۲۰۴,۵۸۴)	۲۶۷,۳۲۱	۷۲۶,۷۹۳	(۹۸۶,۱۹۰)	(۴۹,۰۵۰)	جمع کل			

سامان پندار
 گزارش

شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی						
(۴۲۹,۲۰۴)	-	(۲۴۹,۳۹۷)	-	۲۴۹,۳۹۷	سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت اصلی
(۴۲۹,۲۰۴)	-	(۲۴۹,۳۹۷)	-	۲۴۹,۳۹۷	جمع	
(۴,۵۸۸)	-	-	۱۹,۹۹۹	-	سندوق سرمایه گذاری کوشا الگوریتم	اشخاص وابسته
(۴,۵۸۸)	-	-	۱۹,۹۹۹	-	توسعه مدیریت خوارزمی	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	-	-	-	پانادای ملی	شرکت های همگروه
-	-	-	-	-	شرکت تولید و توسعه آبستگاهی نیروورابه	شرکت های همگروه
-	-	-	-	-	شرکت حکمت گستران هگمتان	شرکت های همگروه
-	-	-	-	-	جمع	
					سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
					بیمه ایران	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
					سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه
					جمع	
(۴۲۳,۷۹۲)	-	(۲۴۹,۳۹۷)	۱۹,۹۹۹	۲۴۹,۳۹۷	جمع کل	

شرکت لایروارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۳ - معاملات با اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	سود سهام	درآمد اجاره	پرداخت سود سهام	هزینه های تبلیغاتی	سایر
شرکت اصلی	سهامدار	•	۸۶۱,۸۸۳	(۹۴۹,۳۹۷)		۰	۲۶۷,۳۲۱	۰
شرکت فرعی	عضو مشترک هیئت مدیره	•	۰	(۹۴۹,۳۹۷)	۱۹۵	۰	۰	۵۵۲
	درمالگر سینا	•	۰	(۳۶,۷۹۳)	۱۹۵	۰	۰	۵۵۲
اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری کوینا الگوریتم	•	۰	(۳۶,۷۹۳)	۰	۲۶,۷۹۳	۰	۲۴,۵۸۷
	شرکت حکمت گستران حکمتان	•	۰	(۳۶,۷۹۳)	۰	۲۶,۷۹۳	۰	۲۴,۵۸۷
شرکت های همگروه	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت بازاریابی ملی	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت تولید و توسعه استگاهی نیروپارسه	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت حکمت گستران حکمتان	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ایران	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	•	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل		۸۶۱,۸۸۳	(۹۸۶,۱۹۰)	۱۹۵	۲۶,۷۹۳	۲۶۷,۳۲۱	۵۵۲



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۸۷,۳۱۱	۳۹۲,۷۳۴	۱۸۷,۳۱۱	۳۹۲,۷۳۴	طرح توسعه- پیمانکاران ساخت پروژه
	۱۸۷,۳۱۱	۳۹۲,۷۳۴	۱۸۷,۳۱۱	۳۹۲,۷۳۴	

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد. مضافا سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۴۹,۱۰۱	-	۴۹,۱۰۱	-		تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی
	-	۱۲۳,۰۰۰	-	۱۲۳,۰۰۰	۱۶-۱	بدهی به بانک رفاه (دعوی حقوقی)
	۱,۳۴۴,۰۶۵	۱,۳۴۴,۰۶۵	۱,۳۴۴,۰۶۵	۱,۳۴۴,۰۶۵		ترهین سند مالکیت به بانک ملت بابت تسهیلات
	۱,۳۹۳,۱۶۶	۱,۴۶۷,۰۶۵	۱,۳۹۳,۱۶۶	۱,۴۶۷,۰۶۵		

۳۳-۳- سازمان تامین اجتماعی حسابهای ۱۴۰۰ شرکت را مورد بررسی قرار داد لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای نتیجه رسیدگی اعلام نگردیده است.

همچنین مبلغ ۲۳۵,۱۴۷ یورو معادل ریالی ۱۲۳ میلیارد ریال بابت پرونده تعزیرات مربوط به ادعای بانک رفاه کارگران بوده و با توجه به عدم صدور حکم در این خصوص پرونده کماکان مفتوح می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲۲,۶۷۲ میلیون ریال است.

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های توسعه ای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.