

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بائنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
	<u>صورت‌های مالی تلفیقی</u>
۲	۱-۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴-۲- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	<u>صورت‌های مالی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)</u>
۶	۵-۲- صورت سود و زیان
۷	۶-۲- صورت وضعیت مالی
۸	۷-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۸-۲- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ تا ۶۶	۹-۲- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

shalari2006arshin@yahoo.com

سامان پندار
گزارش

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با گزیده‌ای از یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

بند مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- عطف به یادداشت توضیحی ۲۶، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده و بدهی مالیاتی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۶۰۱ 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 ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش نیز بدهی مالیاتی پس از اعمال معافیت‌های قانونی، اندازه‌گیری 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 حداقل به مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش یابند.

نتیجه‌گیری مشروط

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد 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، به استثنای مورد مندرج در بندهای مبانی نتیجه‌گیری مشروط، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در دوره مالی مورد گزارش شامل افشای صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکت ها، پرداخت مطالبات سنوات گذشته سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با استفاده از اطلاعات سجامی سهامداران (توسط شرکت انجام شده اما اطلاعات سهامداران مزبور در سامانه سجام یافت نشده) می باشد

۷- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در سال مالی مورد گزارش شامل مستقل بودن حداقل ۲۰ درصد از کل اعضای هیئت مدیره، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کار های اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی استقرار این ساز و کارها، افشای مناسب رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری می باشد.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب مؤسسه بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترل های داخلی مؤسسه بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۴۰۲ آذر ۵

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی ناصر ایوان نژاد

شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰ شماره عضویت ۸۰۶۱۰۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

سینادارو - دانش، کیفیت و نوآوری برای دنیای سالم تر

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی:

صفحه

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

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

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۶

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	میثم نورمحمدی	شرکت پایاپای ملی
	نایب رئیس هیئت مدیره غیر موظف	رضا شهبازی	شرکت بیمه ایران
	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	حسن بایرامی	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
	عضو موظف هیئت مدیره	عباس سعادت	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	مهرداد کاظمی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران



آدرس: کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج، بلوار ۵۲، خیابان شهید گانم
تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۹۶۶۰۳
وبسایت: www.sinadarou.com
پست الکترونیکی: info@sinadarou.com
فکس: ۰۲۱-۴۴۱۹۶۶۰۴

شرکت لاباتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷,۹۴۲,۴۵۰	۳,۵۴۸,۱۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۰۴۶,۵۹۶)	(۱,۸۹۷,۳۸۸)
سود ناخالص	۳,۸۹۵,۸۵۴	۱,۶۵۰,۸۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۶۹,۷۰۰)	(۳۳۹,۰۷۸)
سایر درآمدها	۱۴۴,۱۵۴	۶۸,۱۱۶
سایر هزینه ها	(۵۳۵)	.
سود عملیاتی	۳,۵۶۹,۷۷۳	۱,۳۷۹,۸۳۸
هزینه های مالی	(۳۵۵,۵۷۶)	(۱۹۸,۴۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۶,۴۳۵	۲۲,۱۹۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۳۰,۶۳۲	۱,۲۰۳,۶۱۷
هزینه مالیات بر درآمد:	(۵۶۴,۷۳۷)	(۲۶۶,۶۶۵)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۲,۷۶۵,۸۹۵	۹۳۶,۹۵۲
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۲۲۸	۴۴۷
غیر عملیاتی (ریال)	(۷۵)	(۵۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۵۳	۳۹۰

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

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۳	۴,۹۳۰,۷۸۰	۴,۸۹۲,۲۲۲	۴,۴۷۹,۱۵۱
			دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۶,۳۵۵	۳,۹۵۰	۴,۱۱۴
			دارایی های نامشهود
۱۵	۱۰,۲۳۶	۱,۰۰۹,۲۱۲	۳,۳۱۷
			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۴۲,۶۸۵	.	.
			دریافتی های بلند مدت
	۴,۹۹۰,۰۵۶	۵,۹۰۵,۳۸۴	۴,۴۸۶,۵۸۲
			جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :			
۱۷	۲,۹۲۹,۵۸۰	۱,۲۱۵,۳۲۶	۱,۱۵۲,۱۷۴
			پیش پرداخت ها
۱۸	۲,۷۴۲,۸۸۲	۲,۳۰۷,۹۲۴	۱,۵۴۸,۴۴۳
			موجودی مواد و کالا
۱۶	۳,۱۷۸,۹۸۴	۲,۵۶۸,۸۲۸	۱,۶۲۱,۱۹۹
			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹	۲,۱۲۶,۱۶۰	۱,۴۳۱,۱۰۷	۲۶۹,۷۲۵
			موجودی نقد
	۱۰,۹۷۷,۶۰۶	۷,۵۲۳,۱۸۵	۴,۵۹۱,۵۴۱
			جمع دارایی های جاری
	۱۵,۹۶۷,۶۶۲	۱۳,۴۲۸,۵۶۹	۹,۰۷۸,۱۲۳
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
			سرمایه
۲۲-۱	۲,۴۴۳	۱,۶۱۴	۸۳۴
			سرف سهام خزانه
۲۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی
	۴,۵۲۲,۹۸۳	۴,۶۳۷,۰۸۸	۴,۱۶۴,۶۷۴
			سود انباشته
۲۲	(۳۹,۰۱۷)	(۳۹,۰۲۶)	(۳۶,۰۹۱)
			سهام خزانه
	۷,۱۲۶,۴۰۹	۷,۲۳۹,۶۷۶	۵,۰۰۹,۴۱۷
			جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۳	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
			تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴	۶۶۶,۵۶۴	۴۷۷,۰۷۵	۲۷۹,۱۸۵
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶۶۶,۵۶۴	۱,۴۷۷,۰۷۵	۱,۲۷۹,۱۸۵
			جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۵	۱,۳۱۵,۰۳۸	۱,۲۳۴,۹۷۲	۵۸۱,۷۲۳
			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶	۵۵۲,۱۹۲	۷۳۰,۶۴۰	۲۱۲,۹۴۳
			مالیات پرداختی
۲۷	۲,۹۱۶,۸۵۵	۷۹,۳۸۶	۳۵۳,۸۰۴
			سود سهام پرداختی
۲۳	۳,۲۱۱,۳۰۲	۲,۵۲۲,۶۴۶	۱,۵۴۴,۷۲۹
			تسهیلات مالی
۲۸	۱۷۹,۳۰۲	۱۴۴,۱۷۴	۹۶,۳۲۲
			ذخایر
	۸,۱۷۴,۶۸۹	۴,۷۱۱,۸۱۸	۲,۷۸۹,۵۲۱
			جمع بدهی های جاری
	۸,۸۴۱,۲۵۳	۶,۱۸۸,۸۹۳	۴,۰۶۸,۷۰۶
			جمع بدهی ها
	۱۵,۹۶۷,۶۶۲	۱۳,۴۲۸,۵۶۹	۹,۰۷۸,۱۲۳
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and initials.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهم خزانة		سود انباشته	اندوخته قانونی			صرف سهام خزانة		سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۲۵۸۱۳	۰	۰	۴۷۵۵۸۱۳	۲۴۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۴۰۰۰۰۰	۰	
(۱۸۶۰۱۳۷)	(۳۹۰۱۶)	(۳۹۰۱۶)	(۱۴۸۷۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۱۳۹۶۷۶	(۳۹۰۱۶)	(۳۹۰۱۶)	۴۶۳۷۰۸۸	۲۴۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۴۰۰۰۰۰	۰	

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷۶۵۸۹۵	۰	۰	۲۷۶۵۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۵۸۰۰۰۰)	۰	۰	(۳۵۸۰۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸۸۶)	(۳۸۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷۲۴	۳۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۹	۰
۷۱۲۶۳۰۹	(۳۹۰۱۷)	۴۵۲۳۰۸۳	۲۴۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰	۰	۰	۲۴۰۰۰۰۰	۰

سود کالسی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵۱۷۳۳۰۰	(۱۹۰۹۹)	۴۳۱۳۳۹۹	۸۰۰۰۰	۰	۰	۸۰۰۰۰۰	۰
(۱۶۳۰۹۸۲)	(۱۶۰۹۲)	(۱۴۸۷۲۵)	۰	۸۳۴	۰	۰	۰
۵۰۰۹۴۱۷	(۳۶۰۹۱)	۴۰۱۶۴۶۳۴	۸۰۰۰۰۰	۸۳۴	۸۰۰۰۰۰۰	۰	۰
۹۳۶۹۵۳	۰	۹۳۶۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰۰۰۰۰۰)	۰	(۳۰۰۰۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۹۴۶۳۶۹	(۳۶۰۹۱)	۳۰۱۰۶۲۶	۸۰۰۰۰۰	۸۳۴	۸۰۰۰۰۰۰	۰	۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

سود کالسی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱.۳۴۱.۵۳۷	۱.۰۲۰.۱۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۴۲.۳۶۴)	(۶۸.۹۹۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۹۹.۱۷۳	۹۵۱.۱۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۰۵.۵۲۸)	(۲۸۹.۴۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲.۹۵۰)	(۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۰.۲۴)	(۵۸.۹۵)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱.۰۰۰.۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۸۳	۱۸۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۰۳.۴۱۲	۱۸.۴۴۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۹۴.۳۹۳	(۲۷۶.۹۵۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۳۹۳,۵۶۶	۶۷۴,۱۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۴,۷۲۴	.
پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه	(۳,۸۸۶)	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۷۴۲,۵۵۶	۱,۶۳۰,۳۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۱۱,۷۳۷)	(۱,۵۷۴,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲۵,۳۸۳)	(۱۹۰,۳۱۵)
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق منفعت	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت	(۷۲,۳۵۶)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۲,۵۳۱)	(۳۰۴,۴۱۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۰۸,۶۱۳)	(۴۳۸,۶۶۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۶۸۴,۹۵۳	۲۳۵,۵۰۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۳۱,۱۰۷	۲۶۹,۷۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۱۰۰	۳,۷۷۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۲۶,۱۶۰	۵۰۹,۰۰۵

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	میلیون ریال
۵	درآمدهای عملیاتی	۷,۹۴۲,۴۵۰
۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۰۴۶,۵۹۶)
	سود ناخالص	۳,۸۹۵,۸۵۴
۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۶۹,۴۰۰)
۸	سایر درآمدها	۱۴۴,۱۵۴
۹	سایر هزینه ها	(۵۳۵)
	سود عملیاتی	۳,۵۷۰,۰۷۳
۱۰	هزینه های مالی	(۳۵۵,۵۷۶)
۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۶,۴۶۶
	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۳۰,۹۶۳
۲۵	هزینه مالیات بر درآمد:	(۵۶۴,۷۳۷)
	سود خالص عملیات در حال تداوم	۲,۷۶۶,۲۲۶
	سود (زیان) پایه هر سهم:	
	عملیاتی (ریال)	۱,۲۳۵
	غیر عملیاتی (ریال)	(۸۲)
۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۵۳
		۴۴۸
		(۵۷)
		۳۹۱

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

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت لبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۴,۴۷۹,۱۵۱	۴,۸۹۲,۲۲۲	۴,۹۳۰,۷۸۰	۱۳
۴,۱۱۴	۳,۹۵۰	۶,۳۵۵	۱۴
۵,۳۱۷	۱,۰۱۱,۲۱۲	۱۲,۲۳۶	۱۵
.	.	۴۲,۶۸۵	۱۶
۴,۴۸۸,۵۸۲	۵,۹۰۷,۳۸۴	۴,۹۹۲,۰۵۶	
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری :			
۱,۱۵۲,۰۶۷	۱,۳۱۵,۳۱۶	۲,۹۲۹,۵۸۰	۱۷
۱,۵۵۱,۰۰۷	۲,۳۰۷,۸۹۴	۲,۷۴۲,۸۸۲	۱۸
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۶۸,۴۹۱	۳,۱۷۸,۸۷۵	۱۶
۲۶۴,۶۶۳	۱,۴۲۶,۵۹۹	۲,۱۲۲,۱۳۹	۱۹
۴,۵۸۸,۹۳۶	۷,۵۱۸,۳۰۰	۱۰,۹۷۳,۴۷۶	
۹,۰۷۷,۵۱۸	۱۳,۴۲۵,۶۸۴	۱۵,۹۶۵,۵۳۲	
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۰
۸۳۴	۱,۶۱۴	۲,۴۴۳	۲۲-۱
۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱
۴,۱۶۵,۷۶۵	۴,۶۳۲,۴۸۵	۴,۵۱۸,۷۱۱	
(۳۶,۰۹۱)	(۳۹,۰۲۶)	(۳۹,۰۱۷)	۲۲
۵,۰۱۰,۵۰۸	۷,۲۳۵,۰۷۳	۷,۱۲۲,۱۳۷	
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۶۶۶,۵۶۴	۲۴
۱,۲۷۹,۱۸۵	۱,۴۷۷,۰۷۵	۶۶۶,۵۶۴	
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
۵۸۱,۷۲۳	۱,۲۳۸,۵۸۳	۱,۳۱۸,۰۵۴	۲۵
۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۵۵۱,۳۱۸	۲۶
۳۵۳,۸۰۴	۷۹,۳۸۶	۲,۹۱۶,۸۵۵	۲۷
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۲۳
۹۶,۳۲۲	۱۴۳,۹۷۶	۱۷۹,۳۰۲	۲۸
۲,۷۸۷,۸۲۶	۴,۷۱۳,۵۳۶	۸,۱۷۶,۸۳۱	
۴,۰۶۷,۰۱۱	۶,۱۹۰,۶۱۱	۸,۸۴۳,۳۹۵	
۹,۰۷۷,۵۱۸	۱۳,۴۲۵,۶۸۴	۱۵,۹۶۵,۵۳۲	
جمع بدهی های جاری			
جمع بدهی ها			
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

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



Handwritten signature and date.

شرکت لابر اتورهای سینتارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۲۱,۲۱۰	۰	۴,۷۸۱,۲۱۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
(۱۸۶,۱۳۷)	(۳۹,۰۲۶)	(۱,۴۸۷,۳۵۵)	۰	۱,۶۱۴	۰
۷,۲۳۵,۰۷۳	(۳۹,۰۲۶)	۴,۶۳۲,۴۸۵	۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۴	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲,۷۶۶,۲۲۶	۰	۲,۷۶۶,۲۲۶	۰	۰	۰
(۳,۸۸۰,۰۰۰)	۰	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۳,۸۸۴)	(۳,۸۸۴)	۰	۰	۰	۰
۴,۷۳۲	۲,۸۸۵	۰	۰	۸۱۹	۰
۷,۱۲۲,۱۳۷	(۳۹,۰۱۷)	۴,۵۱۸,۷۱۱	۲۴۰,۰۰۰	۲,۴۳۳	۲,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵,۱۷۲,۴۹۱	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۲,۴۹۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰
(۱,۶۳۰,۸۸۳)	(۱,۶۰,۹۱۲)	(۱,۴۸,۷۳۵)	۰	۸۱۳	۰
۵,۰۱۰,۵۰۸	(۳۶,۰۹۱)	۴,۱۶۳,۷۵۵	۸۰,۰۰۰	۸۱۳	۸۰,۰۰۰
۹۳۷,۲۷۱	۰	۹۳۷,۲۷۱	۰	۰	۰
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲,۹۳۷,۷۷۹	(۳۶,۰۹۱)	۲,۱۰۲,۰۲۶	۸۰,۰۰۰	۸۱۳	۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۴۲,۰۹۱	۱,۰۱۹,۷۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۴۲,۳۶۴)	(۶۷,۳۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۹۹,۷۲۷	۹۵۲,۴۲۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۰۵,۵۲۸)	(۲۸۹,۴۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۹۵۰)	(۲۰۹)
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۰,۲۴)	(۵,۸۹۵)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۸۳	۱۸۰
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۱۰۳,۴۱۲	۱۸,۴۴۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۹۴,۳۹۳	(۲۷۶,۹۵۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۳۹۴,۱۲۰	۶۷۵,۴۷۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۴,۷۲۴	.
پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه	(۳,۸۸۶)	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۷۴۲,۵۵۶	۱,۶۳۰,۳۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۱۱,۷۳۷)	(۱,۵۷۴,۲۳۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲۵,۳۸۳)	(۱۹۰,۳۱۵)
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق منفعت	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت	(۷۲,۳۵۶)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۲,۵۳۱)	(۳۰۴,۴۱۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۰۸,۶۱۳)	(۴۳۸,۶۶۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۸۵,۵۰۷	۲۳۶,۸۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۲۶,۵۹۹	۲۶۴,۶۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۰۲۳	۳,۷۰۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۲۲,۱۳۹	۵۰۵,۱۷۸

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت درمانگرسینا) است. شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۴۵۰۹۰۰ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۸/۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود بنام شرکت لابراتوارهای دوپار تاسیس شد و طی شماره ۱۱۴۰۵ مورخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۱/۲۳ نام شرکت به لابراتوارهای سینا دارو تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۳ 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 نهایی گروه شرکت خوارزمی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج رو بروی شرکت سایپا بلوار ۵۲ خیابان شهید گمنام واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف - موضوعات اصلی :

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

ب- موضوعات فرعی :

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

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

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

فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه بازرگانی می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۵۲۸	۶۳۹	۵۲۸	۶۳۹	
۵۲۸	۶۳۹	۵۲۸	۶۳۹	
۳۹	۰	۳۹	۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۶۷	۶۳۹	۵۶۷	۶۳۹	

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

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید مصوب و لازم الاجرا که افشای آثار بکارگیری آن ضرورت داشته باشد در دوره مالی مورد گزارش مورد نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۳-۱- اقلام صورتهای مالی تلفیق و جداگانه میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۳-۲- 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.

۲-۳-۲- 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.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

گیری می شود .

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

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



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

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

- 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 و ۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴و 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون + سهم مناسبی از هزینه های دستمزد وسربار
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 توام 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 سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیق گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقیق سود تضمین شده
شناخت درآمد:		

۳-۱۱- هزینه مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورت برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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 لائبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۵۴۸,۱۸۸	۷,۹۴۲,۴۵۰	۵-۱	فروش خالص
۳,۵۴۸,۱۸۸	۷,۹۴۲,۴۵۰		
(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۵۴۸,۱۸۸	۷,۹۴۲,۴۵۰	۵-۱	فروش خالص
۳,۵۴۸,۱۸۸	۷,۹۴۲,۴۵۰		



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		گروه
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲,۵۱۵,۷۱۲	۵۷,۴۲۹,۱۵۰	۵,۰۰۴,۹۷۳	۷۲,۷۷۲,۷۷۵	داخلي
۵۳۶,۳۳۵	۱,۳۷۹,۹۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۲	۲,۶۶۸,۵۵۶	قطره و اسپری بینی و موضعی
۴۷۶,۸۴۹	۱۱,۰۱۳,۱۴۹	۱,۵۶۶,۷۲۳	۲۰,۷۶۸,۳۱۱	اسپری تنفسی
۱۹,۴۶۲	۲۶۴,۲۲۵	۱۸۴,۷۸۲	۱,۶۷۴,۱۵۵	پماد و کرم
(۱۷۰)	(۳,۱۳۹)			آمپول
۳,۵۴۸,۱۸۸		۷,۹۴۲,۴۵۰		برگشت از فروش
				فروش خالص



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		شرکت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
				داخلی
۵۷,۴۲۹,۱۵۰	۲,۵۱۵,۷۱۲	۵,۰۰۴,۹۷۳	۷۲,۷۷۲,۷۷۵	قطره و اسپری بینی و موضعی
۱,۳۷۹,۹۰۰	۵۳۶,۳۳۵	۱,۱۸۵,۹۷۲	۲,۶۶۸,۵۵۶	اسپری تنفسی
۱۱,۰۱۳,۱۴۹	۴۷۶,۸۴۹	۱,۵۶۶,۷۲۳	۲۰,۷۶۸,۳۱۱	پماد و کرم
۲۶۴,۲۲۵	۱۹,۴۶۲	۱۸۴,۷۸۲	۱,۶۷۴,۱۵۵	آمپول
(۳,۱۳۹)	(۱۷۰)	.	.	برگشت از فروش
	۳,۵۴۸,۱۸۸	۷,۹۴۲,۴۵۰		فروش خالص

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴۴۲,۷۹۷	۱۲	۶۱۶,۹۳۵	۸	شرکت دایا دارو
۱۱۵	۰	۶۳,۱۰۷	۱	شرکت محیا دارو
۳۵۶,۰۱۲	۱۰	۵۰۲,۳۲۷	۶	شرکت پخش رازی
۳۷۹,۷۸۹	۱۱	۲۷۱,۷۰۳	۳	شرکت پخش ممتاز
۴۵۲,۶۸۷	۱۳	۹۵۸,۴۱۶	۱۲	شرکت پخش هجرت
۴۶۹,۴۲۲	۱۳	۹۲۸,۶۸۱	۱۲	شرکت پخش فردوس
۴۵۷,۷۰۲	۱۳	۵۸۶,۶۲۸	۷	شرکت توزیع داروپخش
۱۳۷,۴۸۳	۴	۳۸۹,۱۱۶	۵	شرکت قاسم ایران
۱۶۱,۰۴۷	۵	۱,۲۱۳,۵۰۴	۱۵	شرکت پخش اکسیر
۴۱۹,۳۱۷	۱۲	۷۳۱,۱۶۲	۹	شرکت شفا آراد
۱۶۰,۰۳۱	۵	۱۶۵,۴۵۱	۲	شرکت دی دارو امید
۱۰۳,۳۹۰	۳	۸۲۱,۷۰۷	۱۰	شرکت پورا پخش
.	۰	۱۵۱,۱۷۵	۲	شرکت پخش مهبان دارو
.	۰	۵۴,۵۲۵	۱	درمان یاب پخش مهر آریا
.	۰	۱۵۷,۷۲۸	۲	شرکت پخش بهستان
.	۰	۱۲۳,۵۴۳	۲	شرکت پخش طب نوین
.	۰	۱۴۷,۷۸۶	۲	شرکت پخش شیمی درمان اوه سینا
.	۰	۱۸,۱۲۱	۰	بهداشت و درمان پاسارگاد
.	۰	۷,۱۴۲	۰	پخش نفس
.	۰	۲۷,۶۴۵	۰	دارو سازان التیام
۸,۳۹۶	۰	۶,۰۴۸	۰	سایر
۳,۵۴۸,۱۸۸	۱۰۰	۷,۹۴۲,۴۵۰	۱۰۰	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴۴۲,۷۹۷	۱۲	۶۱۶,۹۳۵	۸	شرکت دایا دارو
۱۱۵	۰	۶۳,۱۰۷	۱	شرکت محیا دارو
۳۵۶,۰۱۲	۱۰	۵۰۲,۳۲۷	۶	شرکت پخش رازی
۳۷۹,۷۸۹	۱۱	۲۷۱,۷۰۳	۳	شرکت پخش ممتاز
۴۵۲,۶۸۷	۱۳	۹۵۸,۴۱۶	۱۲	شرکت پخش هجرت
۴۶۹,۴۲۲	۱۳	۹۲۸,۶۸۱	۱۲	شرکت پخش فردوس
۴۵۷,۷۰۲	۱۳	۵۸۶,۶۲۸	۷	شرکت توزیع داروپخش
۱۳۷,۴۸۳	۴	۳۸۹,۱۱۶	۵	شرکت قاسم ایران
۱۶۱,۰۴۷	۵	۱,۲۱۳,۵۰۴	۱۵	شرکت پخش اکسیر
۴۱۹,۳۱۷	۱۲	۷۳۱,۱۶۲	۹	شرکت شفا آراد
۱۶۰,۰۳۱	۵	۱۶۵,۴۵۱	۲	شرکت دی دارو امید
۱۰۳,۳۹۰	۳	۸۲۱,۷۰۷	۱۰	شرکت پورا پخش
.	.	۱۵۱,۱۷۵	۲	شرکت پخش مهبان دارو
.	.	۵۴,۵۲۵	۱	درمان یاب پخش مهر آریا
.	.	۱۵۷,۷۲۸	۲	شرکت پخش بهستان
.	.	۱۲۳,۵۴۳	۲	شرکت پخش طب نوین
.	.	۱۴۷,۷۸۶	۲	شرکت پخش شیمی درمان اوه سینا
.	.	۱۸,۱۲۱	.	بهداشت و درمان پاسارگاد
.	.	۷,۱۴۲	.	پخش نفس
.	.	۲۷,۶۴۵	.	دارو سازان التیام
۸,۳۹۶	.	۶,۰۴۸	.	سایر
۳,۵۴۸,۱۸۸	۱۰۰	۷,۹۴۲,۴۵۰	۱۰۰	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	
				گروه	
				فروش خالص	
۴۷٪	۵۰٪	۲,۴۸۸,۵۶۰	(۲,۵۱۶,۴۱۳)	۵,۰۰۴,۹۷۳	گروه محصولات قطره
۵۳٪	۴۴٪	۵۲۱,۱۶۰	(۶۶۴,۸۱۲)	۱,۱۸۵,۹۷۲	گروه محصولات اسپری
۳۴٪	۴۹٪	۷۶۶,۰۵۷	(۸۰۰,۶۶۶)	۱,۵۶۶,۷۲۳	گروه محصولات پماد
۵۶٪	۶۵٪	۱۲۰,۰۷۷	(۶۴,۷۰۵)	۱۸۴,۷۸۲	گروه محصولات آمپول
		<u>۳,۸۹۵,۸۵۴</u>	<u>(۴,۰۴۶,۵۹۶)</u>	<u>۷,۹۴۲,۴۵۰</u>	
					شرکت
					فروش خالص
۴۷٪	۵۰٪	۲,۴۸۸,۵۶۰	(۲,۵۱۶,۴۱۳)	۵,۰۰۴,۹۷۳	گروه محصولات قطره
۵۳٪	۴۴٪	۵۲۱,۱۶۰	(۶۶۴,۸۱۲)	۱,۱۸۵,۹۷۲	گروه محصولات اسپری
۳۴٪	۴۹٪	۷۶۶,۰۵۷	(۸۰۰,۶۶۶)	۱,۵۶۶,۷۲۳	گروه محصولات پماد
۵۶٪	۶۵٪	۱۲۰,۰۷۷	(۶۴,۷۰۵)	۱۸۴,۷۸۲	گروه محصولات آمپول
		<u>۳,۸۹۵,۸۵۴</u>	<u>(۴,۰۴۶,۵۹۶)</u>	<u>۷,۹۴۲,۴۵۰</u>	

۳-۵- علت کاهش درصد سود ناخالص در گروه محصولات اسپری ناشی از افزایش بهای تمام شده مواد اولیه می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه
	فروش محصول	فروش محصول	
۶-۱	۲,۶۰۵,۹۴۶	۱,۳۸۷,۸۴۴	مواد مستقیم
۶-۲	۴۸۴,۷۳۳	۲۹۶,۰۰۹	دستمزد مستقیم
۶-۲	۱,۱۴۹,۸۸۹	۶۴۸,۱۴۵	سربار ساخت
	۴,۲۴۰,۵۶۸	۲,۳۳۱,۹۹۸	
۹	(۵۳۵)	.	هزینه های جذب نشده
	۴,۲۴۰,۰۳۳	۲,۳۳۱,۹۹۸	جمع هزینه های ساخت
۱۸	(۲۸۱,۹۹۸)	(۱۷۳,۷۸۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
	۳,۹۵۸,۰۳۵	۲,۱۵۸,۲۱۲	بهای تمام شده ساخت
	۸۹,۷۶۸	(۲۵۹,۶۶۳)	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
	(۱,۲۰۷)	(۱,۱۶۱)	سایر (ترویج فروش ، نمونه آزمایشگاه و..)
	۴,۰۴۶,۵۹۶	۱,۸۹۷,۳۸۸	
شرکت			
۶-۱	۲,۶۰۵,۹۴۶	۱,۳۸۷,۸۴۴	مواد مستقیم
۶-۲	۴۸۴,۷۳۳	۲۹۶,۰۰۹	دستمزد مستقیم
۶-۲	۱,۱۴۹,۸۸۹	۶۴۸,۱۴۵	سربار ساخت
	۴,۲۴۰,۵۶۸	۲,۳۳۱,۹۹۸	
۹	(۵۳۵)	.	هزینه های جذب نشده
	۴,۲۴۰,۰۳۳	۲,۳۳۱,۹۹۸	جمع هزینه های ساخت
۱۸	(۲۸۱,۹۹۸)	(۱۷۳,۷۸۶)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
	۳,۹۵۸,۰۳۵	۲,۱۵۸,۲۱۲	بهای تمام شده ساخت
	۸۹,۷۶۸	(۲۵۹,۶۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	(۱,۲۰۷)	(۱,۱۶۱)	سایر (ترویج فروش ،نمونه آزمایشگاه و..)
	۴,۰۴۶,۵۹۶	۱,۸۹۷,۳۸۸	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱- جدول گردش مواد مستقیم مصرفی (مواد اولیه و بسته بندی)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
موجودی ابتدای سال	۱,۵۲۱,۹۳۳	۹۲۸,۹۵۵	۱,۵۲۱,۹۳۳	۹۲۸,۹۵۵
خرید طی دوره	۲,۶۴۸,۹۳۳	۱,۶۵۰,۷۵۸	۲,۶۴۸,۹۳۳	۱,۶۵۰,۷۵۸
دستمزد و سربار جذب شده پلاستیک	۳۳۲,۰۴۳	۱۶۵,۱۲۹	۳۳۲,۰۴۳	۱۶۵,۱۲۹
آماده به مصرف کسر میشود:	۴,۴۹۳,۹۱۰	۲,۷۴۴,۸۴۲	۴,۴۹۳,۹۱۰	۲,۷۴۴,۸۴۲
موجودی پایان دوره	(۱,۷۴۳,۸۳۲)	(۱,۳۸۴,۶۳۰)	(۱,۷۴۳,۸۳۲)	(۱,۳۸۴,۶۳۰)
سایر	(۱۴۴,۱۳۲)	۲۷,۶۳۲	(۱۴۴,۱۳۲)	۲۷,۶۳۲
مصرف طی دوره	۲,۶۰۵,۹۴۶	۱,۳۸۷,۸۴۴	۲,۶۰۵,۹۴۶	۱,۳۸۷,۸۴۴

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

توابع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه و بسته بندی	انگلستان	۹	۲۸	۹	۲۸
مواد اولیه و بسته بندی	چین	۷	۱۲	۷	۱۲
مواد اولیه و بسته بندی	آلمان	۴	۰	۴	۰
مواد اولیه و بسته بندی	لوگزامبورگ	۸	۰	۸	۰
مواد اولیه و بسته بندی	هندوستان	۶	۲	۶	۲
مواد اولیه و بسته بندی	هنگ کنگ	۳	۰	۳	۰
مواد اولیه و بسته بندی	ایتالیا	۳	۶	۳	۶
مواد اولیه و بسته بندی	امارات	۲	۲	۲	۲
مواد اولیه و بسته بندی	سوئیس	۲	۰	۲	۰
مواد اولیه و بسته بندی	فرانسه	۱	۰	۱	۰
مواد اولیه و بسته بندی	اتریش	۱	۲	۱	۲
لوازم بسته بندی	ایران	۵۱	۴۴	۰	۴۴
لوازم بسته بندی	سایر	۱	۳	۵۲	۳
		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

۶-۱-۲- با توجه به اینکه مواد اولیه مصرفی مستقیم محصولات نیمه ساخته ، تولید شرکت می باشد و به موجودی مواد اولیه مستقیم مصرفی اضافه میگردد لذا دستمزد و سربار محاسبه شده از بهای تمام شده محصولات نیمه ساخته می باشد.

۶-۱-۳- مبلغ ۱۴۴,۱۳۲ میلیون ریال بابت تفاوت مانده کالای امانی ما نزد دیگران و هزینه های مواد مصرفی غیر مستقیم تولیدی می باشد.

۶-۱-۴- ارزش تخصیصی برای خریدهای خارجی مربوط به مواد اولیه با ارزش نمایی تالار اول به نرخ ۳۳۰,۰۰۰ ریال و ماشین آلات و لوازم یدکی با ارزش نمایی تالار دوم به نرخ ۴۳۰,۰۰۰ ریال خریداری شده است

۶-۱-۵- 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 لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۱۷,۱۲۵	۵۵۱,۴۵۹	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۲۳,۴۲۲	۵۵,۷۲۹	-	-		کمکهای غیر نقدی
۱۲,۳۴۷	۳۱,۵۷۴	-	-	۶-۲-۲	هزینه های کارکنان
۶۹	۲۰۹	-	-		سفر و ماموریت
۱۰۳,۵۱۴	۱۲۲,۶۲۸	-	-		استهلاک
۳۶,۹۵۰	۹۵,۸۲۵	-	-		سرویس ایاب و ذهاب
۷۳,۵۲۳	۱۳۰,۴۴۸	-	-	۶-۲-۳	هزینه رستوران
۲۸,۵۱۷	۱۳,۴۴۰	-	-	۶-۲-۴	آب، برق و سوخت
۶۴,۹۰۴	۱۳۳,۸۹۶	-	-		تعمیر و نگهداشت
۷۳,۲۳۶	۷۴,۵۴۵	-	-		مواد غیر مستقیم
۱۳,۸۵۳	۲۸,۴۶۹	-	-		هزینه های آزمایشگاهی
۲۴,۶۰۳	۰	-	-	۶-۲-۵	هزینه های پیمانکاری
۰	۲,۱۵۰	-	-		عوارض
۴۴,۰۵۳	۲۱,۶۶۹	-	-		سایر
۷۱۶,۱۱۶	۱,۲۶۲,۰۴۱	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳		
					کسر میشود سهم :
(۶۷,۹۷۱)	(۱۱۲,۱۵۲)	-	۰	۶-۲-۶	عمومی و اداری
۶۴۸,۱۴۵	۱,۱۴۹,۸۸۹	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳		

۶-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت افزایش تعداد کارکنان به تعداد ۱۱۱ نفر و همچنین افزایش میانگین دستمزدها براساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۲-۲ افزایش هزینه کارکنان عمدتاً مربوط به هزینه های درمانی، پوشاک و آموزش کارکنان می باشد.

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

۶-۲-۴ کاهش هزینه آب و برق و سوخت نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت پرداخت هزینه بهره برداری از منابع آب زیر زمینی به سازمان آب منطقه ای تهران در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ می باشد.

۶-۲-۵ فقدان هزینه های پیمانکاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل جذب پرسنل بخش پیمانکاری در شرکت در پایان سال مالی قبل می باشد.

۶-۲-۶ مبلغ ۱۱۲,۱۵۲ میلیون ریال هزینه عمومی و اداری مربوط به سهم سربار هزینه های خدماتی میباشد و روند سهم بری هزینه ها نسبت به سال مالی قبل تغییری ننموده است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۱۷,۱۲۵	۵۵۱,۴۵۹	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۲۳,۴۲۲	۵۵,۷۲۹	-	-		کمکهای غیر نقدی
۱۲,۳۴۷	۳۱,۵۷۴	-	-	۶-۳-۲	هزینه های کارکنان
۶۹	۲۰۹	-	-		سفر و ماموریت
۱۰۳,۵۱۴	۱۲۲,۶۲۸	-	-		استهلاک
۳۶,۹۵۰	۹۵,۸۲۵	-	-		سرویس ایاب و ذهاب
۷۳,۵۲۳	۱۳۰,۴۴۸	-	-	۶-۳-۳	هزینه رستوران
۲۸,۵۱۷	۱۳,۴۴۰	-	-	۶-۳-۴	آب، برق و سوخت
۶۴,۹۰۴	۱۳۳,۸۹۶	-	-		تعمیر و نگهداشت
۷۳,۲۳۶	۷۴,۵۴۵	-	-		مواد غیر مستقیم
۱۳,۸۵۳	۲۸,۴۶۹	-	-		هزینه های آزمایشگاهی
۲۴,۶۰۳	.	-	-	۶-۳-۵	هزینه های پیمانکاری
.	۲,۱۵۰	-	-		عوارض
۴۴,۰۵۳	۲۱,۶۶۹	-	-		سایر
۷۱۶,۱۱۶	۱,۲۶۲,۰۴۱	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳		
					کسر میشود سهم :
(۶۷,۹۷۱)	(۱۱۲,۱۵۲)	.	.	۶-۳-۶	عمومی و اداری
۶۴۸,۱۴۵	۱,۱۴۹,۸۸۹	۲۹۶,۰۰۹	۴۸۴,۷۳۳		

۶-۳-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت افزایش تعداد کارکنان به تعداد ۱۱۱ نفر و همچنین افزایش میانگین دستمزدها براساس مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد .

۶-۳-۲ افزایش هزینه کارکنان عمدتاً مربوط به هزینه های درمانی، پوشاک و آموزش کارکنان می باشد .

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

۶-۳-۴ کاهش هزینه آب و برق و سوخت نسبت به دوره قبل عمدتاً به علت پرداخت هزینه بهره برداری از منابع آب زیر زمینی به سازمان آب منطقه ای تهران در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ می باشد.

۶-۳-۵ فقدان هزینه های پیمانکاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل جذب پرسنل بخش پیمانکاری در شرکت در پایان سال مالی قبل می باشد.

۶-۳-۶ مبلغ ۱۱۲,۱۵۲ میلیون ریال هزینه عمومی و اداری مربوط به سهم سربار هزینه های خدماتی میباشد و روند سهم بری هزینه ها نسبت به سال مالی قبل تغییری نموده است.



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۳- 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 ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات قطره
۶۳,۷۷۳,۸۲۸	۷۲,۴۲۲,۳۶۶	۶۷,۶۳۹,۸۳۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۱,۶۴۷,۱۷۱	۲,۳۶۹,۸۰۹	۲,۲۶۳,۵۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۱۶,۳۳۸,۸۸۵	۱۹,۵۵۹,۱۱۲	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۱۷۴,۰۳۰	۱,۹۵۷,۶۹۵	۴,۲۲۶,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۲۵۹,۶۶۶	۳۳۱,۹۸۱	۳۳۱,۹۸۱	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

شرکت

تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات قطره
۶۳,۷۷۳,۸۲۸	۷۲,۴۲۲,۳۶۶	۶۷,۶۳۹,۸۳۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۱,۶۴۷,۱۷۱	۲,۳۶۹,۸۰۹	۲,۲۶۳,۵۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۱۶,۳۳۸,۸۸۵	۱۹,۵۵۹,۱۱۲	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۶,۶۶۶	تیوب	گروه محصولات پماد
۱۷۴,۰۳۰	۱,۹۵۷,۶۹۵	۴,۲۲۶,۲۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول
۲۵۹,۶۶۶	۳۳۱,۹۸۱	۳۳۱,۹۸۱	۳۱۵,۰۰۰	کیلو	ظروف پلاستیک

۶-۳-۱- افزایش تولید محصولات قطره، اسپری و پماد نسبت به ظرفیت معمولی، ناشی از برنامه تولید بصورت سه شیفت کاری و کشش بازار میباشد.

۶-۳-۲- با توجه به پیش بینی های انجام شده و راه اندازی پروژه های در دست اقدام، افزایش ظرفیتهای قابل ملاحظه ای در گروه قطره های چشمی خواهیم داشت که اقدام به زمان سنجی جدید محصولات در حین تولید شده و ظرفیت سنجی جدید اعلام خواهد شد.

۶-۳-۳- با توجه به اینکه ظرفیت قابل دسترس دستگاه های خطوط تولیدی برای سنوات قبل می باشد برای متعادل سازی ظرفیت ها هر ساله توسط واحد صنایع شرکت زمان سنجی شده و ظرفیتهای بر مبنای هر سال محاسبه میگردد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			هزینه های فروش
			هزینه های فروش و توزیع
۸,۸۵۹	۱۱,۹۰۱	۸,۸۵۹	۱۱,۹۰۱
۴۳,۳۴۳	۵۶,۱۲۸	۴۳,۳۴۳	۵۶,۱۲۸
۲,۳۸۱	۶,۷۷۷	۲,۳۸۱	۶,۷۷۷
۲۳,۱۰۲	۲۲,۹۲۵	۲۳,۱۰۲	۲۲,۹۲۵
۷۷,۵۸۵	۹۷,۷۳۱	۷۷,۵۸۵	۹۷,۷۳۱
			هزینه های اداری و عمومی
۹۲,۲۷۷	۱۳۳,۸۲۱	۹۲,۲۷۷	۱۳۳,۸۲۱
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۸,۶۲۵	۲۹,۶۰۸	۲۸,۶۲۵	۲۹,۶۰۸
۱۳۸	۱۱۹	۱۳۸	۱۱۹
۶۷,۹۷۱	۱۱۲,۱۵۲	۶۷,۹۷۱	۱۱۲,۱۵۲
۱۳۲	۸۴۱	۱۶۱	۸۶۲
۱,۸۱۰	-	۱,۸۱۰	-
۴,۹۴۶	۸,۰۴۶	۴,۹۴۶	۸,۱۷۰
۱,۶۶۶	۲۳,۵۷۲	۱,۶۶۶	۲۳,۵۷۲
-	-	-	-
۱,۶۰۰	۴,۵۷۷	۱,۶۰۰	۴,۵۷۷
۲,۹۳۲	۱۵,۰۰۴	۲,۹۳۲	۱۵,۰۰۴
۹۳۸	۱,۹۳۸	۱,۱۷۳	۱,۹۳۸
۵۰,۰۹۷	۳۱,۹۹۱	۵۰,۱۹۴	۳۲,۱۴۶
۲۶۱,۱۳۲	۳۷۱,۶۶۹	۲۶۱,۴۹۳	۳۷۱,۹۶۹
۳۳۸,۷۱۷	۴۶۹,۴۰۰	۳۳۹,۰۷۸	۴۶۹,۷۰۰

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

۷-۲- هزینه های کارکنان به مبلغ ۶,۷۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به کمکهای غیر نقدی (بن ارزاق)، ۱,۳۵۱ میلیون ریال مربوط به هزینه مأموریت ۱,۴۹۳ میلیون ریال مربوط به پوشاک و مبلغ ۱,۴۳۴ میلیون ریال نیز مربوط به هزینه های آموزش، ایاب و ذهاب و بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث می باشد.

۷-۳- مبلغ ۲۳,۵۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نوشت افزار و ملزومات مصرفی ماهانه واحدها می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه کمکهای غیر نقدی کارکنان به دلیل افزایش مقدار بن ارزاق ماهانه می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۶,۶۱۰	۱۳۶,۳۱۷	۵۶,۶۱۰	۱۳۶,۳۱۷	۸-۱	درآمد حاصل از نمایندگان علمی
۱۰,۸۱۸	۷,۸۳۷	۱۰,۸۱۸	۷,۸۳۷	۸-۲	فروش ضایعات
۶۸۸	-	۶۸۸	-		تست آزمایشگاه
۶۸,۱۱۶	۱۴۴,۱۵۴	۶۸,۱۱۶	۱۴۴,۱۵۴		

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

۸-۲- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به فروش کارتن ضایعاتی و ظروف پلاستیکی ضایعاتی می باشد.

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۵۳۵	-	۵۳۵	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
-	۵۳۵	-	۵۳۵		

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید به دلیل عدم دسترسی به ظرفیت قابل دسترس در محصولات اسپری بینی و آمپول تزریقی که ناشی از کمبود مواد اولیه اسپری بینی و تولید تک محصولی گروه آمپول می باشد.

۱۰- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		وام های دریافتی	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۹۷,۰۹۲	۳۱۹,۶۰۳	۱۹۷,۰۹۲	۲۷۷,۰۷۷		تسهیلات دریافتی از بانک ها
-	۲۹,۸۳۰	-	۷۲,۳۵۶		هزینه بازارگردانی اوراق منفعت
۱,۳۲۱	۶,۱۴۳	۱,۳۲۱	۶,۱۴۳		هزینه های کارشناسی تسهیلات
۱۹۸,۴۱۳	۳۵۵,۵۷۶	۱۹۸,۴۱۳	۳۵۵,۵۷۶		



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸,۴۴۰	۱۰۳,۴۱۲	۱۸,۴۴۰	۱۰۳,۴۱۲	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۳,۷۰۸	۱۰,۰۳۳	۳,۷۷۸	۱۰,۱۰۰	سود تسعیر دارایی های ارزی
۱۸۰	۴۸۳	۱۸۰	۴۸۳	سود سهام
(۳۱)		(۳۱)	۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۵۹۷	۱,۰۲۶	۴۷۷	۹۲۸	درآمد اجاره
(۲۵۳)		(۲۵۳)	-	فروش دارایی های اسقاط شده ثابت مشهود
(۳۹۹)	۱,۵۱۲	(۳۹۹)	۱,۵۱۲	سایر
۲۲,۲۴۲	۱۱۶,۴۶۶	۲۲,۱۹۲	۱۱۶,۴۳۵	

۱۱-۱- درآمد اجاره به مبلغ ۹۲۸ میلیون ریال مربوط به اجاره زمین بابت دکل مخابرات شرکت همراه اول می باشد .



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۸۰,۱۹۹	۳,۵۷۰,۰۷۳	۱,۳۷۹,۸۳۸	۳,۵۶۹,۷۷۳	سود عملیاتی
(۳۰۶,۰۹۹)	(۶۰۶,۵۸۱)	(۳۰۶,۰۱۷)	(۶۲۴,۷۱۰)	اثر مالیاتی
۱,۰۷۴,۱۰۰	۲,۹۶۳,۴۹۲	۱,۰۷۳,۸۲۱	۲,۹۴۵,۰۶۳	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۷۶,۱۷۱)	(۲۳۹,۱۱۰)	(۱۷۶,۲۲۱)	(۲۳۹,۱۴۱)	سود غیر عملیاتی
۳۹,۳۴۲	۴۱,۸۴۴	۳۹,۳۵۲	۵۹,۹۷۳	اثر مالیاتی
(۱۳۶,۸۲۹)	(۱۹۷,۲۶۶)	(۱۳۶,۸۶۹)	(۱۷۹,۱۶۸)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۳۷,۲۷۱	۲,۷۶۶,۲۲۶	۹۳۶,۹۵۲	۲,۷۶۵,۸۹۵	سود خالص
شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام خزانه
-	(۱,۷۷۶,۱۷۹)	-	(۱,۷۷۶,۱۷۹)	میانگین موزون تعداد سهام
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۲۲۳,۸۲۱	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۲۲۳,۸۲۱	

شرکت لایراتورهای سینتارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی ثابت مشهود
 ۱-۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	
دارایی های	برداشت های	سرمایه ای	تکمیل	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
قالبها	اثاثه و	منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در	افزایش	مانده در	افزایش	مانده در	افزایش	مانده در	افزایش	مانده در
۵۹۱۵۷۷۹	۵۳۳۹۲۳	-	-	۵۳۳۹۲۳	۱۷۵۵۵۳	۲۵۱۳۳۷	۷۳۰۸۵	۳۳۳۱۰۱	۳۱۱۹۱۸۰	۹۹۹۳۷۶	۶۳۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۵۲۸	۱۰۴۰۵۹	۲۰۱۳۶۹	۵۳۳۹۲۳	۵۳۳۹۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۲۳۱۳۰۷	۶۶۷۵۵۲	۰	۰	۶۶۷۵۵۲	۱۸۰۵۵۳	۲۸۶۵۶۴	۷۴۰۸۵	۸۸۵۴۷۳	۳۱۲۲۳۳۰	۱۰۰۴۱۰۶	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۲۳۱۳۰۷	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۲۳۵۵۷	-	-	-	۱۰۲۳۵۵۷	۷۲۰۴۹	۶۵۲۲۶	۱۹۶۲۶	۲۵۴۶۰۱	۵۴۹۱۶۹	۶۲۸۸۵	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۲۳۵۵۷	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶۶۹۷۰۰	-	-	-	۲۶۶۹۷۰۰	۹۱۳۳۳	۳۳۰۱۰	۵۸۱۹	۲۶۳۰۶	۱۱۷۰۰۷	۲۴۵۳	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶۶۹۷۰۰	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۹۰۵۲۷	-	-	-	۱۲۹۰۵۲۷	۱۶۳۴۲۳	۸۸۲۳۶	۲۵۴۴۵	۲۸۰۹۰۷	۶۶۹۱۷۶	۶۶۲۴۰	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۹۰۵۲۷	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۹۳۰۷۸۰	۶۶۷۵۵۲	۰	۰	۴۹۳۰۷۸۰	۱۷۱۳۰	۱۹۸۳۳۸	۴۸۶۴۱	۶۰۴۵۶۶	۲۳۵۵۱۵۴	۹۳۷۷۶۶	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۹۳۰۷۸۰	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۶۶۷۵۵۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۸۹۲۳۲۲	۵۳۳۹۲۳	۰	۰	۴۹۳۰۷۸۰	۱۰۳۵۰۴	۱۸۵۱۲۱	۵۴۳۶۰	۴۷۷۵۰۰	۲۵۷۰۰۱۱	۹۳۶۴۹۰	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۸۹۲۳۲۲	۵۳۳۹۲۳	۵۳۳۹۲۳	۵۳۳۹۲۳	۵۳۳۹۲۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۲۰۹۳۳۲	۶۰۲۱۲۸	۴۶۰۷۱۷۳	۲۱۱۱۲۸	۴۶۰۷۱۷۳	۷۲۸۵۶	۱۲۶۹۲۷	۶۸۴۶۵	۵۱۰۶۱۳	۲۰۲۵۷۳۳	۷۹۱۹۲۷	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۲۰۹۳۳۲	۶۰۲۱۲۸	۶۰۲۱۲۸	۶۰۲۱۲۸	۶۰۲۱۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۹۱۰۱۳	۴۶۲۹۴	۸۴۳۷۸	(۱۵۳۴)	۴۶۲۹۴	۰	۲۰۵۲۵	۰	۰	۰	۶۲۹۰۳	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹۱۰۱۳	۴۶۲۹۴	۴۶۲۹۴	۴۶۲۹۴	۴۶۲۹۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۵۳۴)	۰	(۱۵۳۴)	(۱۵۳۴)	(۱۵۳۴)	(۸۵۰)	۰	۰	(۶۲۱)	(۳)	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۱۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۴۹۸۷۹۱	۴۳۷۸۱۴	۱۵۹۷۹۱	۲۱۱۱۲۸	۴۳۷۸۱۴	۷۲۰۰۵	۱۵۷۴۵۲	۶۸۴۶۵	۶۵۱۱۵۳	۳۰۸۴۱۲۴	۸۶۷۳۳۳	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۴۹۸۷۹۱	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۰۹۷۶۷	-	۷۰۹۷۶۷	-	۷۰۹۷۶۷	۷۱۶۸۸	۳۶۵۴۱	۹۷۴۵	۲۱۲۶۵۹	۳۳۲۷۸۸	۵۵۱۱۲۶	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰۹۷۶۷	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵۴۹۱۲۴	-	۱۵۴۹۱۲۴	-	۱۵۴۹۱۲۴	۱۸۳	۱۲۷۹۲	۵۲۹۷	۱۷۵۰۶	۱۱۴۶۷۱	۴۳۷۵	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۴۹۱۲۴	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۸۵۰)	-	(۸۵۰)	-	(۸۵۰)	۷۱۸۷۱	(۳۱۶)	۰	(۳۷۱)	(۳)	۵۹۶۰۱	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۸۵۰)	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶۴۸۳۱	-	۴۶۴۸۳۱	-	۴۶۴۸۳۱	۱۲۵	۴۸۹۱۷	۱۵۰۴۲	۲۳۱۰۰۴	۴۳۷۳۹۶	۵۹۶۰۱	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۶۴۸۳۱	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶۴۸۳۱	۴۳۷۸۱۴	۱۵۹۷۹۱	۲۱۱۱۲۸	۴۳۷۸۱۴	۱۲۵	۱۰۸۵۲۵	۵۲۳۲۳	۴۲۰۱۴۹	۲۶۴۶۲۴۸	۸۰۷۷۲۲	۶۴۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۶۴۸۳۱	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۴۳۷۸۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت لابراتوارهای سینتارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش		دارایی های		جمع		قابلیت		اثاث و		وسایل نقلیه		ماشین آلات و		تاسیسات		ساختمان		زمین		
جمع	پروژه های	در جریان	تکمیل	جمع	قابلیت	اثاث و	وسایل نقلیه	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زمین											
۵۹۱۵,۷۷۹	۵۶۲,۴۹۳	-	-	۵,۵۷۸,۲۷۵	۱۷۵,۵۵۳	۲۵۱,۳۳۷	۷۴,۰۸۶	۷۲۳,۱۰۱	۳,۱۱۹,۱۸۰	۹۹۹,۳۷۶	۶۴۳	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲										
۳,۵۵۵,۵۸۸	۱,۴۰,۵۰۹	-	-	۲,۱۴۹,۰۷۹	۵,۰۰۰	۲۵,۲۱۷	-	۱۵۳,۳۳۳	۳,۱۵۰	۴,۷۳۰	-	افزایش										
۶,۲۲۱,۳۰۷	۶۶۷,۵۵۲	-	-	۵,۵۵۳,۷۵۵	۱۸۰,۵۵۳	۲۷۶,۵۵۴	۷۴,۰۸۶	۸۷۶,۴۳۴	۳,۱۲۲,۳۳۰	۱,۰۰۴,۱۰۶	۶۴۳	ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
۱,۰۲۳,۵۵۷	-	-	-	۱,۰۲۳,۵۵۷	۷۲,۰۴۹	۶۵,۲۲۶	۱۹,۶۲۶	۲۵۴,۶۰۱	۵۴۹,۱۶۹	۶۲,۸۸۶	-	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۲										
۷۶۶,۹۷۰	-	-	-	۷۶۶,۹۷۰	۹۱,۳۳۳	۲۳,۱۰۰	۵۸۱۹	۱۶۳,۳۰۶	۱۱۷,۰۰۷	۳,۴۵۳	-	استهلاک										
۱,۲۹۰,۵۲۷	-	-	-	۱,۲۹۰,۵۲۷	۱,۶۲,۴۲۳	۸۸,۱۳۶	۲۵,۴۴۵	۲۸۰,۹۰۷	۶۶۶,۱۷۶	۶۶,۳۴۰	-	ماده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
۲,۹۳۰,۷۸۰	۶۶۷,۵۵۲	-	-	۳,۵۹۸,۳۳۲	۱,۷۱,۱۳۰	۱۹۸,۳۲۸	۴۸,۶۴۱	۶۰۴,۵۶۶	۲,۴۵۶,۱۵۴	۹۳۷,۷۶۶	۶۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
۲,۸۹۲,۲۲۲	۵۶۲,۴۹۳	-	-	۳,۴۵۴,۷۱۵	۱,۰۳,۵۰۴	۱۸۶,۱۲۱	۵۴,۴۶۰	۴۷۷,۵۰۰	۲,۵۷۰,۰۱۱	۹۳۶,۴۹۰	۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱										
۵۳۰,۹,۳۳۲	۶۰۲,۱۲۸	-	-	۴,۰۶۰,۴۶۳	۷۳,۸۵۶	۱۳۶,۹۱۷	۶۸,۳۶۵	۵۱۰,۶۱۳	۳,۰۲۵,۲۳۳	۷۹۱,۹۱۷	۶۴۳	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱										
۲۹۱,۰۱۳	۴۶,۲۹۳	-	-	۳۳۷,۳۰۶	-	۲,۵۲۵	-	-	-	۶۲,۹۰۳	-	افزایش										
(۱,۵۳۴)	-	-	-	(۱,۵۳۴)	(۸۵۰)	-	-	(۶۲۱)	(۳)	-	-	واکزار شده										
-	(۳۱۱,۱۷۸)	-	-	(۳۱۱,۱۷۸)	-	-	-	۱۳۱,۱۶۱	۵۸,۴۸۴	۱۱,۴۸۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات										
۵,۴۹۸,۷۹۱	۴۲۷,۸۱۴	۱۵۹,۷۹۱	۴,۹۰۱,۱۸۶	۷۲,۰۰۶	۱۵۷,۴۵۲	۶۸,۴۶۵	۶۵۱,۱۵۳	۳,۰۸۴,۱۴۴	۸۶۷,۳۲۳	۶۴۳	ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
۷۰۹,۷۶۷	-	-	۷۰۹,۷۶۷	۷۱,۶۸۸	۲۶,۵۴۱	۹,۷۳۵	۲۱۳,۸۶۹	۳۳۲,۷۹۸	۵۵,۱۲۶	-	-	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱										
۱۵۴,۹۲۴	-	-	۱۵۴,۹۲۴	۱۸۳	۱۲,۷۹۲	۵,۳۹۷	۱۷,۵۰۶	۱۱۴,۶۷۱	۴,۳۷۵	-	-	استهلاک										
(۸۶۰)	-	-	(۸۶۰)	-	(۳۱۶)	-	-	(۳۱۱)	(۳)	-	-	واکزار شده										
۸۶۳,۸۳۱	-	-	۸۶۳,۸۳۱	۷۱,۸۷۱	۴۸,۹۱۷	۱۵,۰۴۲	۲۳۱,۰۰۴	۴۳۷,۳۹۶	۵۹,۶۰۱	-	-	ماده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱										
۶,۶۳۴,۹۶۰	۴۲۷,۸۱۴	۱۵۹,۷۹۱	۷,۲۲۲,۵۶۵	۱۳۵	۱۰۸,۵۲۵	۵۲,۴۲۳	۴۲۰,۱۴۹	۲,۶۶۶,۷۴۸	۸۰۷,۷۲۲	۶۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											

استهلاک انباشته

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۷.۳۷۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۵- افزایش طی دوره ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات اتاق سرور، سیستم آب خالص ساز و ماشین زمین شوی میباشد.

۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل میباشد. (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موضوع پرداخت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
RICKER MAN	ماشین آلات انتقال دارو	۲۰,۰۶۲	۰	۲۰,۰۶۲	۰
ZHEJ IANA	دستگاه BFS	۴۲۴,۸۸۲	۲۵۱,۴۰۴	۴۲۴,۸۸۲	۲۵۱,۴۰۴
SHANG HAIMARYA	دستگاه بسته بندی و لیبل زنی	۱۰,۰۳۷	۱۰,۰۳۷	۱۰,۰۳۷	۱۰,۰۳۷
IEJ IANG L TPM	دستگاه ایزو لاتور	۳۹,۳۳۲	۳۹,۳۳۲	۳۹,۳۳۲	۳۹,۳۳۲
SGS	قالب ۱۲ کوپته	۲,۹۹۴	۲,۳۰۳	۲,۹۹۴	۲,۳۰۳
عصر فناوری اترس	ساخت اتاق سرور	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
c.p machinery	ماشین لباس شویی	۲,۸۷۵	۱,۳۷۸	۲,۸۷۵	۱,۳۷۸
peace word group ot comp	اتوکلاو فیدگاری	۲,۵۹۲	۲,۶۰۵	۲,۵۹۲	۲,۶۰۵
شرکت پارس شیمی دارو میخک	خطوط بسته بندی	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷
گروه صنعتی نظریانس	قالب	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
سپاهان لیفتر	استاکر برقی	۰	۲۷,۲۰۰	۰	۲۷,۲۰۰
ماشین های بادی پارس	دستگاه تزریق	۰	۵۵,۹۷۲	۰	۵۵,۹۷۲
ایمن آرا پرشین	دوربین مدار بسته	۴۹,۴۳۹	۱۵۱,۹۳۹	۴۹,۴۳۹	۱۵۱,۹۳۹
LTD	دستگاه hvld	۰	۱۱۷,۳۳۳	۰	۱۱۷,۳۳۳
		۵۶۳,۴۹۳	۶۶۷,۵۵۲	۵۶۳,۴۹۳	۶۶۷,۵۵۲

۱-۶-۱۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ یک از پیش پرداختها به سرفصل دارایی ثابت منتقل نگردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			<u>بهای تمام شده</u>
۷,۷۶۸	۷,۶۱۲	۱۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	-	افزایش
۱۰,۷۱۸	۱۰,۵۶۲	۱۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			<u>استهلاک انباشته</u>
۳,۸۱۸	۳,۷۹۶	۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۴۵	۵۴۰	۵	استهلاک
۴,۳۶۳	۴,۳۳۶	۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۳۵۵	۶,۲۲۶	۱۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۹۵۰	۳,۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱-۱۴-افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار ارسال صورتحساب الکترونیکی و نرم افزار مدیریت برونسپاری فرآیند تولید

می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷,۷۶۸	۷,۶۱۲	۱۵۶	بهای تمام شده
۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۷۱۸	۱۰,۵۶۲	۱۵۶	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			<u>استهلاک انباشته</u>
۳,۸۱۸	۳,۷۹۶	۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۴۵	۵۴۰	۵	استهلاک
۴,۳۶۳	۴,۳۳۶	۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۳۵۵	۶,۲۲۶	۱۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۹۵۰	۳,۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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

۱۴-۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار ارسال صورتحساب الکترونیکی و نرم افزار مدیریت برونسپاری فرآیند تولید می باشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۸,۲۱۳	۹,۲۳۷	-	۹,۲۳۷
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۰۹,۲۱۲	۱۰,۲۳۶	-	۱۰,۲۳۶
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
۸,۲۱۳	۹,۲۳۷	-	۹,۲۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹۹۹	۹۹۹	-	۹۹۹
۱,۰۱۱,۲۱۲	۱۲,۲۳۶	-	۱۲,۲۳۶

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
سپرده گذاری در بانک شهر (سپرده زرین بانک شهر)

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی در مانگرسینا
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی
سپرده گذاری در بانک شهر (سپرده زرین بانک شهر)
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۷۲,۷۴۵	۹۹۹	۸۱,۶۳۹	۹۹۹	-	۹۹۹		۹,۹۹۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰		-				
	۱,۸۰۰		۱,۸۰۰		۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
	۶,۳۱۵		۷,۱۵۷		۷,۱۵۷	۸	۷۱۵,۷۰۰
	۹۸		۲۸۰		۲۸۰		۲۷۹,۷۶۰
	۱,۰۰۹,۲۱۲	۸۱,۶۳۹	۱۰,۲۳۶		۱۰,۲۳۶		

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم

سایر سرمایه گذاریها:

سپرده گذاری در بانک شهر (سپرده زرین بانک شهر)

شرکت ارمغان دارو (منحله در حال تصفیه)

شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۲- سرمایه گذاری های شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۹۹.۹۰٪	۱۹۹,۹۸۰
شرکت های فرعی							
شرکت درمانگر سینا (سهامی خاص)							
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)							
۷۲,۷۴۵	۹۹۹	۸۱,۶۳۹	۹۹۹	-	۹۹۹	-	۹,۹۹۰
صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم							
	۹۹۹		۹۹۹	-	۹۹۹		
سایر سرمایه گذاری ها:							
	۱,۰۰۰,۰۰۰						
-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری در بانک شهر (سپرده زرین بانک شهر)							
-	۶,۳۱۵	-	۷,۱۵۷	-	۷,۱۵۷	۸	۷۱۵,۷۰۰
شرکت ارمغان دارو (منحله در حال تصفیه)							
-	۹۸	-	۲۸۰	-	۲۸۰		۲۷۹,۷۶۰
شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)							
-	۱,۰۰۸,۲۱۳	-	۹,۲۳۷	-	۹,۲۳۷		
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)							
	۱,۰۱۱,۲۱۲	-	۱۲,۲۳۶	-	۱۲,۲۳۶		

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

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
بازرگانی	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	۹۹.۹۸	ایران
شرکت درمانگر سینا					

۱۵-۳-۱- سود انباشته شرکت فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴,۰۷۲ میلیون ریال و حقوق مالکانه آن ۶,۲۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۳-۲- فعالیت اصلی شرکت مذکور فعالیت های بازرگانی در زمینه لوازم بسته بندی دارو و امور بازاریابی بوده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
.	۶۴,۳۶۹	شرکت محیا دارو
۱۷۰,۷۵۹	۱۳۶,۸۶۷	شرکت بخش دایا دارو
.	۴۳,۵۶۲	شرکت بخش دی دارو امید
.	۱۱۷,۱۶۶	شرکت بخش ممتاز
.	۱۰۰,۰۰۰	شرکت توزیع دارو بخش
۷۹,۹۸۹	۷۲,۷۸۲	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
.	۴۲,۹۴۴	شرکت بخش رازی
۲۲۲,۹۶۴	۱۵۶,۲۹۴	شرکت بخش هجرت
۲۶۶,۸۷۲	۱۷۹,۳۱۷	شرکت بخش فردوس
۷۲,۰۲۸	۱۶۶,۸۱۳	بخش اکسیر
۳۱,۶۸۰	۱۵۷,۳۳۷	شرکت توزیع دارویی پورا بخش
.	۲۶,۵۳۳	شرکت درمان یاب بخش مهر
.	۱۹,۲۴۵	شرکت بخش مهبان دارو
.	۴۵,۹۴۶	شرکت بخش بهستان
.	۱۴,۵۳۳	شرکت بخش طب نوین
.	۳۰,۲۲۶	شرکت بخش شیمی درمان اوه سینا
.	۱,۰۰۰	سایر
۸۴۴,۲۹۲	۱,۲۷۴,۹۴۴	

حساب های دریافتنی

۳۳۹,۷۷۰	۱۵۲,۳۰۰	شرکت بخش رازی
۱۶۰,۳۶۵	۶۸,۲۱۰	شرکت بخش دایا دارو
۵۴,۳۷۷	۱۰۷,۴۰۴	شرکت بخش فردوس
۷۵,۳۵۱	۲۷۴,۵۸۲	شرکت بخش دارویی اکسیر
۶۳,۸۶۰	۳۸,۱۸۶	شرکت بخش ممتاز
۱۲۰,۸۱۰	۳۲۶,۹۴۱	شرکت توزیع دارویی بخش
۳۵۷,۳۳۰	۲۱۹,۵۴۶	شرکت بخش هجرت
۹۵,۲۵۵	۱۳۱,۷۴۲	شرکت توزیع دارویی پورای بخش
۳۰۸,۳۰۶	۸۸,۵۵۸	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
۱۸,۰۷۱	۷۹,۲۶۴	شرکت قاسم ایران
.	۳۵,۱۵۷	شرکت دی دارو امید
.	۲۹,۰۸۲	شرکت درمان یاب بخش مهر
.	۴۵,۲۱۷	شرکت بخش مهبان دارو
.	۹۱,۹۶۸	شرکت بخش بهستان
.	۵۰,۰۸۷	شرکت بخش طب نوین
.	۳۴,۹۷۴	شرکت بخش شیمی درمان اوه سینا
۱,۴۱۷	۲۷,۰۲۱	سایر
۱,۶۹۴,۷۱۲	۱,۸۰۰,۲۳۹	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۲۵,۷۷۴	.	کارکنان (وام)
۴,۰۵۰	۳,۸۰۱	سایر
۲۹,۸۲۴	۳,۸۰۱	
۲,۵۶۸,۸۲۸	۳,۱۷۸,۹۸۴	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجاری
		اسناد دریافتنی
۰	۶۴,۳۶۹	شرکت محیا دارو
۱۷۰,۷۵۹	۱۳۶,۸۶۷	شرکت بخش دایا دارو
-	۴۳,۵۶۲	شرکت بخش دی دارو امید
۰	۱۱۷,۱۶۶	شرکت بخش ممتاز
-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت توزیع دارو بخش
۷۹,۹۸۹	۷۲,۷۸۲	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
۰	۴۲,۹۴۴	شرکت بخش رازی
۲۲۲,۹۶۴	۱۵۶,۲۹۴	شرکت بخش هجرت
۲۶۶,۸۷۲	۱۷۹,۳۱۷	شرکت بخش فردوس
۷۲,۰۲۸	۱۶۶,۸۱۳	بخش اکسیر
۳۱,۶۸۰	۱۵۷,۳۴۷	شرکت توزیع دارویی پورا بخش
-	-	شرکت قاسم ایران
-	۲۶,۵۳۳	شرکت درمان یاب بخش مهر
-	۱۹,۲۴۵	شرکت بخش مهبان دارو
-	۴۵,۹۴۶	شرکت بخش بهستان
-	۱۴,۵۳۳	شرکت بخش طب نوین
-	۳۰,۲۳۶	شرکت بخش شیمی درمان اوه سینا
-	۱,۰۰۰	سایر
۸۴۴,۲۹۲	۱,۳۷۴,۹۴۴	

حساب های دریافتنی

۳۳۹,۷۷۰	۱۵۲,۳۰۰	شرکت بخش رازی
۱۶۰,۳۶۵	۶۸,۳۱۰	شرکت بخش دایا دارو
۵۴,۳۷۷	۱۰۷,۴۰۴	شرکت بخش فردوس
۷۵,۳۵۱	۲۷۴,۵۸۲	شرکت بخش دارویی اکسیر
۶۳,۸۶۰	۳۸,۱۸۶	شرکت بخش ممتاز
۰	۰	شرکت محیا دارو
۱۲۰,۸۱۰	۳۳۶,۹۴۱	شرکت توزیع دارو بخش
۳۵۷,۳۳۰	۲۱۹,۵۴۶	شرکت بخش هجرت
۹۵,۲۵۵	۱۳۱,۷۴۲	شرکت توزیع دارویی پورا بخش
۳۰۸,۳۰۶	۸۸,۵۵۸	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
۱۸۰,۰۷۱	۷۹,۲۶۴	شرکت قاسم ایران
۰	۳۵,۱۵۷	شرکت دی دارو امید
۰	۲۹,۰۸۲	شرکت درمان یاب بخش مهر
۰	۴۵,۲۱۷	شرکت بخش مهبان دارو
۰	۹۱,۹۶۸	شرکت بخش بهستان
۰	۵۰,۰۸۷	شرکت بخش طب نوین
۰	۳۴,۹۷۴	شرکت بخش شیمی درمان اوه سینا
۱,۳۱۷	۲۷,۰۲۱	سایر
۱,۶۹۴,۷۱۲	۱,۸۰۰,۳۳۹	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۲۵,۷۷۴	۰	کارکنان (وام)
۳,۷۱۳	۳,۶۹۲	سایر
۲۹,۴۸۷	۳,۶۹۲	
۲,۵۶۸,۴۹۱	۳,۱۷۸,۱۷۵	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				گروه حساب های دریافتنی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	کارکنان (وام)
-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شرکت حساب های دریافتنی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	کارکنان (وام)
-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	-	۴۲,۶۸۵	

۱۶-۳-۱- حسابهای دریافتنی بلند مدت بابت وام پرسنل از صندوق قرض الحسنه شرکت بوده که سقف اقساط آن ۳۰ ماهه طبق آیین نامه داخلی وام به کارکنان تعلق یافته است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
پیش پرداخت های خارجی					
۱,۰۱۴,۶۵۲	۲,۳۶۵,۲۹۴	۱,۰۱۴,۶۵۲	۲,۳۶۵,۲۹۴	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۸,۴۹۹	۲۵,۸۶۶	۱۸,۴۹۹	۲۵,۸۶۶	۱۷-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۳۳,۱۵۱	۲,۳۹۱,۱۶۰	۱,۰۳۳,۱۵۱	۲,۳۹۱,۱۶۰		
پیش پرداخت های داخلی					
۳۷,۳۶۴	۳۳۱,۱۱۰	۳۷,۳۶۴	۳۳۱,۱۱۰	۱۷-۲	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۷۷,۲۷۸	۱۰۱,۸۹۴	۷۷,۲۷۸	۱۰۱,۸۹۴	۱۷-۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۵۵,۰۸۲	۳۴,۸۸۸	۵۵,۰۸۲	۳۴,۸۸۸		خرید خدمات
۵,۹۱۹	۶۷,۴۰۴	۵,۹۱۹	۶۷,۴۰۴		بیمه های تکمیلی و عمر و ..
۶,۵۲۲	۳,۱۲۴	۶,۵۲۲	۳,۱۲۴		سایر
۱۸۲,۱۶۵	۵۳۸,۴۲۰	۱۸۲,۱۷۵	۵۳۸,۴۲۰		
۱,۲۱۵,۳۱۶	۲,۹۲۹,۵۸۰	۱,۲۱۵,۳۲۶	۲,۹۲۹,۵۸۰		

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

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ریالی ۵۳۷,۴۰۶ یورو در سامانه جامع تجارت تعهدات رفع نشده ثبت شده است که از این مبلغ ۲۳۵,۱۴۷ یورو مربوط به پرونده تعزیرات بانک رفاه کارگران می باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است و ما بقی نیز در انبار شرکت استقرار یافته و یا در حال حمل می باشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی از شرکت های شفا گستران مهر رضا، جام دارو، بورس کالا و افشان نگار آریا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید قطعات عمدتاً مربوط به خرید قطعات دستگاه پاماسول از شرکت باد کوبه می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	بهای تمام شده	یادداشت
			گروه
۱,۵۲۱,۹۳۴	۱,۷۴۳,۸۳۲	۱,۷۴۳,۸۳۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۷,۰۹۵	۶۷,۳۲۷	۶۷,۳۲۷	کالای ساخته شده
۲۷۲,۴۱۸	۵۵۴,۴۱۶	۵۵۴,۴۱۶	کالای در جریان ساخت
۱۱۸,۵۷۷	۱۳۲,۴۹۰	۱۳۲,۴۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۵۸,۹۷۴	۱۳۴,۳۵۲	۱۳۴,۳۵۲	۱۸-۲ موجودی امانی نزد دیگران
۸۸,۰۵۲	۱۰۰,۳۲۷	۱۰۰,۳۲۷	سایر موجودی ها
۲,۲۱۷,۰۵۰	۲,۷۳۲,۷۴۴	۲,۷۳۲,۷۴۴	
۹۰,۸۷۴	۵,۴۹۲	۵,۴۹۲	کالای در راه
-	۴,۶۴۶	۴,۶۴۶	موجودی ضایعات
۲,۳۰۷,۹۲۴	۲,۷۴۲,۸۸۲	۲,۷۴۲,۸۸۲	

شرکت

۱,۵۲۱,۹۳۴	۱,۷۴۳,۸۳۲	۱,۷۴۳,۸۳۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۷,۰۹۵	۶۷,۳۲۷	۶۷,۳۲۷	کالای ساخته شده
۲۷۲,۴۱۸	۵۵۴,۴۱۶	۵۵۴,۴۱۶	کالای در جریان ساخت
۱۱۸,۵۷۷	۱۳۲,۴۹۰	۱۳۲,۴۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۵۸,۹۷۴	۱۳۴,۳۵۲	۱۳۴,۳۵۲	۱۸-۲ موجودی امانی نزد دیگران
۸۸,۰۲۲	۱۰۰,۳۲۷	۱۰۰,۳۲۷	سایر موجودی ها
۲,۲۱۷,۰۲۰	۲,۷۳۲,۷۴۴	۲,۷۳۲,۷۴۴	
۹۰,۸۷۴	۵,۴۹۲	۵,۴۹۲	کالای در راه
-	۴,۶۴۶	۴,۶۴۶	موجودی ضایعات
۲,۳۰۷,۸۹۴	۲,۷۴۲,۸۸۲	۲,۷۴۲,۸۸۲	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۱ - موجودی های گروه و شرکت تا مبلغ ۳,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۲ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود که تا تاریخ انتشار صورتهای مالی بخش عمده ای از آنها به شرکت مسترد شده است.:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۳۴,۸۳۲	۹۲,۳۸۹	۳۴,۸۳۲	۹۲,۳۸۹	ساخت لوازم بسته بندی	چاپخانه ها	مواد بسته بندی
۲۳,۷۳۴	۳۶,۶۱۵	۲۳,۷۳۴	۳۶,۶۱۵	پرتو دهی	سازمان انرژی اتمی	ظروف بسته بندی
۴۰۸	۵,۳۴۸	۴۰۸	۵,۳۴۸	امانی	اشخاص	سایر
۵۸,۹۷۴	۱۳۴,۳۵۲	۵۸,۹۷۴	۱۳۴,۳۵۲			

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۳۴۸,۴۲۹	۲,۰۸۲,۶۲۱	۱,۳۵۰,۲۴۰	۲,۰۸۳,۸۰۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۲,۹۶۰	۳۵,۰۴۶	۷۵,۶۵۷	۳۷,۸۱۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۲۱۰	۳,۲۷۳	۵,۲۱۰	۳,۳۴۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۱,۱۹۹	-	۱,۱۹۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱,۴۲۶,۵۹۹	۲,۱۲۲,۱۳۹	۱,۴۳۱,۱۰۷	۲,۱۲۶,۱۶۰	

۱۹-۱ - موجودی های ارزی (شامل موجودی های ارزی بانک و صندوق ارزی) به شرح یادداشت ۳۲ با نرخ ارز آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود مرتبط در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷	۱,۱۳۹,۲۷۶,۱۳۶	۴۸٪	۱,۱۶۱,۱۹۷,۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۶	۳۹۳,۲۹۱,۵۹۵	۱۶٪	۳۹۳,۲۹۱,۵۹۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۱	۲۶۵,۴۸۶,۵۱۲	۱۳٪	۳۰۱,۵۴۰,۲۰۳	شرکت سهامی بیمه ایران
۴	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	۴٪	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۰٪		۰٪	۳۰,۰۰۰	شرکت پایا پای ملی
۰٪		۰٪	۳,۰۰۰	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۲۱	۵۱۱,۹۴۲,۷۵۷	۱۹٪	۴۵۳,۹۳۵,۰۴۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام ابتدای سال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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.



شرکت لایبراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سهام خزانة

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳۶,۰۹۱	۶۵۷,۵۶۸	۳۹,۰۲۶	۱,۸۲۹,۲۶۰	مانده ابتدای دوره
۳۴,۷۶۳	۳,۱۶۰,۲۹۳	۳,۸۸۶	۲۴۲,۶۷۵	خرید طی دوره
(۳۱,۸۲۸)	(۱,۹۸۸,۶۰۱)	(۳,۸۹۵)	(۲۹۵,۷۵۶)	فروش طی دوره
۳۹,۰۲۶	۱,۸۲۹,۲۶۰	۳۹,۰۱۷	۱,۷۷۶,۱۷۹	مانده پایان دوره

بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم به عنوان بازارگردان نموده است. در این خصوص شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانة نموده است.

۲۲-۱ صرف سهام خزانة

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۸۳۴	۱,۶۱۴	۸۳۴	۱,۶۱۴	مانده ابتدای دوره / سال
۷۸۰	۸۲۹	۷۸۰	۸۲۹	سود حاصل از فروش
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۲,۴۴۳	۲,۴۴۳	مانده پایان دوره / سال

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۲,۵۲۲,۶۴۶	-	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	-	۳,۲۱۱,۳۰۲	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	اوراق منفعت
۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	-	۳,۲۱۱,۳۰۲	
شرکت						
۲,۵۲۲,۶۴۶	-	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	-	۳,۲۱۱,۳۰۲	تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	اوراق منفعت
۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	-	۳,۲۱۱,۳۰۲	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۰۶۷,۸۹۶	۳,۶۶۱,۷۳۵	۳,۰۶۷,۸۹۶	۳,۶۶۱,۷۳۵	بانک ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق منفعت
۴,۰۶۷,۸۹۶	۳,۶۶۱,۷۳۵	۴,۰۶۷,۸۹۶	۳,۶۶۱,۷۳۵	
(۲۷۳,۶۳۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۲۷۳,۶۳۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	سپرده های مسدودی
(۲۷۱,۶۲۰)	(۳۲۵,۴۳۳)	(۲۷۱,۶۲۰)	(۳۲۵,۴۳۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	حصه بلند مدت
۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۲,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	حصه جاری



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲

۱۸ تا ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۲۲,۶۴۶	۸۸۲,۷۵۶	۳,۵۲۲,۶۴۶	۸۸۲,۷۵۶
	۲,۳۳۸,۵۴۶	۰	۲,۳۳۸,۵۴۶
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲

۱۴۰۲

۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۴۴,۰۶۵	۱,۱۵۶,۴۶۶	۱,۳۴۴,۰۶۵	۱,۱۵۶,۴۶۶
۱,۱۷۸,۵۸۱	۲,۰۵۴,۸۳۶	۱,۱۷۸,۵۸۱	۲,۰۵۴,۸۳۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲	۳,۵۲۲,۶۴۶	۳,۲۱۱,۳۰۲

سند مالکیت شرکت

چک

ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تسهیلات مالی	اوراق منفعت	جمع
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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
دریافت های نقدی	۲,۷۴۲,۵۵۶	.	۲,۷۴۲,۵۵۶
سود و کارمزد و جرائم	۲۸۳,۲۲۰	۷۲,۳۵۶	۳۵۵,۵۷۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۱۱۱,۷۳۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۱,۷۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۲۵,۳۸۳)	(۷۲,۳۵۶)	(۲۹۷,۷۳۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۲۱۱,۳۰۲	.	۳,۲۱۱,۳۰۲

شرکت

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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
دریافت های نقدی	۲,۷۴۲,۵۵۶	.	۲,۷۴۲,۵۵۶
سود و کارمزد و جرائم	۲۸۳,۲۲۰	۷۲,۳۵۶	۳۵۵,۵۷۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۱۱۱,۷۳۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۱۱,۷۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۲۵,۳۸۳)	(۷۲,۳۵۶)	(۲۹۷,۷۳۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۲۱۱,۳۰۲	.	۳,۲۱۱,۳۰۲



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵
(۲۲,۸۲۵)	(۳۸,۷۷۷)	(۲۲,۸۲۵)	(۳۸,۷۷۷)
۱۶۴,۷۹۷	۲۲۸,۲۶۶	۱۶۴,۷۹۷	۲۲۸,۲۶۶
۴۲۱,۱۴۷	۶۶۶,۵۶۴	۴۲۱,۱۴۷	۶۶۶,۵۶۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- گروه

غیر تجاری

اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
-	۲۳۸,۹۵۸	-	۲۳۸,۹۵۸
-	۳۴,۲۱۶	-	۳۴,۲۱۶
-	۳۰,۲۹۷	-	۳۰,۲۹۷
۷,۰۸۴	۱۵,۰۷۶	-	۱۵,۰۷۶
۳۹۹,۳۰۹	۶۱,۸۵۸	-	۶۱,۸۵۸
۱۹,۳۹۶	۹,۷۰۱	-	۹,۷۰۱
-	۷,۴۱۲	-	۷,۴۱۲
-	۷,۱۲۶	-	۷,۱۲۶
-	۴,۹۷۸	-	۴,۹۷۸
-	۴,۰۳۳	-	۴,۰۳۳
۳۹,۸۶۹	۳۵,۶۵۵	-	۳۵,۶۵۵
۳۵۵,۶۵۸	۴۴۹,۳۱۰	-	۴۴۹,۳۱۰
۳۵,۹۲۳	-	-	-
-	۶,۰۵۸	-	۶,۰۵۸
۱۴,۶۲۴	۲۰,۹۵۱	-	۲۰,۹۵۱
۱۱,۶۱۳	۲۷,۷۴۶	-	۲۷,۷۴۶
-	۲,۲۷۵	-	۲,۲۷۵
-	۶,۳۰۰	-	۶,۳۰۰
۱۰,۱۵۹	۳۰,۷۳۳	-	۳۰,۷۳۳
۱,۲۴۴	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱
۱۰,۰۵۰	۱۳,۸۱۱	-	۱۳,۸۱۱
۱۷,۵۲۴	۴۶,۱۹۸	-	۴۶,۱۹۸
۴,۷۲۵	۵,۳۴۸	-	۵,۳۴۸
۱,۵۴۹	۱,۵۱۱	-	۱,۵۱۱
-	۲۵,۷۸۸	-	۲۵,۷۸۸
-	۲۳,۱۶۵	-	۲۳,۱۶۵
-	۵,۹۵۶	-	۵,۹۵۶
-	۱۱,۸۳۷	-	۱۱,۸۳۷
-	۳,۰۵۶	-	۳,۰۵۶
-	۲,۹۸۷	-	۲,۹۸۷
۹,۰۱۵	-	-	-
-	۳۴,۹۹۵	-	۳۴,۹۹۵
۱۲,۴۱۱	۳,۲۲۸	-	۳,۲۲۸
۱۲۸,۸۵۷	۲۷۲,۴۰۴	-	۲۷۲,۴۰۴

سایر اشخاص

اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ

توسعه فناوری مانی گستر نوین

ماسینهای بادی پارس

افشان نگار آریا

بانک پارسیان

بهداشت کار

شرکت صنایع دارویی سلامت بزرگمهر

شرکت سهامی بیمه ایران

پژوهشکنده کاربرد پرتوها

شرکت رنگ پلاست رها

سایر

تجاری:

ورنی

ماسینهای پلاستیک بادی پارس

چاپ رفاه

شرکت همگام چاپ ونشر

بهرروز راد منش

قطب شیمی داران بسپار

شرکت پویان پیشرو کاوش

شرکت چاپ کالا برجسب

چاپ آبان

شرکت صنایع بسته بندی درسا

شرکت سالم برجسب بهدیس

شرکت آریو برجسب

دارو پلاستیک پارس

ایده فرهنگ نوین

چاپ و طرح پیام رسان فردا ایرانیان

شتابدهنده ماد اوش کیمیا

شرکت کارتن البرز

پترو پویان باربد

شیمی دارویی دارویختش

شرکت نامدار سلولز قشم

سایر



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶۱,۹۷۳	۶۶,۷۴۱	-	۶۶,۷۴۱	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۹۷,۹۹۲	۱۰۷,۹۵۲	-	۱۰۷,۹۵۲	سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۳,۶۱۳	۳۹,۳۷۴	-	۳۹,۳۷۴	بیمه حقوق - شهریور ماه
۲۴۹,۳۹۷	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خواذمی
	۲۱,۵۴۴	-	۲۱,۵۴۴	نگین مهر خوزستان
۱۶,۱۰۹	۹۷	-	۹۷	حقوق پرداختنی
۷,۳۳۲	۹,۶۸۵	-	۹,۶۸۵	مالیات حقوق
۸,۶۰۷	۱۳,۷۰۰	-	۱۳,۷۰۰	سپرده مناقصه
۲,۶۶۲	۲,۶۶۲	-	۲,۶۶۲	بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
۱۲۸,۶۶۳	۱۲۸,۶۶۳	-	۱۲۸,۶۶۳	بانک رفاه
-	۵۷,۰۰۶	-	۵۷,۰۰۶	شرکت سهامی بیمه ایران
۱۷,۸۰۳	-	-	-	بیمه آسیا
۱۱,۱۴۶	۱۱,۱۴۶	-	۱۱,۱۴۶	پخش البرز
-	۸,۰۶۴	-	۸,۰۶۴	پویا پروتئین
-	۶,۵۳۸	-	۶,۵۳۸	سازمان تامین اجتماعی
۷,۳۳۲	-	-	-	ایثار نماد افق کرج
۳,۰۳۸	-	-	-	پاکبان خودرو
۱۱۴,۷۹۰	۱۱۹,۱۵۲	-	۱۱۹,۱۵۲	سایر
۷۵۰,۴۵۷	۵۹۲,۳۲۴	-	۵۹۲,۳۲۴	
۱,۲۳۴,۹۷۲	۱,۳۱۵,۰۳۸	-	۱,۳۱۵,۰۳۸	



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۵-۲ شرکت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
غیر تجاری			
استاد پرداختی			
سایر اشخاص			
-	۳۳۸,۹۵۸	-	۳۳۸,۹۵۸
-	۳۴,۲۱۶	-	۳۴,۲۱۶
-	۳۰,۳۹۷	-	۳۰,۳۹۷
۷۰,۰۸۴	۱۵,۰۷۶	-	۱۵,۰۷۶
۲۹۹,۳۰۹	۶۱,۸۵۸	-	۶۱,۸۵۸
۱۹,۳۹۶	۹,۷۰۱	-	۹,۷۰۱
-	۷,۴۱۲	-	۷,۴۱۲
-	۷,۱۲۶	-	۷,۱۲۶
-	۴,۹۷۸	-	۴,۹۷۸
-	۴,۰۲۳	-	۴,۰۲۳
۲۹,۸۶۹	۳۵,۶۵۵	-	۳۵,۶۵۵
۳۵۵,۶۵۸	۴۴۹,۳۱۰	-	۴۴۹,۳۱۰
تجاری			
۳۵,۹۲۳	-	-	-
-	۶,۰۵۸	-	۶,۰۵۸
۱۴,۶۳۴	۲۰,۹۵۱	-	۲۰,۹۵۱
۱۱,۶۱۳	۲۷,۷۴۶	-	۲۷,۷۴۶
-	۴,۲۷۵	-	۴,۲۷۵
-	۶,۳۰۰	-	۶,۳۰۰
۱۰,۱۵۹	۳۰,۷۳۳	-	۳۰,۷۳۳
۱,۳۴۴	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱
۱۰,۰۵۰	۱۳,۸۱۱	-	۱۳,۸۱۱
۱۷,۵۳۳	۴۶,۱۹۸	-	۴۶,۱۹۸
۴,۷۲۵	۵,۳۴۸	-	۵,۳۴۸
۱,۵۴۹	۱,۵۱۱	-	۱,۵۱۱
-	۲۵,۷۸۸	-	۲۵,۷۸۸
-	۲۳,۱۶۵	-	۲۳,۱۶۵
-	۵,۹۵۶	-	۵,۹۵۶
-	۱۱,۸۳۷	-	۱۱,۸۳۷
-	۳,۰۵۶	-	۳,۰۵۶
-	۲,۹۸۷	-	۲,۹۸۷
۹,۰۱۵	-	-	-
-	۳۴,۹۹۵	-	۳۴,۹۹۵
۱۲,۳۱۱	۳,۳۲۸	-	۳,۳۲۸
۱۲۸,۸۵۷	۱۷۴,۳۰۴	-	۱۷۴,۳۰۴
۶۱,۹۷۳	۶۶,۷۴۱	-	۶۶,۷۴۱
۹۷,۹۹۲	۱۰۷,۹۵۲	-	۱۰۷,۹۵۲
-	-	-	-
۲۴,۶۱۳	۳۹,۳۷۴	-	۳۹,۳۷۴
-	۲۱,۵۴۴	-	۲۱,۵۴۴
۳۰,۷۲۲	۳۰,۳۹	-	۳۰,۳۹
۱۶,۱۰۹	۹۷	-	۹۷
-	۹,۶۸۵	-	۹,۶۸۵
۸۶۰۷	۱۲,۷۰۰	-	۱۲,۷۰۰
۲,۶۶۲	۲,۶۶۲	-	۲,۶۶۲
۷,۳۲۲	-	-	-
۲۴۹,۳۹۷	-	-	-
۱۲۸,۶۶۳	۱۲۸,۶۶۳	-	۱۲۸,۶۶۳
-	۵۷,۰۰۶	-	۵۷,۰۰۶
۱۷,۸۰۳	-	-	-
۱۱,۱۴۶	۱۱,۱۴۶	-	۱۱,۱۴۶
-	۸,۰۶۴	-	۸,۰۶۴
-	۶,۵۲۸	-	۶,۵۲۸
۷,۳۲۲	-	-	-
۳۰,۳۸	-	-	-
۱۱۵,۳۳۹	۱۱۹,۱۲۹	-	۱۱۹,۱۵۲
۷۵۳,۰۶۸	۵۹۵,۳۳۰	-	۵۹۵,۳۶۳
۱,۳۳۸,۵۸۲	۱,۳۱۸,۰۵۴	-	۱,۳۱۸,۰۷۷
حساب‌های پرداختی			
سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران			
سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران			
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی			
بیمه حقوق - شهریور ماه			
تکین مهر خوزستان			
شرکت درمانگر سینا - شرکت فرعی			
حقوق پرداختی			
مالیات حقوق - شهریور ماه			
سپرده مناقسه و مزایده			
بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه			
اینتر نمد افق کرج			
سرمایه گذاری خوارزمی			
بانک رفاه			
شرکت سهامی بیمه ایران			
بیمه آسیا			
پخش البرز			
هویا پروتئین			
سازمان تامین اجتماعی			
اینتر نمد افق کرج			
پاکبان خودرو			
سایر			



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۷۳۰,۶۴۰	-	۷۳۰,۶۴۰	۵۵۲,۱۹۲	-	۵۵۲,۱۹۲	گروه
۷۳۰,۶۴۰	-	۷۳۰,۶۴۰	۵۵۲,۱۹۲	-	۵۵۲,۱۹۲	
۷۲۸,۹۴۵	-	۷۲۸,۹۴۵	۵۵۱,۳۱۸	-	۵۵۱,۳۱۸	شرکت
۷۲۸,۹۴۵	-	۷۲۸,۹۴۵	۵۵۱,۳۱۸	-	۵۵۱,۳۱۸	



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده	۳۳,۷۹۲	-	۲۵۱,۰۵۷	۳۸۶,۰۶۵	۳۸۶,۰۶۵	۳۶۹,۱۵۱	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱۳۹۹
طرح در هیئت رسیدگی نشده	-	-	۴۸۵,۶۲۵	-	۶۰۰,۹۸۶	۱۷۵,۷۰۸	۲,۴۵۳,۲۵۲	۲,۶۲۸,۹۶۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۶۹۶,۱۵۳	۶۶,۵۸۱	-	-	-	۶۹۶,۱۵۳	۴,۸۸۵,۲۸۴	۴,۹۲۲,۸۷۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۵۶۴,۳۳۷	-	-	-	۵۶۴,۳۳۷	۳,۳۲۷,۰۶۸	۳,۳۳۰,۹۶۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	(۸۰,۰۰۰)							پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)
	۷۲۸,۹۴۵	۵۵۱,۳۱۸							

۲۶-۱-۱- برای محاسبه نرخ مالیات دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ از مفاد مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده شده است.

۲۶-۱-۲- تا پایان سال ۱۳۹۹ مالیات عملکرد شرکت قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۱-۳- سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که نسبت به مالیات باقی مانده اعتراض نموده است.



شرکت لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- سود سهام پرداختی

	۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۲۱,۹۳۳	-	۲۱,۹۳۳	۱۶,۱۷۰	-	۱۶,۱۷۰
۳,۳۷۴	-	۳,۳۷۴	۲,۶۱۱	-	۲,۶۱۱
۵۳,۹۷۰	-	۵۳,۹۷۰	۱۸,۰۷۴	-	۱۸,۰۷۴
-	-	-	۲,۸۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۰,۰۰۰
۷۹,۳۸۶	-	۷۹,۳۸۶	۲,۹۱۶,۸۵۵	-	۲,۹۱۶,۸۵۵
-	-	-	-	-	-
۷۹,۳۸۶	-	۷۹,۳۸۶	۲,۹۱۶,۸۵۵	-	۲,۹۱۶,۸۵۵

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ازای سرمایه ۸۰۰ میلیارد و ۲۴۰ میلیارد ، مبالغ ۲۵۰۰ ریال و ۱,۳۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداخت نشده عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد ۱۴۰۱ می باشد که با توجه به بازه زمانی اعلام شده پرداخت میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نشت ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- ذخایر

ماده پایان سال / دوره	شرکت				گروه				یادداشت
	ماده پایان دوره	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال / دوره	ماده پایان سال / دوره	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال / دوره	
۱۴۰۱	۴,۷۵۲	-	-	۴,۷۵۲	۴,۷۵۲	-	-	۴,۷۵۲	ارتقا کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها
۲۶۱۰	۲۶۱۰	-	-	۲۶۱۰	۲۶۱۰	-	-	۲۶۱۰	باز آموزشی جامعه پزشکی و تحقیق و توسعه
۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	-	-	۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	-	-	۱۱,۱۲۷	هزینه های پیمانکاران
۷۳,۶۵۲	۶۹,۷۶۸	(۳,۸۸۴)	-	۷۳,۶۵۲	۶۹,۷۶۸	(۳,۸۸۴)	-	۷۳,۶۵۲	مرضی استفاده نشده
۵۱,۸۳۵	۹۱,۰۴۵	(۵۷,۱۲۶)	۹۶,۳۳۶	۵۱,۸۳۵	۹۱,۰۴۵	(۵۷,۳۳۴)	۹۶,۳۳۶	۵۲,۰۳۳	هزینه های خدماتی وسایر
۱۴۳,۹۷۶	۱۷۹,۳۰۲	(۶۱,۰۱۰)	۹۶,۳۳۶	۱۴۳,۹۷۶	۱۷۹,۳۰۲	(۶۱,۲۰۸)	۹۶,۳۳۶	۱۴۳,۱۷۴	

۲۸-۱- افزایش در ذخایر هزینه های خدماتی و سایر مربوط به ذخیره بهره وری تولید و عبودی و همچنین ذخیره هزینه های پیمانکاران، ایل و ذهاب کارکنان باشد.



شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی گروه:

۱-۲۹- اصلاح اشتباهات گروه:

سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	(۱۴۸,۷۲۵)	جرایم واردات دارایی ثابت سال ۱۳۹۹
.	(۳۹,۰۲۶)	سهام خزانه
.	۱,۶۱۴	صرف سهام خزانه
.	(۱۸۶,۱۳۷)	

۱-۱-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد

۱-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	اشتباهات حسابداری	طبق صورت وضعیت	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۸۱,۷۲۳	۱۴۳,۹۲۱	۴۳۷,۸۰۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۴۷۹,۱۵۱	۲۰,۰۶۲	۴,۴۹۹,۲۱۳	دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۰۹۱)	(۱۶,۰۹۲)	(۱۹,۹۹۹)	سهام خزانه
۸۳۴	۸۳۴	-	صرف سهام خزانه
۴,۱۶۴,۶۷۴	(۱۴۸,۷۲۵)	۴,۳۱۳,۳۹۹	سود انباشته

۱-۳-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	اشتباهات حسابداری	طبق صورت وضعیت	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۲۳۴,۹۷۲	۱۴۶,۰۷۶	۱,۰۸۸,۸۹۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳۹,۰۲۶)	(۳۹,۰۲۶)	.	سهام خزانه
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	.	صرف سهام خزانه
۲,۵۶۸,۸۲۸	۱۹,۹۹۹	۲,۵۸۸,۸۲۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۸۹۲,۲۲۲	۲۰,۰۶۲	۴,۹۱۲,۲۸۴	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۳۷,۰۸۸	(۱۴۸,۷۲۵)	۴,۷۸۵,۸۱۳	سود انباشته

۲-۲۹- اصلاح اشتباهات شرکت

سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	(۱۴۸,۷۲۵)	جرایم واردات دارایی ثابت سال ۱۳۹۹
.	(۳۹,۰۲۶)	سهام خزانه
.	۱,۶۱۴	صرف سهام خزانه
.	(۱۸۶,۱۳۷)	

۲-۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد

۲-۲۹-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	اشتباهات حسابداری	طبق صورت وضعیت	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۸۱,۷۲۳	۱۴۳,۹۲۱	۴۳۷,۸۰۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۶,۰۹۱)	(۱۶,۰۹۲)	(۱۹,۹۹۹)	سهام خزانه
۸۳۴	۸۳۴	-	صرف سهام خزانه
۴,۴۷۹,۱۵۱	۲۰,۰۶۲	۴,۴۹۹,۲۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۶۵,۷۶۵	(۱۴۸,۷۲۵)	۴,۳۱۴,۴۹۰	سود انباشته

۲-۲۹-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	اشتباهات حسابداری	طبق صورت وضعیت	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۲۳۸,۵۸۳	۱۴۶,۰۷۶	۱,۰۹۲,۵۰۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۹,۰۲۶)	(۳۹,۰۲۶)	.	سهام خزانه
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	.	صرف سهام خزانه
۲,۵۶۸,۴۹۱	۱۹,۹۹۹	۲,۵۸۸,۴۹۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۸۹۲,۲۲۲	۲۰,۰۶۲	۴,۹۱۲,۲۸۴	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۳۲,۴۸۵	(۱۴۸,۷۲۵)	۴,۷۸۱,۲۱۰	سود انباشته



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۳۷,۲۷۱	۲,۷۶۶,۲۲۶	۹۳۶,۹۵۲	۲,۷۶۵,۸۹۵	سود خالص
۹۳۷,۲۷۱	۲,۷۶۶,۲۲۶	۹۳۶,۹۵۲	۲,۷۶۵,۸۹۵	
				تعدیلات:
۲۶۶,۷۵۷	۵۶۴,۷۳۷	۲۶۶,۶۶۵	۵۶۴,۷۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۸,۴۱۳	۳۵۵,۵۷۶	۱۹۸,۴۱۳	۳۵۵,۵۷۶	هزینه های مالی
۲۵۳	-	۲۵۳	-	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۱	-	۳۱	-	زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه
۱۴۱,۹۶۲	۱۸۹,۴۸۹	۱۴۱,۹۶۲	۱۸۹,۴۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۵,۳۴۰	۲۶۷,۵۱۵	۱۵۵,۳۴۰	۲۶۷,۵۱۵	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۱۸۰)	(۴۸۳)	(۱۸۰)	(۴۸۳)	سود سهام
(۳,۷۰۸)	(۱۰,۰۳۳)	(۳,۷۷۸)	(۱۰,۱۰۰)	سود(زیان) تسعیر ارز
(۱۸,۴۴۰)	(۱۰۳,۴۱۲)	(۱۸,۴۴۰)	(۱۰۳,۴۱۲)	سود سپرده بانکی
۷۴۰,۴۲۸	۱,۲۶۳,۳۸۹	۷۴۰,۲۶۶	۱,۲۶۳,۳۲۲	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۷۴,۴۸۶)	(۷۶۶,۶۴۸)	(۳۷۱,۳۲۰)	(۷۶۶,۳۴۳)	(افزایش) دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
(۸۲۸,۴۷۴)	(۴۳۴,۹۸۸)	(۸۳۱,۰۳۸)	(۴۳۴,۹۸۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۴۵,۴۷۸	(۱,۷۱۴,۲۶۴)	۳۴۵,۲۵۸	(۱,۷۱۴,۲۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۹۹,۵۷۳	۱۹۳,۰۵۰	۱۹۹,۹۹۴	۱۹۲,۵۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۳۵,۳۲۶	-	۳۵,۳۲۶	کاهش ذخایر
(۶۵۷,۹۰۹)	(۲,۶۸۷,۵۲۴)	(۶۵۷,۱۰۶)	(۲,۶۸۷,۶۸۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۱۹,۷۹۰	۱,۳۴۲,۰۹۱	۱,۰۲۰,۱۱۲	۱,۳۴۱,۵۳۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت، ساختار سرمایه شرکت را در فواصل زمانی معین بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی کاهش دهد. نسبت اهرمی به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بانرخ ۹۴٪ محدوده هدف قرارداد دارد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۰۴۴,۵۳۵	۸,۸۴۳,۳۹۵	جمع بدهی
(۱,۴۲۶,۵۹۹)	(۲,۱۲۲,۱۳۹)	موجودی نقد
۴,۶۱۷,۹۳۶	۶,۷۲۱,۲۵۶	خالص بدهی
۷,۲۳۵,۰۷۳	۷,۱۲۲,۱۳۷	حقوق مالکانه
۶۴	۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- ریسک بازار

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری واخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۵- سایر ریسک قیمت ها

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

۳۱-۵-۱- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات

تمامی واحدهای 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 جابک 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.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵-۳۱-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.

۶-۳۱-مدیریت ریسک اعتباری

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

۷-۳۱-مدیریت ریسک نقدینگی

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

۸-۳۱-مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت لابراتوارهای سینتارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲ - وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان
موجودی نقد	۱۹	۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۸۷,۰۳۶۴	۵۹۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۸۷,۰۳۶۴	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۸۷,۰۳۶۴	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۸۶۶۳	۳۰,۰۴۸	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۱,۲۲۴	۶۸۷,۰۴	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۸۶۶۳	۳۰,۰۴۸	۲۹۸
شرکت				
موجودی نقد	۱۹	۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۲,۲۸۳,۶۴	۵۹۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۲,۲۸۳,۶۴	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی		۲۱,۲۲۴,۳۸	۶۲,۲۸۳,۶۴	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۸۶۶۳	۲۷,۲۸۴	۵۹۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۱,۲۲۴	۶۲,۲۸۴	۵۹۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۸۶۶۳	۲۷,۲۸۴	۲۹۸

۳۳-۱ - ارز مصروفی برای واردات و سایر پرداخت های سال مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه	پول	دلار	یورو	پول	دلار	یورو	پول	دلار	یورو
نرخ ارز	دولتی	۲۸,۷۵۰	۷,۱۹۷,۶۴۴	-	۲۸,۷۵۰	۷,۱۹۷,۶۴۴	-	۲۸,۷۵۰	۷,۱۹۷,۶۴۴
	آزاد بانک مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید مواد اولیه و بسته بندی	آزاد بانک مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-
	خرید ماشین آلات - پروژه	-	-	-	-	-	-	-	-
خرید لوازم بدکی	آزاد بانک مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-
	آزاد بانک مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت

گروه

نرخ ارز

شرکت لایبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام پرداختنی / دریافتنی	سایر
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	✓	۱,۳۹۳,۴۳۷	۲۴۹,۳۹۷
جمع					
شرکتهای همگروه	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت همگروه	✓	۹,۶۳۱	-
شرکتهای همگروه	پایابای ملی	شرکت همگروه	✓	۳۶	-
شرکتهای همگروه	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	شرکت همگروه	✓	۴	-
شرکتهای همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	شرکت همگروه	✓	۱۲۰	-
جمع					
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۴۷۱,۹۵۰	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۳۵۷,۷۰۳	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۱۰۸,۰۰۴	-
جمع					
				۹۲۷,۶۵۷	-
جمع کل					
				۲,۷۲۳,۸۸۵	۲۴۹,۳۹۷



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	اسناد پرداختنی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۲۴۹,۳۹۷)		(۱,۳۹۲,۴۳۷)	-	(۱,۳۹۲,۴۳۷)	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت اصلی
(۲۴۹,۳۹۷)		(۱,۳۹۲,۴۳۷)		(۱,۳۹۲,۴۳۷)				جمع
-	-	(۹,۶۳۱)	-	(۹,۶۳۱)	-	-	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکتهای همگروه
-	-	(۳۶)	-	(۳۶)	-	-	بایابای ملی	شرکتهای همگروه
-	-	(۴)	-	(۴)	-	-	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	شرکتهای همگروه
-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	شرکتهای همگروه
		(۹,۷۹۱)		(۹,۷۹۱)				جمع
-	-	(۴۷۱,۹۵۰)	-	(۴۷۱,۹۵۰)	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	(۳۵۷,۷۰۳)	-	(۳۵۷,۷۰۳)	-	-	بیمه ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	(۱۰۸,۰۰۴)	-	(۱۰۸,۰۰۴)	-	-	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
		(۸۳۷,۶۵۷)		(۸۳۷,۶۵۷)				جمع
(۲۴۹,۳۹۷)		(۴,۳۳۰,۸۸۵)		(۴,۳۳۰,۸۸۵)				جمع کل



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام پرداختنی / دریافتنی	سایر
شرکت اصلی	سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار	✓	۱,۳۹۳,۴۳۷	۲۴۹,۳۹۷
جمع					۲۴۹,۳۹۷
شرکت فرعی	درمانگر سینا	سهامدار	✓	-	۳۳
جمع					۳۳
اشخاص وابسته	صندوق بازرگانی اختصاصی کوشا الگوریتم	شرکت همگروه	✓	۴۷,۰۴۶	-
جمع					۴۷,۰۴۶
شرکتهای همگروه	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت همگروه	✓	۹,۶۳۱	-
شرکتهای همگروه	پایاپای ملی	شرکت همگروه	✓	۳۶	-
شرکتهای همگروه	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	شرکت همگروه	✓	۴	-
شرکتهای همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	شرکت همگروه	✓	۱۲۰	-
جمع					۹,۷۹۱
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۴۷۱,۹۵۰	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بیمه ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۳۵۷,۷۰۳	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	✓	۱۰۸,۰۰۴	-
جمع					۹۳۷,۶۵۷
جمع کل					۲۴۹,۴۳۰
				۲,۳۸۷,۹۳۱	

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سود سهام	سایر پرداختی ها	اسناد پرداختی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۲۴۹,۳۹۷)	-	(۱,۳۹۳,۴۳۷)	-	(۱,۳۹۳,۴۳۷)	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی	شرکت اصلی
(۲۴۹,۳۹۷)	-	(۱,۳۹۳,۴۳۷)	-	(۱,۳۹۳,۴۳۷)	-	-	جمع	
(۳۰,۷۲)	-	(۳۰,۳۹)	-	-	(۳۰,۳۹)	-	درمانگر سینا	شرکت فرعی
-	-	(۴۷,۰۴۶)	-	(۴۷,۰۴۶)	-	-	سندوق بازرگانی اختصاصی کوشا الگوریتم	شرکت های همگروه
-	-	(۹,۶۳۱)	-	(۹,۶۳۱)	-	-	توسعه مدیریت خوارزمی	شرکت های همگروه
-	-	(۳۶)	-	(۳۶)	-	-	بایاپای ملی	شرکت های همگروه
-	-	(۴)	-	(۴)	-	-	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	شرکت های همگروه
-	-	(۱۲۰)	-	(۱۲۰)	-	-	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم	شرکت های همگروه
(۳۰,۷۲)	-	(۵۹,۸۷۶)	-	(۵۹,۸۷۶)	(۳۰,۳۹)	-	جمع	
-	-	(۴۷۱,۹۵۰)	-	(۴۷۱,۹۵۰)	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	(۳۵۷,۷۰۳)	-	(۳۵۷,۷۰۳)	-	-	بیمه ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	(۱۰۸,۰۰۴)	-	(۱۰۸,۰۰۴)	-	-	سرمایه گذاری ایرانیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	(۹۳۷,۶۵۷)	-	(۹۳۷,۶۵۷)	-	-	جمع	
(۲۵۲,۳۶۹)	-	(۵,۳۰۰,۹۷۰)	-	(۳,۳۸۷,۶۴۱)	(۳۰,۳۹)	-	جمع کل	

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

گروه		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۲,۷۳۴	۱۱۵,۲۰۲	۳۹۲,۷۳۴	۱۱۵,۲۰۲
۳۹۲,۷۳۴	۱۱۵,۲۰۲	۳۹۲,۷۳۴	۱۱۵,۲۰۲

پیامانکاران



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شرکت			گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱
				-	
۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱	۴۹,۱۰۱

تضمین مالیات ارزش افزوده ماشین آلات وارداتی
 فروش دین به بانک

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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