

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۴ تا ۱	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت های مالی :
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 جریان های نقدی تلفیقی
۶	۵-۲- صورت سود و زیان جداگانه
۷	۶-۲- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	۷-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	۸-۲- صورت جریان های نقدی جداگانه
۶۲ تا ۱۰	۹-۲- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۲۴ تا ۱	۳- گزارش تفسیری مدیریت

شانی و قسراجایی : تهران - خیابان شمرستی - خیابان نواب عبدالانصاری - چهارراه ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بنیا - پلاک ۱ واحد ۵ تلفن : ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس : ۲۲۸۹۹۶۰

shajari2006arshin@yahoo.com



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

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت لایبر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت لایبر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- عطف به یادداشت توضیحی ۲۶، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تعیین تکلیف شده است. برای عملکرد سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ (با در نظر گرفتن اجرای قرار برای عملکرد ۱۴۰۰) جمعاً مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال حداقل کسری بدهی مالیاتی محرز است. همچنین بابت ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ طبق برگه مالیاتی پس از کسر پرداختی های مربوطه جمعاً مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به همین دلیل در دفاتر شناسایی و ثبت نموده است. برای سال مالی مورد گزارش نیز بدهی مالیاتی پس از اعمال معافیت های قانونی، اندازه گیری و شناسایی شده است. با توجه به مراتب یاد شده و بنا به سوابق مالیاتی، در صورت اعمال تعدیلات ضروری سود انباشته ابتدای سال مالی به مبلغ ۵۳۰ میلیارد ریال کاهش و مالیات پرداختنی به مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال افزایش می یابد.

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

مسائل عمده حسابرسی

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

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

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 حسابرسی، 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، همانگونه که در بخش مبنای اظهارنظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات به شرح بند ۲ این گزارش تحریف شده است. مضافاً رسیدگی به اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم‌های پیش‌بینی شده در سایر اطلاعات و اظهارنظر در مورد آنها مستلزم انجام رسیدگی و اظهارنظر در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است. همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و متناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که
- تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربایگداری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت نمونه، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه با فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- اهم موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۸-۱- عطف به یادداشت توضیحی ۲۷، پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه (این مدت برای شرکت‌های بورسی به چهار ماه کاهش یافته است) پس از تصمیم مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود رعایت نگردیده است.
 - ۸-۲- انجام تمامی تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام از جمله مالیات سال مالی ۱۴۰۰ و حاکمیت شرکتهای رعایت نگردیده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت‌مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- اهم موارد عدم رعایت ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت و پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش شامل افشا و ارسال صورت جلسه مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها، پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و با استفاده از اطلاعات سجایی سهامداران و پرداخت "به‌هنگام" سود تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلامی و مصوب مجمع عمومی می‌باشد.
- ۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش‌گری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترل‌های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- اهم موارد عدم رعایت دستور العمل حاکمیت شرکتی در سال مالی مورد گزارش شامل ایجاد، استقرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری، ارائه اقرانامه مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم به کمیته انتصابات و ارائه اقرانامه اعضای هیئت مدیره در خصوص آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود می باشد.

۱۴- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۹ تیر ۱۴۰۳

ساکمان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

سنجو مقبلی

شماره عضویت ۹۱۱۸۷۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهام عام)

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

• صورت جریان‌های نقدی جداگانه

۱۰-۶۲

پ - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

علی اسماعیل زاده مقری

شرکت پایاپای ملی

عضو هیأت مدیره موظف و مدیرعامل

حسن بایرامی

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه

نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

رضا شهبازی

شرکت سهامی بیمه ایران

عضو هیأت مدیره - موظف

عباس سعادت

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

مهرداد کارگری

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران



آدرس: کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج، بلوار ۵۲، خیابان شهید گمنام صندوق پستی: ۲۸۵۱-۱۱۱۵۵
تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۹۳۵۲۱-۳
کد پستی: ۱۳۸۸۱۶۷۳۱۱
تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۹۳۵۸۱-۶



وبسایت: www.sinadarou.com

پست الکترونیکی: info@sinadarou.com

فکس: ۰۲۱-۴۴۱۹۶۶۰۳

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۴۰۸,۲۲۶)	(۸,۹۱۲,۷۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۲۴,۹۰۰	۸,۴۲۹,۶۳۷		سود ناخالص
(۶۹۱,۲۶۵)	(۱,۱۰۶,۶۵۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲۲,۲۶۵	۳۵۵,۹۶۷	۸	سایر درآمدها
(۳۷,۹۱۶)	(۷,۶۸۶)	۹	سایر هزینه ها
۵,۴۱۷,۹۸۴	۷,۶۷۱,۲۶۶		سود عملیاتی
(۵۷۳,۵۸۰)	(۶۵۸,۴۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
۷۸,۴۴۴	۱۶۱,۷۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۹۲۲,۸۴۸	۷,۱۷۴,۵۸۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۶۹۶,۱۴۹)	(۱,۵۴۱,۵۶۶)	۲۶-۱	سال جاری
.	(۱,۱۷۴)		سال های قبل
۴,۲۲۶,۶۹۹	۵,۶۳۱,۸۴۰		سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
(تجدید ارائه شده)			
۱,۹۳۷	۳,۵۱۰		عملیاتی (ریال)
(۱۷۵)	(۱۶۳)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۷۶۲	۳,۳۴۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴,۴۷۹,۱۵۱	۴,۸۹۲,۲۲۲	۴,۹۰۴,۷۹۸	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۱۴	۳,۹۵۰	۲۶,۴۹۳	دارایی های نامشهود
۳,۳۱۷	۱,۰۰۹,۲۱۲	۱۰,۲۳۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۴,۴۸۶,۵۸۲</u>	<u>۵,۹۰۵,۳۸۴</u>	<u>۴,۹۴۱,۵۲۷</u>	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۱۵۲,۱۷۴	۱,۲۱۵,۳۲۶	۲,۶۱۵,۴۵۲	پیش پرداخت ها
۱,۵۴۸,۴۴۳	۲,۳۰۷,۹۲۴	۴,۵۴۱,۴۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۶۲۱,۱۹۹	۲,۵۶۸,۸۲۸	۵,۰۱۲,۹۸۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۹,۷۲۵	۱,۴۳۱,۱۰۷	۷۵۰,۶۰۲	موجودی نقد
<u>۴,۵۹۱,۵۴۱</u>	<u>۷,۵۲۳,۱۸۵</u>	<u>۱۲,۹۲۰,۴۵۲</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۹,۰۷۸,۱۲۳</u>	<u>۱۳,۴۲۸,۵۶۹</u>	<u>۱۷,۸۶۱,۹۷۹</u>	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۸۳۴	۱,۶۱۴	۶۹۹	صرف (کسر) سهام خزانه
۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۴,۱۸۶,۳۶۰	۴,۶۵۳,۰۵۹	۷,۴۰۴,۸۹۹	سود انباشته
(۳۶,۰۹۱)	(۳۹,۰۲۶)	(۲۰,۶۹۷)	سهام خزانه
<u>۵,۰۳۱,۱۰۳</u>	<u>۷,۲۵۵,۶۴۷</u>	<u>۱۰,۰۲۴,۹۰۱</u>	حقوق مالکانه قابل انتساب به شرکت اصلی
<u>۵,۰۳۱,۱۰۳</u>	<u>۷,۲۵۵,۶۴۷</u>	<u>۱۰,۰۲۴,۹۰۱</u>	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۶۸۸,۳۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۲۷۹,۱۸۵</u>	<u>۱,۴۷۷,۰۷۵</u>	<u>۶۸۸,۳۳۹</u>	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۵۹,۷۸۷	۱,۳۱۹,۰۰۱	۱,۰۴۸,۰۰۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	۱,۵۴۰,۵۰۳	مالیات پرداختنی
۳۵۳,۸۰۴	۷۹,۳۸۶	۱,۸۹۵,۰۶۶	سود سهام پرداختنی
۱,۵۴۴,۷۲۹	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	تسهیلات مالی
۹۶,۵۷۲	۱۴۴,۱۷۴	۹۱,۲۳۶	ذخایر
<u>۲,۷۶۷,۸۳۵</u>	<u>۴,۶۹۵,۸۴۷</u>	<u>۷,۱۴۸,۷۳۹</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۴,۰۴۷,۰۲۰</u>	<u>۶,۱۷۲,۹۲۲</u>	<u>۷,۸۳۷,۰۷۸</u>	جمع بدهی ها
<u>۹,۰۷۸,۱۲۳</u>	<u>۱۳,۴۲۸,۵۶۹</u>	<u>۱۷,۸۶۱,۹۷۹</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۳

(Handwritten signatures and notes)

شرکت لبراتورهای سینداو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندرجخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۵,۱۷۶,۷۲۵	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۶,۷۲۴	۸۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰
(۱۴۵,۶۳۳)	(۱۴,۰۹۳)	(۱۳,۰۳۴)	.	۸۳۴	.
۵,۰۳۱,۱۰۳	(۳۴,۰۹۱)	۴,۱۸۶,۳۶۰	۸۰,۰۰۰	۸۳۴	۸۰۰,۰۰۰
۴,۳۳۶,۶۹۹	.	۴,۳۳۶,۶۹۹	.	.	.
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	.	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰
(۳۴,۷۶۳)	(۳۴,۷۶۳)	.	.	.	.
۳۱,۸۷۸	۳۱,۸۷۸	.	.	.	.
۷۸۰	.	.	.	۷۸۰	.
.	.	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.
۷,۲۵۵,۶۴۷	(۳۹,۰۳۶)	۴,۶۵۳,۰۵۹	۲۴,۰۰۰	۱,۶۱۴	۲,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص گزارش شده طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه (تجدید ارائه شده)
فروش سهام خزانه (تجدید ارائه شده)
سود حاصل از فروش سهام خزانه (تجدید ارائه شده)
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵,۶۳۱,۸۴۰	.	۵,۶۳۱,۸۴۰	.	.	.
(۳,۸۸۰,۰۰۰)	.	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	.	.	.
(۱۴,۶۵۳)	(۱۴,۶۵۳)	.	.	.	.
۳۳,۹۸۳	۳۳,۹۸۳	.	.	.	.
(۹۱۵)	.	.	.	(۹۱۵)	.
۱,۰۰۲,۴۹۱	(۳۰,۶۹۷)	۷,۴۰۲,۸۹۹	۲۴,۰۰۰	۶۹۹	۲,۴۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بازداشت‌های توفیقی، بعضی حسابی ناشی از صورت‌های مالی است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۴,۸۶۶,۷۴۰	۲,۰۶۶,۹۵۱	۳۰
(۱,۷۸,۴۵۲)	(۶۵۲,۶۳۴)	
۴,۶۸۸,۲۸۸	۱,۴۱۴,۳۱۷	
۳۸,۵۴۶	۱,۲۷۷	
(۷۶۲,۶۱۵)	(۵۷۶,۹۱۳)	
(۶۸۳)	(۲۴,۱۶۵)	
(۱,۰۰۵,۸۹۵)	.	
.	۹۹۸,۹۷۶	
۱,۸۶۵	۴,۱۳۳	
۳۵,۷۲۵	۱۴۴,۶۶۲	
(۱,۶۹۳,۰۵۷)	۵۴۷,۹۷۰	
۲,۹۹۵,۲۳۱	۱,۹۶۲,۲۸۷	
.	۳۲,۰۶۷	
.	(۱۴,۶۵۳)	
۴,۳۲۰,۳۰۰	۴,۶۰۳,۶۳۰	
(۳,۳۷۵,۱۵۲)	(۴,۵۴۲,۱۲۷)	
(۳۳۸,۹۴۱)	(۵۶۰,۵۰۴)	
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۰۱,۸۷۰)	(۱۰۸,۱۸۶)	
(۲,۲۷۴,۴۱۷)	(۱,۰۶۴,۳۲۰)	
(۱,۸۷۰,۰۸۰)	(۲,۶۵۴,۰۹۳)	
۱,۱۲۵,۱۵۱	(۶۹۱,۸۰۶)	
۲۶۹,۷۲۵	۱,۴۳۱,۱۰۷	
۳۶,۲۳۲	۱۱,۳۰۱	
۱,۴۳۱,۱۰۷	۷۵۰,۶۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق منفعت

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

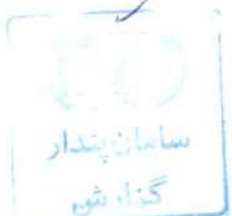
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۲۰۵/۱۲۱۱



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۴۰۸,۲۲۶)	(۸,۹۱۲,۷۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۲۴,۹۰۰	۸,۴۲۹,۶۳۷		سود ناخالص
(۶۹۰,۴۵۵)	(۱,۱۰۴,۲۲۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲۲,۲۶۵	۳۵۵,۹۶۷	۸	سایر درآمدها
(۳۷,۹۱۶)	(۷,۶۸۶)	۹	سایر هزینه ها
۵,۴۱۸,۷۹۴	۷,۶۷۳,۶۹۲		سود عملیاتی
(۵۷۳,۵۸۰)	(۶۵۸,۴۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
۷۷,۶۵۹	۱۶۱,۶۷۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۹۲۲,۸۷۳	۷,۱۷۶,۸۹۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۹۶,۱۵۳)	(۱,۵۴۲,۱۴۴)	۲۶-۶	سال جاری
۴,۲۲۶,۷۲۰	۵,۶۳۴,۷۵۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
(تجدید ارائه شده)			
۱,۹۳۶	۲,۵۱۱		عملیاتی (ریال)
(۱۷۵)	(۱۶۲)		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۷۶۱	۲,۳۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴,۹۰۴,۷۹۸	۴,۸۹۲,۲۲۲	۴,۴۷۹,۱۵۱	
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۶,۴۹۳	۳,۹۵۰	۴,۱۱۴	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۲,۲۳۶	۱,۰۱۱,۲۱۲	۵,۳۱۷	
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۹۴۳,۵۲۷	۵,۹۰۷,۳۸۴	۴,۴۸۸,۵۸۲	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۶	۲,۶۱۵,۱۵۲	۱,۲۱۵,۳۱۶	۱,۱۵۲,۰۶۷	
موجودی مواد و کالا	۱۷	۴,۵۴۱,۴۱۸	۲,۳۰۷,۸۹۴	۱,۵۵۱,۰۰۷	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۵,۰۱۳,۸۰۳	۲,۵۶۸,۴۹۱	۱,۶۲۱,۱۹۹	
موجودی نقد	۱۹	۷۴۵,۲۰۰	۱,۴۲۶,۵۹۹	۲۶۴,۶۶۳	
جمع دارایی های جاری		۱۲,۹۱۵,۵۷۳	۷,۵۱۸,۳۰۰	۴,۵۸۸,۹۳۶	
جمع دارایی ها		۱۷,۸۵۹,۱۰۰	۱۳,۴۲۵,۶۸۴	۹,۰۷۷,۵۱۸	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
صرف سهام خزانه	۲۲	۶۹۹	۱,۶۱۴	۸۳۴	
اندرخته قانونی	۲۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
سود انباشته		۷,۴۰۵,۵۸۷	۴,۶۵۰,۸۳۶	۴,۱۸۴,۱۱۶	
سهام خزانه	۲۲	(۲۰,۶۹۷)	(۳۹,۰۲۶)	(۳۶,۰۹۱)	
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۰۲۵,۵۸۹	۷,۲۵۳,۴۲۴	۵,۰۲۸,۸۵۹	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۶۸۸,۳۳۹	۴۷۷,۰۷۵	۲۷۹,۱۸۵	
جمع بدهی های غیر جاری		۶۸۸,۳۳۹	۱,۴۷۷,۰۷۵	۱,۲۷۹,۱۸۵	
بدهی های جاری					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱,۰۴۵,۳۱۰	۱,۲۲۰,۲۳۲	۵۶۳,۳۷۲	
مالیات پرداختنی	۲۶	۱,۵۳۹,۶۲۹	۷۲۸,۹۴۵	۲۱۱,۲۴۸	
سود سهام پرداختنی	۲۷	۱,۸۹۵,۰۶۶	۷۹,۳۸۶	۳۵۳,۸۰۴	
تسهیلات مالی	۲۳	۲,۵۷۳,۹۳۱	۲,۵۲۲,۶۴۶	۱,۵۴۴,۷۲۹	
ذخایر	۲۸	۹۱,۲۳۶	۱۴۳,۹۷۶	۹۶,۳۲۲	
جمع بدهی های جاری		۷,۱۴۵,۱۷۲	۴,۶۹۵,۱۸۵	۲,۷۶۹,۴۷۵	
جمع بدهی ها		۷,۸۳۳,۵۱۱	۶,۱۷۲,۲۶۰	۴,۰۴۸,۶۶۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷,۸۵۹,۱۰۰	۱۳,۴۲۵,۶۸۴	۹,۰۷۷,۵۱۸	

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



شرکت لایوتارهای سینتازرو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خراشه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه خراشه	سرمایه
۵,۱۷۴,۴۹۱	(۱۹,۹۹۹)	۴,۳۱۴,۴۹۰	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰
(۱۴۵,۶۳۳)	(۱۴۰,۹۶۲)	(۱۳۰,۳۷۴)	-	۸۳۴	-
۵,۰۲۸,۸۵۹	(۳۶۰,۹۶۱)	۴,۱۸۴,۱۱۶	۸۰۰,۰۰۰	۸۳۴	۸۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 اصلاح اشتباهات (بازداشت ۳۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده طبق صورتهای مالی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خراشه (تجدید ارائه شده)

فروش سهام خراشه (تجدید ارائه شده)

سود حاصل از فروش سهام خراشه (تجدید ارائه شده)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴,۳۲۶,۷۲۰	-	۴,۳۲۶,۷۲۰	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۳۴,۷۶۳)	(۳۴,۷۶۳)	-	-	-	-
۳۱,۸۷۸	۳۱,۸۷۸	-	-	-	-
۷۸۰	-	-	-	۷۸۰	-
-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۶۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰	-	-
۷,۷۵۳,۲۴۴	(۳۹,۰۶۶)	۴,۶۵۰,۸۳۶	۲۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۴	۲,۴۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خراشه

فروش سهام خراشه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خراشه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵,۶۳۴,۷۵۱	-	۵,۶۳۴,۷۵۱	-	-	-
(۳,۸۸۰,۰۰۰)	-	(۳,۸۸۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱۴,۶۵۳)	(۱۴,۶۵۳)	-	-	-	-
۳۳,۹۸۲	۳۳,۹۸۲	-	-	-	-
(۹۱۵)	-	-	-	(۹۱۵)	-
۱۰,۰۲۵,۵۸۹	(۳۰,۶۹۷)	۷,۴۰۵,۵۸۷	۳۴۰,۰۰۰	۶۹۹	۲,۴۰۰,۰۰۰

بازداشت های توضیحی بخش حسابی نابینا هر چه هست می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۸۶۸,۲۷۷	۲,۰۶۶,۳۱۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۷۸,۴۵۶)	(۶۵۱,۴۶۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۶۸۹,۸۲۱	۱,۴۱۴,۸۵۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸,۵۴۶	۱,۲۷۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۶۲,۶۱۵)	(۵۷۶,۹۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۸۳)	(۲۴,۱۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۰۰۵,۸۹۵)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	۹۹۸,۹۷۶	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۸۶۵	۴,۱۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۵,۷۲۵	۱۴۴,۶۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱,۶۹۳,۰۵۷)	۵۴۷,۹۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۹۹۶,۷۶۴	۱,۹۶۲,۸۲۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۳۲,۰۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
.	(۱۴,۶۵۳)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
۴,۳۲۰,۳۰۰	۴,۶۰۳,۶۳۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۳۷۵,۱۵۲)	(۴,۵۴۲,۱۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۸,۹۴۱)	(۵۶۰,۵۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق منفعت
(۲۰۱,۸۷۰)	(۱۰۸,۱۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق منفعت
(۲,۲۷۴,۴۱۸)	(۱,۰۶۴,۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۸۷۰,۰۸۱)	(۲,۶۵۴,۰۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۲۶,۶۸۳	(۶۹۱,۲۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۴,۶۶۳	۱,۴۲۶,۵۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۵,۲۵۲	۹,۸۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۴۲۶,۵۹۹	۷۴۵,۲۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان پندار
گذاشتی

لابراتوارهای سینا دارو
تسهیلات
Sina

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

- فروش و توزیع لوازم جراحی و آزمایشگاهی، پزشکی و بهداشتی، آرایشی و دیگر محصولات و انجام کلیه امور تولیدی و خدماتی

و آموزشی و انتشاراتی و تجاری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوعات فوق بستگی داشته باشد و یا اجرای آن را تسهیل نماید.

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

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

- فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه بازرگانی می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۵۸۱	۶۵۴	۵۸۱	۶۵۴	
۵۸۱	۶۵۴	۵۸۱	۶۵۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵	۰	۴۵	۰	
۶۲۶	۶۵۴	۶۲۶	۶۵۴	

۳-۱-۱- شرکت فرعی فاقد نیروی انسانی می باشد و انجام امور مربوطه توسط پرسنل شرکت سینا دارو صورت میگیرد.

۳-۱-۲- دلیل افزایش پرسنل نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به جذب نیرو بابت تولید می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند مربوط به استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که در سال جاری اثر با اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .



شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۵و۱۰ساله	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴و۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۶ساله	خط مستقیم
قالیها	یکساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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- زیان کاهش ارزش دارایی ها:

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانهای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد. آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانهای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود. مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» 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:

نوع دارایی (موجودی کالا)	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون + سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- 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.

۳-۱۰-۱- 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 لابر اتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار (بستانکار) در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- 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 دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

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



شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۵-۱
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد	گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۷,۴۸۷,۸۱۹	۱۳۳,۴۰۱,۸۷۷	۱۱,۱۵۱,۴۲۱	۱۴۶,۰۷۸,۳۸۱	عدد	قطره
۱,۷۲۲,۶۹۰	۴,۵۰۷,۹۵۱	۳,۰۹۲,۹۳۲	۷,۲۴۵,۴۲۰	عدد	اسپری
۲,۰۹۴,۰۵۶	۳۴,۲۸۳,۰۹۱	۲,۶۶۴,۳۲۲	۳۳,۵۲۸,۸۷۱	تیوپ	پماد
۲۸,۷۴۰	۳۵۱,۰۳۰	۴۲۴,۸۶۷	۳,۹۴۴,۶۲۰	عدد	آمپول
۱۱,۳۳۳,۳۰۵	۱۷۲,۵۴۳,۹۴۹	۱۷,۳۳۳,۵۴۲	۱۹۰,۷۹۷,۲۹۲		
.	.	۸,۶۱۳	۳۰,۵۴۰	عدد	صادراتی قطره
.	.	۲۰۸	۲,۹۴۰	تیوپ	پماد
.	.	۸,۸۲۱	۳۳,۴۸۰		
(۱۷۹)	(۲,۵۷۵)	.	.		برگشت از فروش
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷۲,۵۴۱,۳۷۴	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۱۹۰,۸۳۰,۷۷۲		فروش خالص

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد	شرکت داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۷,۴۸۷,۸۱۹	۱۳۳,۴۰۱,۸۷۷	۱۱,۱۵۱,۴۲۱	۱۴۶,۰۷۸,۳۸۱	عدد	قطره
۱,۷۲۲,۶۹۰	۴,۵۰۷,۹۵۱	۳,۰۹۲,۹۳۲	۷,۲۴۵,۴۲۰	عدد	اسپری
۲,۰۹۴,۰۵۶	۳۴,۲۸۳,۰۹۱	۲,۶۶۴,۳۲۲	۳۳,۵۲۸,۸۷۱	تیوپ	پماد
۲۸,۷۴۰	۳۵۱,۰۳۰	۴۲۴,۸۶۷	۳,۹۴۴,۶۲۰	عدد	آمپول
۱۱,۳۳۳,۳۰۵	۱۷۲,۵۴۳,۹۴۹	۱۷,۳۳۳,۵۴۲	۱۹۰,۷۹۷,۲۹۲		
.	.	۸,۶۱۳	۳۰,۵۴۰	عدد	صادراتی قطره
.	.	۲۰۸	۲,۹۴۰	تیوپ	پماد
.	.	۸,۸۲۱	۳۳,۴۸۰		
(۱۷۹)	(۲,۵۷۵)	.	.		برگشت از فروش
۱۱,۳۳۳,۱۲۶	۱۷۲,۵۴۱,۳۷۴	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۱۹۰,۸۳۰,۷۷۲		فروش خالص

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

۵-۱-۲- کاهش فروش مقداری محصول پماد نسبت به سال مالی مشابه قبل ناشی از شرایط رقابتی نابرابر رقبا در کالاهای مشابه و عدم استقبال از کالاهای تولیدی سینادارو گردید.

۵-۱-۳- افزایش فروش اسپری نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل نیاز بازار می باشد.

۵-۱-۴- فروش خالص صادراتی جمعاً به میزان ۱۷,۴۴۰ دلار می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶	۷۱۲,۷۴۴	۱۶	۲,۷۲۲,۵۲۱	شرکت پخش آکسیر
۸	۸۸۹,۱۲۷	۱۱	۱,۸۸۵,۱۲۸	شرکت توزیع داروپخش
۱۵	۱,۶۴۶,۴۳۶	۱۱	۱,۸۴۵,۷۷۹	شرکت پخش فردوس
۱۳	۱,۳۸۱,۳۱۲	۱۰	۱,۶۶۶,۱۱۷	شرکت پخش شفا اراد
۳	۳۷۶,۴۲۵	۷	۱,۳۶۲,۹۲۴	شرکت پخش پوراپخش
۱۸	۲,۰۳۰,۶۳۲	۷	۱,۲۱۵,۷۹۴	شرکت پخش هجرت
۱۳	۱,۳۵۷,۰۲۰	۷	۱,۱۹۰,۲۸۱	شرکت پخش رازی
۱۰	۱,۱۵۳,۶۹۸	۶	۱,۰۵۸,۱۷۰	شرکت دایا دارو
-	-	۴	۶۸۶,۷۴۵	شرکت پخش بهستان
۹	۱,۰۱۹,۸۱۹	۴	۶۴۳,۳۶۴	شرکت پخش ممتاز
۵	۵۱۴,۸۰۸	۳	۵۶۸,۵۶۷	شرکت قاسم ایران
-	-	۳	۴۸۵,۸۰۷	شرکت پخش البرز
۱	۱۶۶,۰۶۳	۳	۴۵۱,۶۷۰	شرکت دی دارو امید
-	۱۱۵	۲	۳۲۰,۹۰۰	شرکت محیا دارو
-	-	۲	۲۷۴,۳۳۸	شرکت پخش مهبان دارو
-	-	۱	۲۵۰,۵۸۸	شرکت درمان باب پخش مهر آریا
-	-	۱	۲۲۹,۶۷۴	شرکت پخش نوین طب
-	-	۱	۲۱۲,۶۸۷	شرکت پخش شیمی دارویی اوسینا
-	-	۱	۱۶۰,۳۷۵	سلامت پخش هستی
-	-	۱	۱۱۹,۳۸۷	شرکت داروسازان التیام
-	-	-	۲۲,۳۵۵	شرکت پخش الفیبه دارویی رازی
-	-	-	۲۲,۰۲۳	شرکت بهداشت و درمان پاسارگاد
-	-	-	۱۷,۸۲۸	شرکت پخش نفس
-	-	-	۱۰,۳۹۰	بیمارستان چشم پزشکی بینا
-	-	-	۸,۸۲۱	شرکت ابن سینا فارم
-	-	-	۷,۱۴۸	شرکت اراد سلامت بوعلی
۱	۸۴,۹۲۷	-	۲,۹۸۲	سایر
	<u>۱۱,۳۳۳,۱۲۶</u>		<u>۱۷,۳۴۲,۳۶۳</u>	

شرکت

۶	۷۱۲,۷۴۴	۱۶	۲,۷۲۲,۵۲۱	شرکت پخش آکسیر
۸	۸۸۹,۱۲۷	۱۱	۱,۸۸۵,۱۲۸	شرکت توزیع داروپخش
۱۵	۱,۶۴۶,۴۳۶	۱۱	۱,۸۴۵,۷۷۹	شرکت پخش فردوس
۱۳	۱,۳۸۱,۳۱۲	۱۰	۱,۶۶۶,۱۱۷	شرکت پخش شفا اراد
۳	۳۷۶,۴۲۵	۷	۱,۳۶۲,۹۲۴	شرکت پخش پوراپخش
۱۸	۲,۰۳۰,۶۳۲	۷	۱,۲۱۵,۷۹۴	شرکت پخش هجرت
۱۳	۱,۳۵۷,۰۲۰	۷	۱,۱۹۰,۲۸۱	شرکت پخش رازی
۱۰	۱,۱۵۳,۶۹۸	۶	۱,۰۵۸,۱۷۰	شرکت دایا دارو
-	-	۴	۶۸۶,۷۴۵	شرکت پخش بهستان
۹	۱,۰۱۹,۸۱۹	۴	۶۴۳,۳۶۴	شرکت پخش ممتاز
۵	۵۱۴,۸۰۸	۳	۵۶۸,۵۶۷	شرکت قاسم ایران
-	-	۳	۴۸۵,۸۰۷	شرکت پخش البرز
۱	۱۶۶,۰۶۳	۳	۴۵۱,۶۷۰	شرکت دی دارو امید
-	۱۱۵	۲	۳۲۰,۹۰۰	شرکت محیا دارو
-	-	۲	۲۷۴,۳۳۸	شرکت پخش مهبان دارو
-	-	۱	۲۵۰,۵۸۸	شرکت درمان باب پخش مهر آریا
-	-	۱	۲۲۹,۶۷۴	شرکت پخش نوین طب
-	-	۱	۲۱۲,۶۸۷	شرکت پخش شیمی دارویی اوسینا
-	-	۱	۱۶۰,۳۷۵	شرکت سلامت پخش هستی
-	-	۱	۱۱۹,۳۸۷	شرکت داروسازان التیام
-	-	-	۲۲,۳۵۵	شرکت پخش الفیبه دارویی رازی
-	-	-	۲۲,۰۲۳	شرکت بهداشت و درمان پاسارگاد
-	-	-	۱۷,۸۲۸	شرکت پخش نفس
-	-	-	۱۰,۳۹۰	بیمارستان چشم پزشکی بینا
-	-	-	۸,۸۲۱	شرکت ابن سینا فارم
-	-	-	۷,۱۴۸	شرکت اراد سلامت بوعلی
۱	۸۴,۹۲۷	-	۲,۹۸۲	سایر
	<u>۱۱,۳۳۳,۱۲۶</u>		<u>۱۷,۳۴۲,۳۶۳</u>	

۵-۲-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش به اشخاص وابسته فروش نداشته است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱ #		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
۵۴	۵۲	۵,۸۳۶,۲۷۳	(۵,۳۳۳,۷۶۱)	۱۱,۱۶۰,۰۳۴	گروه محصولات قطره
۴۹	۴۱	۱,۲۸۲,۳۳۸	(۱,۸۱۰,۵۹۴)	۳,۰۹۲,۹۳۳	گروه محصولات اسبیری
۴۹	۴۲	۱,۱۰۶,۸۲۶	(۱,۵۵۷,۷۰۴)	۲,۶۶۴,۵۳۰	گروه محصولات پماد
۵۶	۴۸	۲۰۴,۲۰۰	(۳۰,۶۶۷)	۴۲۴,۸۶۷	گروه محصولات آمبول
۵۲	۴۹	۸,۴۲۹,۶۳۷	(۸,۹۱۲,۷۲۶)	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	شرکت
۵۴	۵۲	۵,۸۳۶,۲۷۳	(۵,۳۳۳,۷۶۱)	۱۱,۱۶۰,۰۳۴	فروش خالص
۴۹	۴۱	۱,۲۸۲,۳۳۸	(۱,۸۱۰,۵۹۴)	۳,۰۹۲,۹۳۳	گروه محصولات قطره
۴۹	۴۳	۱,۱۰۶,۸۲۶	(۱,۵۵۷,۷۰۴)	۲,۶۶۴,۵۳۰	گروه محصولات اسبیری
۵۶	۴۸	۲۰۴,۲۰۰	(۳۰,۶۶۷)	۴۲۴,۸۶۷	گروه محصولات پماد
۵۲	۴۹	۸,۴۲۹,۶۳۷	(۸,۹۱۲,۷۲۶)	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	گروه محصولات آمبول

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



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
فروش	فروش		
محصول	محصول	یادداشت	
			گروه
۳,۴۰۰,۰۳۹	۵,۷۴۶,۶۲۳	۶-۳	مواد مستقیم
۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۶-۴	دستمزد مستقیم
۱,۵۳۴,۳۲۴	۲,۷۳۷,۲۰۱	۶-۴	سربار ساخت
۵,۵۲۲,۷۲۲	۹,۵۰۳,۱۷۹		
-	(۱,۱۴۲)	۶-۵	هزینه های جذب نشده
۵,۵۲۲,۷۲۲	۹,۵۰۲,۰۳۷		جمع هزینه های ساخت
(۷۴,۴۰۴)	(۵۰۰,۷۵۳)	۱۷	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۵,۴۴۸,۳۱۸	۹,۰۰۱,۲۸۴		بهای تمام شده ساخت
(۴۰,۰۹۲)	(۸۸,۵۵۸)	۱۷	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵,۴۰۸,۲۲۶	۸,۹۱۲,۷۲۶		
			شرکت
۳,۴۰۰,۰۳۹	۵,۷۴۶,۶۲۳	۶-۳	مواد مستقیم
۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۶-۴	دستمزد مستقیم
۱,۵۳۴,۳۲۴	۲,۷۳۷,۲۰۱	۶-۴	سربار ساخت
۵,۵۲۲,۷۲۲	۹,۵۰۳,۱۷۹		
-	(۱,۱۴۲)	۶-۵	هزینه های جذب نشده
۵,۵۲۲,۷۲۲	۹,۵۰۲,۰۳۷		جمع هزینه های ساخت
(۷۴,۴۰۴)	(۵۰۰,۷۵۳)	۱۷	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۵,۴۴۸,۳۱۸	۹,۰۰۱,۲۸۴		بهای تمام شده ساخت
(۴۰,۰۹۲)	(۸۸,۵۵۸)	۱۷	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۵,۴۰۸,۲۲۶	۸,۹۱۲,۷۲۶		

۶-۱- بهای تمام شده مواد مصرفی شامل مواد اولیه، لوازم بسته بندی و ظروف پلاستیک ساخته شده می باشد که سهم دستمزد و سربار مربوط به تولید واحد پلاستیک سازی در یادداشت توضیحی ۲-۳-۶ افشاء شده است.

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

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۷ موجودی ابتدای سال	۱,۵۲۱,۹۳۴	۹۲۸,۹۵۵	۱,۵۲۱,۹۳۴	۹۲۸,۹۵۵
۶-۳-۱ خرید طی سال	۶,۵۲۰,۶۵۴	۳,۶۷۷,۰۰۴	۶,۵۲۰,۶۵۴	۳,۶۷۷,۰۰۴
۶-۳-۲ دستمزد و سربار جذب شده پلاستیک	۵۵۶,۵۴۷	۳۱۶,۰۱۴	۵۵۶,۵۴۷	۳۱۶,۰۱۴
آماده برای مصرف	۸,۵۹۹,۱۳۵	۴,۹۲۱,۹۷۳	۸,۵۹۹,۱۳۵	۴,۹۲۱,۹۷۳
کسر میشود:				
۱۷ موجودی پایان سال	(۲,۸۵۲,۵۱۲)	(۱,۵۲۱,۹۳۴)	(۲,۸۵۲,۵۱۲)	(۱,۵۲۱,۹۳۴)
مصرف طی سال	۵,۷۴۶,۶۲۳	۳,۴۰۰,۰۳۹	۵,۷۴۶,۶۲۳	۳,۴۰۰,۰۳۹

۶-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۵۲۰,۶۵۴ میلیون ریال (سال قبل ۳,۶۷۷,۰۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
انگلستان	۱۵٪	۶۲۹,۱۶۴	۱۷٪	۱,۰۰۰,۹۷۳	۱۵٪
آلمان	۱٪	۷۰,۱۶۱	۳٪	۷۰,۱۶۱	۱٪
ایتالیا	۱٪	۷۲,۴۶۲	۵٪	۷۲,۴۶۲	۱٪
چین	۱۰٪	۶۶۰,۳۱۷	۱۲٪	۶۶۰,۳۱۷	۱۰٪
امارات	۴٪	۲۶۵,۸۶۶	۰٪	۲۶۵,۸۶۶	۴٪
فرانسه	۱۰٪	۶۷۶,۴۲۰	۰٪	۶۷۶,۴۲۰	۱۰٪
هنگ کنگ	۵٪	۳۰۸,۳۹۹	۰٪	۳۰۸,۳۹۹	۵٪
لوگزامبورگ	۳٪	۱۵۴,۰۶۰	۰٪	۱۵۴,۰۶۰	۳٪
ایران	۴۹٪	۳,۱۶۹,۷۷۲	۴۵٪	۲,۱۶۹,۷۷۲	۴۹٪
سایر خارجی	۲٪	۱۴۲,۲۲۴	۱۷٪	۱۴۲,۲۲۴	۲٪
	۱۰۰٪	۶,۵۲۰,۶۵۴	۱۰۰٪	۳,۶۷۷,۰۰۴	۱۰۰٪

۶-۳-۱-۱ از مجموع خریدهای خارجی در سال مالی مورد گزارش حدود ۵۲ درصد آن مربوط به مواد اولیه اصلی بوده که معادل ۱,۰۸۲۷,۶۷۴ یورو با نرخ ۳۱۵,۰۰۰ ریال ۴۳۱,۹۴۳ درهم با نرخ ۷۷۶,۰۴ ریال و ۴۱۸,۲۰۰ یوان با نرخ ۴۲,۰۱۲ ریال خریداری شده است که جزء گروه کلایی ۲۱ محسوب می گردد.

۶-۳-۱-۲ 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.

۶-۳-۱-۳ علت افزایش مبلغ خرید طی سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل به دلیل خرید بخش عمده مواد سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۳-۲ با توجه به اینکه قسمتی از مواد اولیه مصرفی مستقیم محصولات نیمه ساخته، مربوط به تولید ظروف محصولات شرکت می باشد و به موجودی مواد اولیه مصرفی اضافه شده لذا دستمزد و سربار مربوطه به بهای تمام شده تولید محصولات نیمه ساخته اضافه می گردد.

۶-۳-۲-۱ از مبلغ ۵۵۶,۵۴۷ میلیون ریال مبلغ ۱۵۴,۷۶۵ میلیون ریال دستمزد و مبلغ ۲۹۶,۶۹۹ میلیون ریال سربار و مبلغ ۱۰۷,۰۸۳ میلیون ریال مربوط به استهلاک می باشد.



شرکت گواراها (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(بالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

سربار تولید	دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت		
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱			
۶۵۹,۸۷۰	۱,۱۰۵,۵۲۶	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۶۵۹,۸۷۰	۱,۱۰۵,۵۲۶	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۴-۴-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۱۷۰,۸۹۰	۳۱۱,۱۱۱	.	.	۱۷۰,۸۹۰	۳۱۱,۱۱۱	.	.	۴-۴-۲	مواد غیرمستقیم
۱۰۸,۴۳۶	۳۰۱,۶۷۳	.	.	۱۰۸,۴۳۶	۳۰۱,۶۷۳	.	.	۴-۴-۳	تعمیر و نگهداری
۱۳۷,۰۱۳	۲۹۳,۱۹۲	.	.	۱۳۷,۰۱۳	۲۹۳,۱۹۲	.	.	۴-۴-۴	رستوران
۲۱۳,۹۰۹	۲۵۶,۸۵۱	.	.	۲۱۳,۹۰۹	۲۵۶,۸۵۱	.	.	.	استهلاک
۶۱,۷۰۹	۱۸۲,۶۴۶	.	.	۶۱,۷۰۹	۱۸۲,۶۴۶	.	.	۴-۴-۵	سرویس ایاب و ذهاب
۷۲,۵۷۴	۱۴۰,۶۰۳	.	.	۷۲,۵۷۴	۱۴۰,۶۰۳	.	.	۴-۴-۶	کمکهای غیر نقدی
۳۷,۰۲۵	۹۴,۱۳۳	.	.	۳۷,۰۲۵	۹۴,۱۳۳	.	.	.	کارکنان
۶۹,۴۱۲	۸۷,۳۰۸	.	.	۶۹,۴۱۲	۸۷,۳۰۸	.	.	.	آزمایشگاهی
۴۸,۳۴۲	۳۷,۱۴۶	.	.	۴۸,۳۴۲	۳۷,۱۴۶	.	.	.	آب، برق و سوخت
۴۱,۳۶۳	۳۰,۰۵۴	.	.	۴۱,۳۶۳	۳۰,۰۵۴	.	.	.	پیمانکاری
۲,۳۵۷	۲,۱۵۰	.	.	۲,۳۵۷	۲,۱۵۰	.	.	.	عوارض
۲۳,۹۷۵	۲۳,۶۴۸	.	.	۲۳,۹۷۵	۲۳,۶۴۸	.	.	.	سایر
۱,۶۴۶,۵۷۵	۲,۸۷۵,۰۴۰	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۱,۶۴۶,۵۷۵	۲,۸۷۵,۰۴۰	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵		
(۱۱۲,۳۵۱)	(۱۳۷,۸۳۹)	.	.	(۱۱۲,۳۵۱)	(۱۳۷,۸۳۹)	.	.	۴-۴-۷	عمومی و اداری
۱,۵۳۴,۳۲۴	۲,۷۳۷,۲۰۱	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵	۱,۵۳۴,۳۲۴	۲,۷۳۷,۲۰۱	۵۸۸,۳۵۹	۱,۰۱۹,۳۵۵		

کسر میشود سهام :



۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق طبق مصوبه وزارت کار و افزایش شیفت کاری پرسنل و همچنین جذب پرسنل تولید بوده است.

۴-۲- افزایش هزینه های مواد غیرمستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت تامین مواد می باشد.

۴-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش قیمت تامین قطعات می باشد.

۴-۴- افزایش هزینه هزینه رستوران نسبت به سال قبل عمدتاً به علت انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار مربوطه و با در نظر گرفتن نوسانات نرخ مواد اولیه مصرفی می باشد.

۴-۵- افزایش هزینه سرویس ایاب و ذهاب نسبت به سال قبل عمدتاً به علت انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار مربوطه و با در نظر گرفتن افزایش نرخ کرایه ها می باشد.

۴-۶- کمکهای غیر نقدی با توجه به آیین نامه رفاهی شرکت تهیه و تخصیص یافته که با توجه به افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیز افزایش قابل توجه قیمت مواد غذایی در سال مورد گزارش هزینه های مرتبط افزایش داشته است. پرداخت هزینه مربوط به پرسنل تولید می باشد.

۴-۷- مبلغ ۱۳۷,۸۳۹ میلیون ریال مربوط به سهم عمومی دارای از هزینه های خدماتی و پشتیبانی می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه
۱۳۰,۸۱۴,۷۸۷	۱۵۲,۸۰۵,۶۲۷	۱۴۸,۴۸۵,۰۰۰	۱۵۶,۳۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۴,۷۱۲,۴۶۵	۷,۱۷۶,۹۰۳	۷,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۴,۸۳۸,۰۶۳	۳۴,۴۹۰,۶۹۲	۳۳,۷۲۵,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	تیوب	گروه محصولات پماد
۲۴۸,۲۱۷	۴,۵۹۷,۲۴۳	۷,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول

شرکت

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه
۱۳۰,۸۱۴,۷۸۷	۱۵۲,۸۰۵,۶۲۷	۱۴۸,۴۸۵,۰۰۰	۱۵۶,۳۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات قطره
۴,۷۱۲,۴۶۵	۷,۱۷۶,۹۰۳	۷,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات اسپری
۳۴,۸۳۸,۰۶۳	۳۴,۴۹۰,۶۹۲	۳۳,۷۲۵,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	تیوب	گروه محصولات پماد
۲۴۸,۲۱۷	۴,۵۹۷,۲۴۳	۷,۱۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات آمپول

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

۲-۵-۶- با توجه به اینکه ظرفیت قابل دسترس دستگاه های خطوط تولیدی برای سنوات قبل می باشد برای متعادل سازی ظرفیت ها هر سال توسط واحد صنایع شرکت زمان سنجی شده و ظرفیتها بر مبنای هر سال محاسبه میگردد.

۳-۵-۶- کاهش تولید محصولات پماد نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به نیاز بازار می باشد.

۴-۵-۶- هزینه های جذب نشده خط تولید آمپول و پماد موضعی به شرح یادداشت ۶ از بهای تمام شده کسر شده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
هزینه های فروش					
۸۴,۷۷۰	۱۱۹,۱۲۷	۸۴,۷۷۰	۱۱۹,۱۲۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۶۶۴	۱۸,۸۳۵	۵,۶۶۴	۱۸,۸۳۵		کارکنان
۴۵,۲۱۶	۴۵,۰۱۱	۴۵,۲۱۶	۴۵,۰۱۱		استهلاک
۲۲,۹۴۷	۳۱,۸۱۳	۲۲,۹۴۷	۳۱,۸۱۳		توزیع و فروش
۴,۹۴۵	۸,۷۷۹	۴,۹۴۵	۸,۷۷۹		سایر
۱۶۳,۵۴۲	۲۲۳,۵۶۵	۱۶۳,۵۴۲	۲۲۳,۵۶۵		
هزینه های اداری و عمومی					
۲۰۰,۴۹۲	۲۹۶,۸۶۱	۲۰۰,۴۹۲	۲۹۷,۳۰۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۵۶,۸۸۶	۱۵۵,۶۰۸	۵۶,۸۸۶	۱۵۵,۶۰۸	۷-۲	استهلاک
۶,۸۵۷	۶,۵۶۹	۶,۸۵۷	۶,۵۶۹		کارمزد خدمات بانکی و کارگزاری بورس
۱,۴۵۴	۸۶۰	۱,۴۵۴	۹۸۲		حق عضویت در بورس
۱۱۲,۲۵۱	۱۳۷,۸۳۹	۱۱۲,۲۵۱	۱۳۷,۸۳۹	۶-۴-۷	سهم از سربار هزینه های خدماتی
۹۹۴	۳,۰۷۴	۱,۰۲۴	۳,۱۰۷		ثبتي و حقوقی
۱,۸۱۰	۸۸۷	۱,۸۱۰	۸۸۷		پیمانکاری
۹,۹۸۱	۲۰,۱۲۹	۹,۹۸۱	۲۰,۸۹۱		حق الزحمه مشاورین
۲۰,۵۲۱	۵۱,۱۶۰	۲۰,۵۲۱	۵۱,۱۶۰	۷-۳	حسابرسی تامین اجتماعی
۶,۲۰۷	۲۴,۹۳۱	۶,۲۰۷	۲۴,۹۳۱		سایر هزینه های کارکنان (بیمه تکمیلی، بهداشت و درمان، آموزش و...)
۱۱,۸۶۴	۲۹,۱۳۸	۱۱,۸۶۴	۲۹,۱۳۸		کمک های غیر نقدی کارکنان
۳,۰۰۴	۴,۴۴۶	۳,۶۳۵	۵,۴۴۶		حق الزحمه حسابرسی
.	۲۴۰	۴۵	.		اجاره
۲۰,۲۶۹	۳۵,۴۲۸	۲۰,۲۶۹	۳۵,۴۲۸		تعمیر و نگهداری
۱۰,۵۲۱	۳۱,۹۳۰	۱۰,۵۲۱	۳۱,۹۳۰		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۵۵,۸۰۲	۷۱,۵۶۱	۵۵,۹۰۶	۷۱,۸۶۴		سایر
۵۲۶,۹۱۳	۸۸۰,۶۶۱	۵۲۷,۷۲۳	۸۸۳,۰۸۷		
۶۹۰,۴۵۵	۱,۱۰۴,۲۲۶	۶۹۱,۲۶۵	۱,۱۰۶,۶۵۲		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق طبق مصوبه وزارت کار و افزایش پرسنل بوده است.

۷-۲- افزایش مبلغ استهلاک نسبت به سال قبل مربوط به هزینه استهلاک ساختمان اداری می باشد که در سال قبل به دلیل عدم استفاده با نرخ ۳۰ درصد لحاظ شده بود و با توجه به استفاده شرکت در سال جاری به صورت کامل محاسبه شده است .

۷-۳- هزینه مزبور بابت هزینه ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد .



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱۸۱,۸۷۴	۲۹۰,۵۹۵	۱۸۱,۸۷۴	۲۹۰,۵۹۵	۸-۱	درآمد حاصل از نمایندگان علمی
-	۲۷,۳۸۱	-	۲۷,۳۸۱	۸-۲	فروش ضایعات
-	۱۹,۹۶۶	-	۱۹,۹۶۶		فروش مواد
۴۰,۳۹۱	۱۸,۰۲۵	۴۰,۳۹۱	۱۸,۰۲۵		سایر
۲۲۲,۲۶۵	۳۵۵,۹۶۷	۲۲۲,۲۶۵	۳۵۵,۹۶۷		

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

۸-۲- درآمد فروش ضایعات عمدتاً بابت فروش کارتن، پلاستیک، آهن آلات و چوب ضایعاتی به اشخاص حقیقی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
-	۶,۵۴۴	-	۶,۵۴۴	۹-۱	هزینه کاهش ارزش موجودی کالا
-	۱,۱۴۲	-	۱,۱۴۲	۹-۲	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۷,۹۱۶	-	۳۷,۹۱۶	-		سایر
۳۷,۹۱۶	۷,۶۸۶	۳۷,۹۱۶	۷,۶۸۶		

۹-۱- هزینه کاهش ارزش موجودی کالا بابت موجودی محصول منقضی شده می باشد که در سال مالی ۱۴۰۳ امحا می گردد (یادداشت ۱۷).

۹-۲- هزینه های جذب نشده در تولید به دلیل محصولات پماد موضعی و آمپول تزریقی که ناشی از کمبود مواد اولیه پماد و تولید تک محصولی گروه آمپول می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۸۳,۵۸۱	۵۵۰,۲۸۶	۳۸۳,۵۸۱	۵۵۰,۲۸۶	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱۸۹,۹۹۹	۱۰۸,۱۸۶	۱۸۹,۹۹۹	۱۰۸,۱۸۶	هزینه بازارگردانی اوراق منفعت
۵۷۳,۵۸۰	۶۵۸,۴۷۲	۵۷۳,۵۸۰	۶۵۸,۴۷۲	



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۱۹۵	۱۹۵	.	.		اشخاص وابسته
۱۹۵	۱۹۵	.	.		درآمد حاصل از اجاره - شرکت فرعی درمانگر سینا
۴,۱۶۶	۵۵۹	۴,۱۶۶	۵۵۹		سایر اشخاص
۴,۱۶۶	۵۵۹	۴,۱۶۶	۵۵۹		فروش دارایی های ثابت مشهود اسقاط شده
۳۵,۷۲۵	۱۴۴,۶۶۲	۳۵,۷۲۵	۱۴۴,۶۶۲	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق بهادار
۱,۸۶۵	۴,۱۳۳	۱,۸۶۵	۴,۱۳۳	۱۱-۲	سود سهام
۷۸۸	۱,۲۵۹	۵۹۳	۱,۲۵۹		درآمد حاصل از اجاره
۳۵,۲۵۲	۹,۸۶۶	۳۶,۲۳۲	۱۱,۳۰۱		سود تسعیر دارایی های ارزی
(۳۳۲)	۱,۰۰۱	(۱۳۷)	(۱۲۸)		سایر
۷۷,۴۶۴	۱۶۱,۴۸۰	۷۸,۴۴۴	۱۶۱,۷۸۶		
۷۷,۶۵۹	۱۶۱,۶۷۵	۷۸,۴۴۴	۱۶۱,۷۸۶		

۱۱-۱ مبلغ ۱۴۴,۶۶۲ میلیون ریال سود سپرده بانکی و اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود حسابهای پشتیبان و سود سرمایه گذاری صندوق راسا الگوریتیم می باشد.

۱۱-۲ مبلغ ۴,۱۳۳ میلیون ریال سود سهام مربوط به واریز سود سهام عملکرد ۱۴۰۱ شرکت مجتمع صنایع داروسازی می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵,۴۱۸,۷۹۴	۷,۶۷۳,۶۹۲	۵,۴۱۷,۹۸۴	۷,۶۷۱,۲۶۶	سود عملیاتی
(۷۷۲,۱۷۸)	(۱,۶۴۹,۸۴۴)	(۷۷۲,۰۶۳)	(۱,۶۴۹,۳۲۲)	اثر مالیاتی
۴,۶۴۶,۶۱۶	۶,۰۲۳,۸۴۸	۴,۶۴۵,۹۲۱	۶,۰۲۱,۹۴۴	سود ناشی از عملیات - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۹۵,۹۲۱)	(۴۹۶,۷۹۷)	(۴۹۵,۱۳۶)	(۴۹۶,۶۸۶)	زیان غیر عملیاتی
۷۶,۰۲۵	۱۰۷,۷۰۰	۷۵,۹۱۳	۱۰۶,۵۸۲	اثر مالیاتی
(۴۱۹,۸۹۶)	(۳۸۹,۰۹۷)	(۴۱۹,۲۲۳)	(۳۹۰,۱۰۴)	زیان غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۹۲۲,۸۷۳	۷,۱۷۶,۸۹۵	۴,۹۲۲,۸۴۸	۷,۱۷۴,۵۸۰	سود قبل از مالیات
(۶۹۶,۱۵۳)	(۱,۵۴۲,۱۴۴)	(۶۹۶,۱۴۹)	(۱,۵۴۲,۷۴۰)	اثر مالیاتی
۴,۲۲۶,۷۲۰	۵,۶۳۴,۷۵۱	۴,۲۲۶,۶۹۹	۵,۶۳۱,۸۴۰	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت (تجدید ارائه شده)		گروه (تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱,۰۴۲,۶۷۸)	(۷۶۲,۵۲۱)	(۱,۰۴۲,۶۷۸)	(۷۶۲,۵۲۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۳۹۸,۹۵۷,۳۲۲	۲,۳۹۹,۲۳۷,۴۷۹	۲,۳۹۸,۹۵۷,۳۲۲	۲,۳۹۹,۲۳۷,۴۷۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توزیع گازهای صنعتی (عام) (مجموعی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	قالبها	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	مبالغ به میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۷۹۱,۵۹۶	۳,۰۲۵,۷۳۳	۵۱۰,۶۱۳	۶۸,۴۶۵	۱۳۶,۹۱۷	۷۲,۸۵۶	۴۶۰,۶۸۳۳	۵۸۲,۰۸۶	۵,۱۸۸,۹۱۹	(
افزایش	۰	۲۰۷,۷۸۰	۱۷۶,۳۱۸	۲۵۵,۸۰۵	۶,۱۳۵	۱۱۶,۶۷۷	۰	۷۶۲,۶۱۵	۰	۷۶۲,۶۱۵)
واگذار شده	۰	۰	(۷۳)	(۳۴,۳۱۷)	(۵۱۴)	(۸۵۱)	۰	(۳۵,۷۵۵)	۰	(۳۵,۷۵۵))
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۲۲۶,۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۵۹۱	(۲۲۶,۵۹۱)	۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۹۹۹,۳۷۶	۳,۳۰۱,۸۷۸	۹۵۸,۶۹۲	۷۴,۰۸۶	۲۵۲,۷۵۲	۷۲,۸۵۶	۵۵۶,۰۲۸۴	۳۵۵,۴۹۵	۵,۹۱۵,۷۷۹)
افزایش	۰	۴,۷۳۰	۶,۳۶۹	۲۳۱,۰۳۹	۳۷,۱۹۰	۲۹۲,۵۸۵	۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۹۱۳	۰	۵۷۶,۹۱۳)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۶)	۰	(۱,۴۰۶)	۰	(۱,۴۰۶))
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۸۲,۶۹۹)	۱۴۷,۱۱۲	۰	۴۹,۴۳۹	۱۰۲,۶۹۷	۲۱۶,۵۴۹	(۲۱۶,۵۴۹)	۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۴۳	۱,۰۰۴,۱۰۶	۳,۱۲۵,۵۲۸	۱,۳۳۶,۸۴۳	۱۱۱,۲۷۶	۵۹۲,۳۷۱	۱۸۰,۵۵۳	۶,۳۵۲,۳۳۰	۱۳۸,۹۲۶	۶,۴۹۱,۲۸۶)
استهلاک انباشته	۰	۵۵,۱۲۶	۳۲۲,۷۹۸	۲۱۳,۸۶۹	۹,۷۴۵	۳۶,۵۴۱	۷۱,۶۸۹	۷۰۹,۷۶۸	۰	۷۰۹,۷۶۸)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۷,۷۶۰	۲۲۶,۴۴۴	۴۱,۱۰۲	۱۰,۳۹۶	۲۹۱,۰۰۲	۲۶۰	۳۱۵,۱۶۴	۰	۳۱۵,۱۶۴)
استهلاک	۰	۰	(۷۳)	(۳۷۰)	(۵۱۵)	(۴۱۷)	۰	(۱,۳۷۵)	۰	(۱,۳۷۵))
واگذار شده	۰	۰	۵۴۹,۱۶۹	۲۵۴,۶۰۱	۱۹,۶۲۶	۶۵,۲۲۶	۷۲,۰۴۹	۱۰,۲۳,۵۵۷	۰	۱۰,۲۳,۵۵۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۸,۰۹۸	۳۲۳,۳۲۵	۶۶,۲۸۶	۱۳,۱۶۰	۴۸,۸۴۰	۱۰,۳۸۱۰	۵۶۳,۶۱۹	۰	۵۶۳,۶۱۹)
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۸)	۰	(۶۸۸)	۰	(۶۸۸))
واگذار شده	۰	۰	۸۷۲,۴۹۴	۳۲۰,۹۸۷	۳۳,۷۸۶	۱۱۳,۳۷۸	۱۷۵,۵۵۹	۱,۵۸۶,۴۸۸	۰	۱,۵۸۶,۴۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۷,۹۸۴	۸۷۲,۴۹۴	۳۲۰,۹۸۷	۳۳,۷۸۶	۱۱۳,۳۷۸	۱۷۵,۵۵۹	۱,۵۸۶,۴۸۸	۰	۱,۵۸۶,۴۸۸)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۶۴۳	۹۳۲,۱۲۲	۲,۱۵۲,۰۵۴	۲,۱۵۵,۵۵۶	۷۸,۴۹۰	۴۷۹,۹۹۳	۴۶,۹۴	۴,۷۶۵,۸۵۲	۱۳۸,۹۲۶	۴,۹۰۴,۷۹۸)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۹۳۶,۴۹۰	۲,۶۵۲,۷۰۹	۲,۶۵۲,۷۰۹	۵۲,۴۶۰	۱۸۷,۵۲۷	۸۰,۷	۴,۵۲۶,۷۲۷	۳۵۵,۴۹۵	۴,۸۸۲,۲۲۳)
تجدید ارائه شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰)

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	قالبها	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۷۹۱,۵۹۶	۳۰,۲۵,۷۳۳	۵۱۰,۶۱۳	۶۸,۴۶۵	۱۳۶,۹۲۷	۷۳,۸۵۶	۴۶۰,۶۸۳۳	۵۸۲,۰۸۶	۵,۱۸۸,۹۱۹
افزایش	۰	۲۰۷,۷۸۰	۱۷۶,۲۱۸	۲۵۵,۸۰۵	۶,۱۳۵	۱۱۶,۶۷۷	۰	۷۶۲,۶۱۵	۰	۷۶۲,۶۱۵
واگذار شده	۰	۰	(۷۳)	(۳۴,۳۱۷)	(۵۱۴)	(۸۵۱)	۰	(۳۵,۷۵۵)	۰	(۳۵,۷۵۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۲۲۶,۵۹۱	۰	۰	۰	۲۲۶,۵۹۱	(۳۲۶,۵۹۱)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۹۹۹,۳۷۶	۳,۲۰۱,۸۷۸	۹۵۸,۶۹۲	۷۴,۰۸۶	۲۵۲,۷۵۳	۷۳,۸۵۶	۵۵۶۰,۲۸۴	۲۵۵,۴۹۵	۵,۹۱۵,۷۷۹
افزایش	۰	۴,۷۳۰	۶,۳۶۹	۲۳۱,۰۳۹	۳۷,۱۹۰	۲۹۳,۵۸۵	۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۹۱۳	۰	۵۷۶,۹۱۳
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۶)	۰	(۱,۴۰۶)	۰	(۱,۴۰۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۸۲,۶۹۹)	۱۴۷,۱۱۲	۰	۴۹,۴۳۹	۱۰۲,۶۹۷	۲۱۶,۵۴۹	(۳۱۶,۵۴۹)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۴۳	۱,۰۰۰,۴۰۶	۳,۱۲۵,۵۴۸	۱,۳۳۶,۸۴۳	۱۱۱,۲۷۶	۵۹۳,۳۷۱	۱۸۰,۵۵۳	۶,۳۵۲,۳۴۰	۱۳۸,۹۴۶	۶,۴۹۱,۳۸۶
استهلاک انباشته	۰	۵۵,۱۲۶	۳۳۲,۷۹۸	۲۱۳,۸۶۹	۹,۷۴۵	۲۶,۵۴۱	۷۱,۶۸۹	۷۰۹,۷۶۸	۰	۷۰۹,۷۶۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۷,۷۶۰	۲۲۶,۴۴۴	۴۱,۱۰۳	۱۰,۳۹۶	۲۹,۱۰۳	۳۶۰	۳۱۵,۱۶۴	۰	۳۱۵,۱۶۴
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۷)	-	(۱,۳۷۵)	۰	(۱,۳۷۵)
واگذار شده	۰	۰	(۷۳)	(۳۷۰)	(۵۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۶۳,۸۸۶	۵۴۹,۱۶۹	۲۵۴,۶۰۱	۱۹,۶۲۶	۶۵,۳۲۶	۷۲,۰۴۹	۱,۰۳۲,۵۵۷	۰	۱,۰۳۲,۵۵۷
استهلاک	۰	۸۰,۹۸	۳۳۳,۳۲۵	۶۶,۳۸۶	۱۳,۱۶۰	۴۸,۸۴۰	۱۰۳,۸۱۰	۵۶۳,۶۱۹	۰	۵۶۳,۶۱۹
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۸۸)	۰	(۶۸۸)	۰	(۶۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۷۰,۹۸۴	۸۷۲,۴۹۴	۳۳۰,۹۸۷	۳۲,۷۸۶	۱۱۳,۳۷۸	۱۷۵,۸۵۹	۱,۵۸۶,۴۸۸	۰	۱,۵۸۶,۴۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۶۴۳	۹۳۳,۱۳۲	۲,۳۵۳,۰۵۴	۱,۰۱۵,۸۵۶	۷۸,۴۹۰	۴۹۹,۹۹۳	۴۶۹۴	۴,۷۶۵,۸۵۳	۱۷۸,۹۴۶	۴,۹۰۴,۷۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶۴۳	۹۳۶,۴۹۰	۲,۶۵۲,۷۰۹	۷۰۴,۹۱۱	۵۴,۴۶۰	۱۸۷,۵۳۷	۸۰,۷	۴,۵۳۶,۷۲۷	۲۵۵,۴۹۵	۴,۸۹۲,۳۲۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
(تجدید ارائه شده)



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- افزایش طی سال ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه مخزن گاز hfa بوده است.

۱۳-۵- افزایش طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دوربینهای مدار بسته نظارتی می باشد.

۱۳-۶- افزایش طی سال وسایل نقلیه بابت خرید دستگاه بالابر برقی و لیفتراک گازی می باشد.

۱۳-۷- انتقال از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای و انتقال آن به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت دستگاه bfs می باشد.

۱۳-۸- انتقال از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای و انتقال آن به سرفصل قالبها بابت قالب استریپ مندوز می باشد.

۱۳-۹- افزایش طی سال ساختمان، تاسیسات و قالبها عمدتاً بابت ساختمان جدید، رستوران، اجرای کانال هوادهی خرید قالب استریپ مندوز می باشد.

۱۳-۱۰- دارایی های واگذار شده مربوط به گوشی تلفن همراه و لب تاپ تحویلی به کارکنان می باشد که با توجه به قطع همکاری و عدم عودت آنها از تسویه حساب آنها کسر گردید.

۱۳-۱۱- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به هزینه استهلاک قالبها می باشد که یکساله مستهلک می شود. همچنین افزایش مبلغ استهلاک تاسیسات نسبت به سال قبل مربوط به هزینه استهلاک تاسیسات ساختمان اداری می باشد که در سال قبل به دلیل عدم استفاده با نرخ ۳۰ درصد لحاظ شده بود و با توجه به استفاده شرکت در سال جاری به صورت کامل محاسبه شده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام ذیل میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه (تجدید ارائه شده)		طبقه	موضوع پرداخت	شرح
شرکت (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
۰	۱۱۸,۹۵۷	۰	۱۱۸,۹۵۷	ماشین آلات	دستگاه hvid	شرکت HEFU HUITOG LIMITED
۰	۱۰,۰۳۷	۰	۱۰,۰۳۷	ماشین آلات	دستگاه لیبیل زنی	شرکت شناژپیک
۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	۵,۳۸۷	ماشین آلات	خطوط بسته بندی	شرکت پارس شیمی دارویی میخک سینا
۲۳۶,۹۴۶	۰	۲۳۶,۹۴۶	۰	ماشین آلات	دستگاه BFS	شرکت ZHEJIANGLTPM
۲,۹۹۴	۲,۳۰۳	۲,۹۹۴	۳,۳۰۳	قالیها	قالب ۱۲ کوپه	شرکت SGS
۲,۵۹۲	۰	۲,۵۹۲	۰	ماشین آلات	اتوکلاد فیدگاری	شرکت PEACE WORLD GROUP OT COMP
۳۴,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰	۰	ماشین آلات	دستگاه ایزولاتور	شرکت ZHEJIANGLTPM
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	اثاثه	ساخت اتاق سرور	شرکت عصر فن آوری اترس
۲,۸۷۵	۰	۲,۸۷۵	۰	ماشین آلات	ماشین لباس شویی	شرکت C.P MACHINERY
۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	قالیها	قالب استریپ مونودور	توریک نظریانس
۴۹,۴۳۹	۰	۴۹,۴۳۹	۰	اثاثه	دوربین های حفاظتی	شرکت ایمن آرا پرشین
۲۵۵,۴۹۵	۱۳۸,۹۴۶	۲۵۵,۴۹۵	۱۳۸,۹۴۶			



شرکت لابرانوارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۷۰۰۸۵	۶۰۹۲۹	۱۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۸۳	۶۸۳	.	افزایش
۷۰۷۶۸	۷۰۶۱۲	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴۰۱۶۵	۲۴۰۱۶۵	.	افزایش
۳۱۰۹۳۳	۳۱۰۷۷۷	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۹۷۱	۲۰۹۶۱	۱۰	استهلاک انباشته
۸۴۷	۸۳۵	۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۸۱۸	۳۰۷۹۶	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۲۲	۱۶۲۲	.	استهلاک
۵۰۴۴۰	۵۰۴۱۸	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶۰۴۹۳	۲۶۰۳۵۹	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۰۹۵۰	۳۰۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱-۱۴- افزایش دارائیهای نامشهود عمدتاً بابت خرید سیستم آنلاین رهگیری و کنترل اصالت دارو و نرم افزار سامانه مودیان می باشد.



شرکت لابرانوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۷,۰۸۵	۶,۹۲۹	۱۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۸۳	۶۸۳	.	افزایش
۷,۷۶۸	۷,۶۱۲	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴,۱۶۵	۲۴,۱۶۵	.	افزایش
۳۱,۹۳۳	۳۱,۷۷۷	۱۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۹۷۱	۲,۹۶۱	۱۰	استهلاک انباشته
۸۴۷	۸۳۵	۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۸۱۸	۳,۷۹۶	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	.	استهلاک
۵,۴۴۰	۵,۴۱۸	۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۶,۴۹۳	۲۶,۳۵۹	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۹۵۰	۳,۸۱۶	۱۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۲-۱۴- افزایش داراییهای نامشهود عمدتاً بابت خرید سیستم آنلاین رهگیری و کنترل اصالت دارو و نرم افزار سامانه مودیان می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۸,۲۱۳	۹,۲۳۷	۰	۹,۲۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۹۹۹	۹۹۹	۰	۹۹۹
۱,۰۰۹,۲۱۲	۱۰,۲۳۶	۰	۱۰,۲۳۶

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها ی غیر بورسی

سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)

سرمایه گذاری در شرکتها ی بورسی و فرابورسی

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی درمانگر سینا

سرمایه گذاری در سهام شرکتها ی غیر بورسی

سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)

سرمایه گذاری در شرکتها ی بورسی و فرابورسی

۱۵-۱ گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۷۲,۷۴۵	۹۹۹	۸۴,۷۰۰	۹۹۹	۰	۹۹۹		۹,۹۹۰	
								سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
								صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتم
								سایر سرمایه گذاری ها:
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰			سپرده گذاری در بانکها (سپرده زرین بانک شهر)
	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ارمغان دارو(منحله در حال تصفیه)
	۶,۳۱۵	۰	۷,۱۵۷	۰	۷,۱۵۷	۸	۷۱۵,۷۰۰	شرکت مجتمع صنایع داروسازی(سهامی خاص)
	۹۸	۰	۲۸۰	۰	۲۸۰	کمتر از درصد	۲۷۹,۷۶۰	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)
۷۲,۷۴۵	۱,۰۰۹,۲۱۲	۸۴,۷۰۰	۱۰,۲۳۶	۰	۱۰,۲۳۶			



شرکت لایروازهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	گامی ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
------------	------------	------------	------------	----------------------	---------------	----------------------	------------	---------

شرکت های فرعی

شرکت دریاگر سینا (سهامی خاص)

سرمایه گذاری سوزج معامله بوردی و فریورسی

صندوق سرمایه گذاری مانا الگوریتیم

۲۲,۷۴۵	۹۹۹	۸۴,۷۰۰	۹۹۹	۰	۹۹۹	۱۰۰	۱۹۹,۹۸۰	
۷۲,۷۴۵	۹۹۹	۸۴,۷۰۰	۹۹۹	۰	۹۹۹	۱۰۰	۱۹۹,۹۸۰	

سایر سرمایه گذاری ها

سپرده گذاری مر بانکها (سپرده زین بانک شهر)

شرکت آرمان دارو (صحنه در حال تصفیه)

شرکت مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص)

۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	
۰	۶,۳۱۵	۰	۷,۱۵۷	۰	۷,۱۵۷	۸	۷۱۵,۷۰۰	
۰	۹۸	۰	۷۸۰	۰	۷۸۰	۱۵-۳-۳	۲۷۹,۷۶۰	
۰	۱۰,۰۰۸,۹۱۳	۰	۹,۳۳۷	۰	۹,۳۳۷			
۷۲,۷۴۵	۱,۰۱۱,۳۱۲	۸۴,۷۰۰	۱۳,۳۳۶	۰	۱۳,۳۳۶			

۱۵-۳-۱- براساس افزایش سرمایه شرکت مجتمع صنایع داروسازی افزایش تعداد سهام به ۷۱۵,۷۰۰ عدد بابت مبلغ ۸۴۲ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده می باشد.

۱۵-۳-۲- براساس افزایش سرمایه مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی افزایش تعداد سهام به ۲۷۹,۷۶۰ عدد به دلیل افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال می باشد.

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

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه
-------------	------	------	------	------	----------

بازرگانی

۱۰۰

۱۰۰

۱۰۰

۱۰۰

ایران

شرکت دریاگر سینا (سهامی خاص)

۱۵-۳-۱- فعالیت اصلی شرکت مذکور در زمینه توزیع بسته بندی دارو و امور بازرگانی بوده است. شرکت دریاگر سینا به تولید و فروش دارو فعالیت دارد و محل فعالیت آن در ایران می باشد. همچنین ۱۰۰ درصد شرکت فرعی دریاگر سینا به شرکت لایروازهای سینا دارو اختصاص دارد. لازم به ذکر است جمع دارایی های شرکت فرعی مبلغ ۵۸۹۴ میلیون ریال، جمع بدهی ها مبلغ ۳۷۸۰ میلیون ریال، حقوق مالکانه شرکت فرعی مبلغ ۲۱۱۴ میلیون ریال می باشد. همچنین شرکت فرعی فاقد درآمد عملیاتی است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				پیش پرداخت های خارجی
				سفرشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۰۱۴,۶۵۲	۱,۹۹۰,۴۹۱	۱,۰۱۴,۶۵۲	۱,۹۹۰,۴۹۱	۱۶-۱
۱۸,۴۹۹	۸۵,۶۷۹	۱۸,۴۹۹	۸۵,۶۷۹	۱۶-۲
۱,۰۳۳,۱۵۱	۲,۰۷۶,۱۷۰	۱,۰۳۳,۱۵۱	۲,۰۷۶,۱۷۰	
				پیش پرداخت های داخلی
				خرید قطعات و لوازم یدکی
۷۷,۲۷۸	۲۲۰,۱۰۴	۷۷,۲۷۸	۲۲۰,۱۰۴	۱۶-۲
				خرید خدمات
۵۶,۹۳۷	۱۴۹,۷۱۲	۵۶,۹۳۷	۱۴۹,۷۱۲	
۳۷,۳۶۴	۱۱۲,۵۱۹	۳۷,۳۶۴	۱۱۲,۵۱۹	۱۶-۲
۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	مالیات بر درآمد
۵,۹۱۹	۱۶,۵۳۱	۵,۹۱۹	۱۶,۵۳۱	بیمه های تکمیلی و عمر
۴,۶۶۷	۴۰,۱۱۶	۴,۶۷۷	۴۰,۴۱۶	سایر
۰	(۸۰,۰۰۰)	۰	(۸۰,۰۰۰)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۱۸۲,۱۶۵	۵۳۸,۹۸۲	۱۸۲,۱۷۵	۵۳۹,۲۸۲	
۱,۲۱۵,۳۱۶	۲,۶۱۵,۱۵۲	۱,۲۱۵,۳۲۶	۲,۶۱۵,۴۵۲	

۱۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل ریالی مبلغ ۲۵.۱۷۰ یورو از تعهدات ارزی به اتمام نرسیده که در حال تسویه و رفع تعهد می باشد. ضمناً پیش پرداختهای خارجی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به اعتبارات اسنادی از کشورهای انگلستان، ایتالیا، آلمان، چین، امارات و ... می باشد. خریدهای خارجی مذکور حسب مورد با توجه به انحصاری بودن و یا فروشندگان مختلف از طریق کمیسیون معاملات و مجوزات هیأت مدیره انجام پذیرفته است.

۱۶-۲- افزایش در خرید لوازم یدکی و بسته بندی بابت سفارش خرید ماجول آبساز، پارتنیکل سنج و اسپری کانتردار می باشد.

۱۶-۳- از مبلغ ۵۳۸.۹۸۲ میلیون ریال پیش پرداخت های خرید داخلی عمده آنها به مبالغ ۱۰۷.۱۰۰ میلیون ریال، ۵۸.۲۵۴ میلیون ریال، ۵۷.۶۵۳ میلیون ریال، ۳۹.۴۳۴ میلیون ریال، ۳۷.۴۷۸ میلیون ریال، ۲۱.۸۱۲ میلیون ریال و مبلغ ۲۱۷.۲۵۱ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای دقیق فناوران

سلامت، پرتویست بهبود، پارس آمبول، آریانا کلین صنعت، سینا راد کالا و شتاب دهنده ماد و سایر فروشندگان مواد و کالا می باشد.

۱۶-۴- براساس بخشنامه شماره ۹۱۵۸۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ بانک مرکزی ایران مهلت ورود دارو و تجهیزات پزشکی و سایر کالاها اعم از مواد اولیه تولید،

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

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

#



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۵۲۱,۹۳۴	۲,۸۵۲,۵۱۲	۰	۲,۸۵۲,۵۱۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۷۲,۴۱۸	۷۷۳,۱۷۱	۰	۷۷۳,۱۷۱	۱۷-۱ کالای در جریان ساخت
۵۸,۹۷۴	۲۶۴,۷۵۱	۰	۲۶۴,۷۵۱	۱۷-۲ موجودی امانی نزد دیگران
۱۵۷,۰۹۵	۲۳۹,۱۰۹	(۶,۵۴۴)	۲۴۵,۶۵۳	کالای ساخته شده
۱۱۸,۵۷۷	۲۱۱,۷۸۵	۰	۲۱۱,۷۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۸۸,۰۵۲	۵۴,۱۸۸	۰	۵۴,۱۸۸	سایر موجودی ها
۲,۲۱۷,۰۵۰	۴,۳۹۵,۵۱۶	(۶,۵۴۴)	۴,۴۰۲,۰۶۰	
۹۰,۸۷۴	۱۴۵,۹۰۲	۰	۱۴۵,۹۰۲	۱۷-۳ کالای در راه
۲,۳۰۷,۹۲۴	۴,۵۴۱,۴۱۸	(۶,۵۴۴)	۴,۵۴۷,۹۶۲	
شرکت				
۱,۵۲۱,۹۳۴	۲,۸۵۲,۵۱۲	۰	۲,۸۵۲,۵۱۲	۱۷-۵ مواد اولیه و بسته بندی
۲۷۲,۴۱۸	۷۷۳,۱۷۱	۰	۷۷۳,۱۷۱	۱۷-۱ کالای در جریان ساخت
۵۸,۹۷۴	۲۶۴,۷۵۱	۰	۲۶۴,۷۵۱	۱۷-۲ موجودی امانی نزد دیگران
۱۵۷,۰۹۵	۲۳۹,۱۰۹	(۶,۵۴۴)	۲۴۵,۶۵۳	۹-۱ کالای ساخته شده
۱۱۸,۵۷۷	۲۱۱,۷۸۵	۰	۲۱۱,۷۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۸۸,۰۲۲	۵۴,۱۸۸	۰	۵۴,۱۸۸	سایر موجودی ها
۲,۲۱۷,۰۲۰	۴,۳۹۵,۵۱۶	(۶,۵۴۴)	۴,۴۰۲,۰۶۰	
۹۰,۸۷۴	۱۴۵,۹۰۲	۰	۱۴۵,۹۰۲	۱۷-۳ کالای در راه
۲,۳۰۷,۸۹۴	۴,۵۴۱,۴۱۸	(۶,۵۴۴)	۴,۵۴۷,۹۶۲	

۱۷-۱-افزایش موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به افزایش تولید نسبت به سال قبل و در مرحله آزمایش و تایید آزمایشگاه می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده ای از آنها به شرکت مسترد شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
۲۳,۷۳۴	۱۷۶,۸۲۶	۲۳,۷۳۴	۱۷۶,۸۲۶		پرتو دهی	سازمان انرژی اتمی	ظروف بسته بندی
۳۴,۸۳۲	۸۷,۹۲۵	۳۴,۸۳۲	۸۷,۹۲۵	۱۷-۲-۱	ساخت لوازم بسته بندی	چاپخانه ها	مواد بسته بندی
۴۰۸	۰	۴۰۸	۰		امانی	اشخاص	سایر
۵۸,۹۷۴	۲۶۴,۷۵۱	۵۸,۹۷۴	۲۶۴,۷۵۱				

۱۷-۲-۱ - مواد بسته بندی نزد چاپخانه های مربوط به شرکت همگام چاپ و نشر به مبلغ ۲۳,۸۱۱ میلیون ریال، چاپ پویان به مبلغ ۴۵,۰۱۳ میلیون ریال، پویان رسا فردا به مبلغ ۹,۷۸۳ میلیون ریال، چاپ آبان به مبلغ ۱,۷۱۱ میلیون ریال، چاپ خودکار به مبلغ ۲,۳۴۰ میلیون ریال، شرکت پرسیکا به مبلغ ۴,۵۴۰ میلیون ریال، رنگین نقش رازی به مبلغ ۳۰۲ میلیون ریال، کارخانجات داروبخش به مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال و چاپ خودچسب به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳ - کالای در راه عمدتاً لوازم بسته بندی (مقوا) و مواد اولیه پلاستیک سازی طی خریدهای منتهی به پایان سال مالی ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل آنها به شرکت تحویل شده است.

۱۷-۴ - موجودی های گروه و شرکت تا مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۱۷-۵ - بخشی از افزایش موجودی مواد اولیه به دلیل خرید شرکت جهت برآورده کردن احتیاجات سال مالی بعد و بخشی از آن مربوط به سال جاری می باشد



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغییر ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
-	۵۰,۵۶۹۵	+	۵۰,۵۶۹۵	دریافتنی های کوتاه مدت تجاری
۲۶۶,۸۷۲	۳۳۲,۳۴۵	+	۳۳۲,۳۴۵	اسناد دریافتنی
۷۲,۰۲۸	۲۹۹,۸۶۹	+	۲۹۹,۸۶۹	سایر مشتریان:
۱۷۰,۷۵۹	۲۶۰,۰۶۳	+	۲۶۰,۰۶۳	شرکت توزیع داروپخش
-	۱۲۳,۵۸۷	+	۱۲۳,۵۸۷	شرکت بخش فردوس
۲۲۲,۹۶۴	۱۲۲,۷۳۵	+	۱۲۲,۷۳۵	شرکت بخش دارویی اکسیر
-	۹۰,۹۲۶	+	۹۰,۹۲۶	شرکت دایا دارو
-	۷۶,۰۱۶	+	۷۶,۰۱۶	شرکت بخش دی دارو امید
۳۱,۶۸۰	۶۸,۷۱۲	+	۶۸,۷۱۲	شرکت بخش هجرت
۷۹,۹۸۹	۴۸,۷۸۸	+	۴۸,۷۸۸	شرکت محیا دارو
-	۳۹,۵۸۰	+	۳۹,۵۸۰	شرکت شیمی دارویی او سینا
-	۲۸,۳۶۱	+	۲۸,۳۶۱	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
-	۲۳,۸۷۹	+	۲۳,۸۷۹	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
-	۱۳,۴۳۹	-	۱۳,۴۳۹	شرکت بخش رازی
-	۳۳,۲۹۴	+	۳۳,۲۹۴	شرکت درمان یاب بخش مهر آریا
۸۴۴,۲۹۲	۲,۰۶۵,۱۸۹	-	۲,۰۶۵,۱۸۹	شرکت بخش طب نوین
				شرکت بخش مهبان دارو
				سایر
				حسابهای دریافتنی
				سایر مشتریان:
۴۳۹,۷۷۰	۵۰,۳۶۱۰	+	۵۰,۳۶۱۰	شرکت بخش رازی
۷۵,۳۵۱	۴۸۰,۴۱۱	+	۴۸۰,۴۱۱	شرکت بخش دارویی اکسیر
۳۰۸,۳۰۶	۳۶۸,۹۹۶	+	۳۶۸,۹۹۶	شرکت بخش دارو بهداشت شفا آراد
-	۳۰۵,۹۰۷	+	۳۰۵,۹۰۷	شرکت بخش بهستان
-	۲۴۴,۹۱۲	+	۲۴۴,۹۱۲	شرکت بخش البرز
۱۲۰,۸۱۰	۱۹۷,۹۳۲	+	۱۹۷,۹۳۲	شرکت توزیع داروپخش
۳۵۷,۳۳۰	۱۶۶,۲۷۲	+	۱۶۶,۲۷۲	شرکت بخش هجرت
۹۵,۲۵۵	۱۵۵,۹۲۹	+	۱۵۵,۹۲۹	شرکت توزیع دارویی پورا پخش
-	۹۴,۴۲۴	+	۹۴,۴۲۴	شرکت سلامت بخش هستی
۶۳,۸۶۰	۸۷,۰۰۹	+	۸۷,۰۰۹	شرکت بخش ممتاز (منابع تجاری ایده گستران زمان)
-	۶۵,۹۰۲	+	۶۵,۹۰۲	شرکت دی دارو امید
-	۵۲,۸۲۹	+	۵۲,۸۲۹	شرکت محیا دارو
-	۵۱,۴۶۲	+	۵۱,۴۶۲	شرکت داروسازان التیام
-	۴۰,۸۸۲	+	۴۰,۸۸۲	شرکت درمان یاب بخش مهر آریا
۱۶۰,۳۶۵	۱۷,۶۱۶	+	۱۷,۶۱۶	شرکت دایا دارو
-	۱۷,۵۴۳	+	۱۷,۵۴۳	شرکت بخش طب نوین
۱۸,۰۷۱	۷,۸۲۱	+	۷,۸۲۱	شرکت فاسم ایران
۵۴,۳۷۷	۴,۲۲۹	+	۴,۲۲۹	شرکت بخش فردوس
۱,۲۱۷	۱۰۰,۳۹	+	۱۰۰,۳۹	سایر
۱,۶۹۴,۷۱۲	۲,۸۷۲,۷۲۷	-	۲,۸۷۲,۷۲۷	سایر دریافتنی ها
۲,۵۳۹,۰۰۴	۴,۹۳۷,۹۱۶	-	۴,۹۳۷,۹۱۶	حسابهای دریافتنی
				کارکنان
۲۵,۷۷۴	۷۳,۳۰۶	+	۷۳,۳۰۶	سایر
۴۰,۵۰۰	۱,۷۵۸	+	۱,۷۵۸	
۲۹,۸۲۴	۷۵,۰۶۴	+	۷۵,۰۶۴	
۲,۵۶۸,۸۲۸	۵,۰۱۲,۹۸۰	-	۵,۰۱۲,۹۸۰	



(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	دریافتنی های گوناگون مدت تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
	۵۰۵,۶۹۵	-	۵۰۵,۶۹۵		استاد دریافتنی
					سایر مشتریان
۲۶۶,۸۷۲	۳۲۲,۳۴۵	-	۳۲۲,۳۴۵		شرکت توزیع داروپخش
۷۲,۰۲۸	۲۹۹,۸۶۹	-	۲۹۹,۸۶۹		شرکت بخش فردوس
۱۷۰,۷۵۹	۲۶۰,۰۶۳	-	۲۶۰,۰۶۳		شرکت بخش دارویی اکسیر
	۱۲۳,۵۸۷	-	۱۲۳,۵۸۷		شرکت دایا دارو
۲۲۲,۹۶۴	۱۲۲,۷۲۵	-	۱۲۲,۷۲۵		شرکت بخش دی دارو امید
	۹۰,۹۲۶	-	۹۰,۹۲۶		شرکت بخش هجرت
	۷۶,۰۱۶	-	۷۶,۰۱۶		شرکت محیا دارو
۳۱,۶۸۰	۶۸,۷۱۲	-	۶۸,۷۱۲		شرکت شیعی دارویی او سینا
۷۹,۹۸۹	۴۸,۷۸۸	-	۴۸,۷۸۸		شرکت توزیع دارویی پورا پخش
	۳۹,۵۸۰	-	۳۹,۵۸۰		شرکت بخش دارو بهداشت شفا آزاد
	۲۸,۲۶۱	-	۲۸,۲۶۱		شرکت بخش رازی
	۲۳,۸۷۹	-	۲۳,۸۷۹		شرکت درمان باب بخش مهر آریا
	۱۳,۴۳۹	-	۱۳,۴۳۹		شرکت بخش طب نوین
	۳۲,۲۹۴	-	۳۲,۲۹۴		شرکت بخش مهیان دارو
۸۴۴,۲۹۲	۲,۰۶۵,۱۸۹	-	۲,۰۶۵,۱۸۹		سایر
					حساب های دریافتنی
					سایر مشتریان
۲۴۹,۷۷۰	۵۰۲,۶۱۰	-	۵۰۲,۶۱۰		شرکت بخش رازی
۷۵,۳۵۱	۴۸۰,۴۱۱	-	۴۸۰,۴۱۱		شرکت بخش دارویی اکسیر
۳۰۸,۳۰۶	۳۶۸,۹۹۶	-	۳۶۸,۹۹۶		شرکت بخش دارو بهداشت شفا آزاد
	۳۰۵,۹۰۷	-	۳۰۵,۹۰۷		شرکت بخش بهستان
	۲۴۴,۹۱۲	-	۲۴۴,۹۱۲		شرکت بخش البرز
۱۳۰,۸۱۰	۱۹۷,۹۳۲	-	۱۹۷,۹۳۲		شرکت توزیع داروپخش
۳۵۷,۲۳۰	۱۶۶,۲۷۳	-	۱۶۶,۲۷۳		شرکت بخش هجرت
۹۵,۳۵۵	۱۵۵,۹۲۹	-	۱۵۵,۹۲۹		شرکت توزیع دارویی پورا پخش
	۹۴,۴۲۴	-	۹۴,۴۲۴		شرکت سلامت بخش هستی
۶۲,۸۶۰	۸۷,۰۰۹	-	۸۷,۰۰۹		شرکت بخش ممتاز (منابع تجاری ایده گستران زمان)
	۶۵,۹۰۲	-	۶۵,۹۰۲		شرکت دی دارو امید
	۵۲,۸۲۹	-	۵۲,۸۲۹		شرکت محیا دارو
	۵۱,۴۶۳	-	۵۱,۴۶۳		شرکت داروسازان التیام
	۴۰,۸۸۲	-	۴۰,۸۸۲		شرکت درمان باب بخش مهر آریا
۱۶۰,۳۶۵	۱۷,۶۱۶	-	۱۷,۶۱۶		شرکت دایا دارو
	۱۷,۵۴۳	-	۱۷,۵۴۳		شرکت بخش طب نوین
۱۸,۰۷۱	۷,۸۲۱	-	۷,۸۲۱		شرکت قاسم ایران
۵۴,۳۷۷	۴,۲۲۹	-	۴,۲۲۹		شرکت بخش فردوس
۱,۳۱۷	۱۰,۰۲۹	-	۱۰,۰۲۹		سایر
۱,۶۹۴,۷۱۳	۲,۸۷۲,۷۲۷	-	۲,۸۷۲,۷۲۷		
۳,۵۳۹,۰۰۴	۴,۹۳۷,۹۱۶	-	۴,۹۳۷,۹۱۶		
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
					سایر مشتریان
۲۵,۷۷۴	۷۳,۳۰۶	-	۷۳,۳۰۶		کارکنان
	۱۰,۰۱۵	-	۱۰,۰۱۵		شرکت درمانگر سینا- شرکت فرعی
۳,۷۱۳	۱,۵۶۶	-	۱,۵۶۶		سایر
۲۹,۴۸۷	۷۵,۸۸۷	-	۷۵,۸۸۷		
۳,۵۶۸,۴۹۱	۵,۰۱۳,۸۰۳	-	۵,۰۱۳,۸۰۳		

تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۹۲۰,۹۰۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی و استاد دریافتنی گروه و شرکت که ماهیت آن بابت فروش محصولات بوده، وصول گردیده است. -۱۸-۲-۱



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۴۸,۴۲۹	۷۰۳,۴۸۸	۱,۳۵۰,۲۴۰	۷۰۴,۷۵۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۲,۹۶۰	۱۲,۱۶۹	۷۵,۶۵۷	۱۶,۳۰۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۰	۲۱,۷۲۸	۰	۲۱,۷۲۸	موجودی نزد صندوق - ارزی
۵,۲۱۰	۷,۸۱۵	۵,۲۱۰	۷,۸۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۱,۴۲۶,۵۹۹</u>	<u>۷۴۵,۲۰۰</u>	<u>۱,۴۲۶,۱۰۷</u>	<u>۷۵۰,۶۰۲</u>	

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

۱۹-۱-۱- موجودی های ارزی گروه شامل ۶۸.۹۷۴ دلار، ۱۴.۳۳۸ یورو، ۵۹۰ پوند و ۱.۶۰۰ یوان (سال قبل ۲۰.۹۲۴ دلار، ۱۵۷.۷۲۷ یورو، ۵۹۰ پوند) می باشد.

۱۹-۱-۲- موجودی های ارزی شرکت شامل ۶۸.۹۷۴ دلار، ۸.۰۱۸ یورو، ۵۹۰ پوند و ۱.۶۰۰ یوان (سال قبل ۲۰.۹۲۴ دلار، ۱۵۱.۴۱۷ یورو، ۵۹۰ پوند) می باشد.

۱۹-۱-۳- موجودی های ارزی بانک های شرکت با نرخ سنا و موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه با نرخ ارز آزاد تسعیر گردیده است.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۰-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷.۴۷	۱,۱۳۹,۲۷۶,۱۳۶	۴۸.۳۸	۱,۱۶۱,۱۹۷,۱۶۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۶.۳۹	۳۹۳,۲۹۱,۵۹۵	۱۶.۰۵	۳۸۵,۲۹۱,۵۹۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۱.۰۶	۲۶۵,۴۸۶,۵۱۲	۱۳.۱۴	۳۱۵,۴۳۷,۰۴۰	شرکت سهامی بیمه ایران
۳.۷۵	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	۳.۷۵	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	شرکت پایاپای ملی
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه
۲۱.۳۳	۵۱۱,۹۰۹,۷۵۷	۱۸.۶۷	۴۴۸,۰۳۸,۲۰۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۰-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام ابتدای سال
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سهام از محل سود انباشته
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مانده در پایان سال
<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

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 سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سهام خزانه

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		گروه و شرکت
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۳۶,۰۹۱	۶۵۷,۵۶۸	۳۹,۰۲۶	۱,۸۲۹,۲۶۰	مانده ابتدای سال
۳۴,۷۶۳	۳,۱۶۰,۳۹۳	۱۴,۶۵۳	۷۳۲,۵۶۰	خرید طی سال
(۳۱,۸۲۸)	(۱,۹۸۸,۶۰۱)	(۳۲,۹۸۲)	(۱,۴۷۲,۵۰۴)	فروش طی سال
۳۹,۰۲۶	۱,۸۲۹,۲۶۰	۳۰,۶۹۷	۱,۰۸۹,۳۱۶	مانده پایان سال

۲۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و بر اساس ابلاغیه ۹۹/۴۴۰/۰۶۰ 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 (بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود) توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. خرید و فروش سهام طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید و عرضه سهام صورت میگیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۲-۲- صرف سهام خزانه

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		گروه و شرکت
۸۳۴	۱,۶۱۴	۷۸۰	(۹۱۵)		مانده ابتدای سال
۷۸۰		۱,۶۱۴	۶۹۹	سود / زیان حاصل از فروش
۱,۶۱۴				مانده پایان سال

۲۲-۳- در سال جاری حساب سهام خزانه و صرف سهام خزانه به دلیل عدم ثبت صحیح در سنوات قبل تجدید ارائه شده و در حساب های شرکت اندازه گیری، شناسایی و ثبت گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۵۲۲,۶۴۶	.	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱

گروه

تسهیلات

اوراق منفعت

شرکت

تسهیلات

اوراق منفعت

۲,۵۲۲,۶۴۶	.	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
۳,۵۲۲,۶۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱

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		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۰۶۷,۸۹۶	۲,۸۱۵,۳۸۲	۳,۰۶۷,۸۹۶	۲,۸۱۵,۳۸۲	بانک ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	اوراق منفعت
۴,۰۶۷,۸۹۶	۲,۸۱۵,۳۸۲	۴,۰۶۷,۸۹۶	۲,۸۱۵,۳۸۲	
(۲۷۳,۶۳۰)	.	(۲۷۳,۶۳۰)	.	سپرده های مسدودی
(۲۷۱,۶۲۰)	(۲۴۱,۴۵۱)	(۲۷۱,۶۲۰)	(۲۴۱,۴۵۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	حصه بلند مدت
۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	۲,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	حصه جاری



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱
۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱	۳,۵۲۲,۶۴۶	۲,۵۷۳,۹۳۱

۱۸ تا ۲۳ درصد

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۵۷۳,۹۳۱	۲,۵۷۳,۹۳۱
۲,۵۷۳,۹۳۱	۲,۵۷۳,۹۳۱

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۱۳۶,۳۲۵	-
۱,۰۴۶,۴۷۷	۱,۰۴۶,۴۷۷
۳۹۱,۱۲۹	۱,۵۲۷,۴۵۴
۲,۵۷۳,۹۳۱	۲,۵۷۳,۹۳۱

سند مالکیت شرکت
ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
چک

۵-۱-۲۳- اوراق منفعت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تسویه گردیده است.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گروه	تسهیلات مالی	اوراق منفعت	جمع
مانده در 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	۴,۶۰۳,۶۳۰	.	۴,۶۰۳,۶۳۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۵۰,۲۸۶	۱۰۸,۱۸۶	۶۵۸,۴۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۵۴۲,۱۲۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۴۲,۱۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۶۰,۵۰۴)	(۱۰۸,۱۸۶)	(۶۶۸,۶۹۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱

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	۴,۶۰۳,۶۳۰	.	۴,۶۰۳,۶۳۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۵۰,۲۸۶	۱۰۸,۱۸۶	۶۵۸,۴۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۵۴۲,۱۲۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۴۲,۱۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۶۰,۵۰۴)	(۱۰۸,۱۸۶)	(۶۶۸,۶۹۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۷۳,۹۳۱	.	۲,۵۷۳,۹۳۱

۱-۲-۲۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۸۱,۵۶۰ میلیون ریال از تسهیلات کوتاه مدت تسویه گردیده است.



شرکت لایراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵	۲۷۹,۱۸۵	۴۷۷,۰۷۵
(۳۳,۵۵۰)	(۷۱,۲۸۹)	(۳۳,۵۵۰)	(۷۱,۲۸۹)
۲۳۱,۴۴۰	۲۸۲,۵۵۳	۲۳۱,۴۴۰	۲۸۲,۵۵۳
۴۷۷,۰۷۵	۶۸۸,۳۳۹	۴۷۷,۰۷۵	۶۸۸,۳۳۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده در طی سال
ذخیره تامین شده سال
مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۵۲,۱۶۲	۱۵۱,۵۶۶	۲۵-۱-۱
۳۵۲,۱۶۲	۱۵۱,۵۶۶	

پرداختنی های کوتاه مدت
تجاری
اسناد پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

شرکت ماشینهای پلاستیک بادی پارس
شرکت صنایع بسته بندی درسا
شرکت دارو پلاستیک پارس
شرکت پویان پیشرو کاوش
شرکت همگام چاپ ونشر
شرکت گلگون پلاستیک آذرخش
شرکت جام دارو
شرکت چاپ رفاه
شرکت فرآکوشیمی اروند
سایر

۰	۸۹,۴۶۳
۱۷,۵۳۴	۳۷,۸۱۲
۰	۲۲,۶۳۲
۱۰,۱۵۹	۲۰,۵۸۶
۱۱,۶۱۳	۱۸,۱۴۳
۰	۱۵,۲۲۷
۰	۹,۲۷۰
۱۴,۶۳۴	۷,۳۰۱
۰	۵,۷۵۵
۷۴,۹۱۷	۳۱,۸۰۱
۱۲۸,۸۵۷	۲۴۷,۹۹۰
۴۸۱,۰۱۹	۳۹۹,۵۵۶

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر - کارکنان

۳,۴۹۶	۶,۳۹۱	۲۵-۱-۲
۳,۴۹۶	۶,۳۹۱	

حساب های پرداختنی

سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای
سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران
بیمه حقوق پرداختنی
مالیات حقوق پرداختنی
سپرده دریافتی مناقصه و مزایده
شرکت نگین مهر خوزستان
حقوق پرداختنی
بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (اشخاص وابسته)
بانک رفاه
سایر

۱۰۱,۳۴۲	۱۹۱,۸۱۰	۲۵-۱-۷
۹۷,۹۹۲	۱۶۲,۵۹۸	۲۵-۱-۳
۶۱,۹۷۳	۶۴,۰۵۶	۲۵-۱-۳
۲۳,۶۱۳	۵۳,۳۸۴	
۷,۳۳۲	۲۴,۳۲۴	
۸,۶۰۷	۲۰,۹۶۹	
۰	۲۰,۳۲۶	۲۵-۱-۴
۱۶,۱۰۹	۷,۲۶۵	
۲,۶۶۲	۲,۶۶۲	
۲۴۹,۳۹۷	۰	۲۵-۱-۵
۱۲۸,۶۶۳	۰	۲۵-۱-۶
۳۶,۸۹۶	۹۴,۸۶۲	
۷۳۴,۴۸۶	۶۴۲,۱۵۶	
۷۳۷,۹۸۲	۶۴۸,۴۴۷	
۱,۳۱۹,۰۰۱	۱,۰۴۸,۰۰۳	

۲۵-۱-۱ عمدتاً مربوط به خرید دارو از شرکت های پارس امپول، رز پلیمر و پرتو زیست بهبود می باشد

۲۵-۱-۲ مبلغ ۶,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به کارکنان مستغفی می باشد.

۲۵-۱-۳ سپرده حسن انجام کار پرداختنی و سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت های لیروک، نگین مهر خوزستان و ایمن آرا برشین می باشد.

۲۵-۱-۴ مبلغ ۲۰,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به بیمانکار رستوران می باشد.

۲۵-۱-۵ کاهش بدهی فوق بابت تسویه سود سهام پرداختنی می باشد

۲۵-۱-۶ کاهش مانده در سال جاری با توجه به یادداشت توضیحی ۲۹-۱-۲-۲ بابت جرایم واردات دارایی ثابت مشهود و رفع تعهدات ارزی مربوطه می باشد.



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			۲۵-۱-۷- سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای
۲۱,۰۸۵	۴۹,۸۶۶	۲۵-۱-۷-۱	سازمان تامین اجتماعی
۳۵,۹۲۳	۳۵,۹۲۳		شرکت ورتی
.	۱۷,۴۰۵		شرکت زیست شوکاء
.	۱۵,۴۰۶		شرکت سهامی بیمه ایران- بابت بیمه تکمیلی
.	۱۳,۶۱۴		پیمانکاری قدیمی
.	۱۳,۰۵۶		شرکت بورس کالا
.	۱۲,۱۲۶		پیمانکاری دستچردی
.	۱۰,۶۰۱		شرکت همتا صنعت فولاد
.	۸,۶۱۴		شرکت ایثار نماد افق کرج
.	۴,۳۲۵		شرکت فرانگر صنعت حدید
.	۴,۱۶۵		پژوهشکده کاربرد پرتوها
.	۳,۴۸۰		وزارت دارائی
.	۳,۲۲۹		شرکت کیمیا ماشین آسیا
۲۲,۸۰۴	.		شرکت واسط مالی اسفند سوم
۱۱,۱۴۶	.		شرکت پخش البرز
۴,۵۴۴	.		شرکت روناک پروتئین
۳,۱۳۵	.		شرکت بیمه آسیا
۱,۴۰۸	.		شرکت روشن علم و فن
۱,۱۹۷	.		شرکت ایمن ابزار رسا
۱۰۱,۳۴۲	۱۹۱,۸۱۰		

۲۵-۱-۷-۱- مبلغ ۴۹,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به تقسیط رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۵-۲- شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			پرداختنی های کوتاه مدت
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۳۵۲,۱۶۲	۱۵۱,۵۶۶	۲۵-۱-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۵۲,۱۶۲	۱۵۱,۵۶۶		
			حساب های پرداختنی
.	۸۹,۴۶۳		شرکت ماشینهای پلاستیک بادی پارس
۱۷,۵۳۴	۳۷,۸۱۲		شرکت صنایع بسته بندی درسا
.	۲۳,۶۳۲		شرکت دارو پلاستیک پارس
۱۰,۱۵۹	۲۰,۵۸۶		شرکت یویان پیشرو کاوش
۱۱,۶۱۳	۱۸,۱۴۳		شرکت همگام چاپ ونشر
.	۱۵,۲۲۷		شرکت گلگون پلاستیک آذرخش
.	۹,۲۷۰		شرکت جام دارو
۱۴,۶۳۴	۷,۳۰۱		شرکت چاپ رفاه
.	۵,۷۵۵		شرکت فراکو شیمی اروند
۷۴,۹۱۷	۲۱,۸۰۱		سایر
۱۲۸,۸۵۷	۲۴۷,۹۹۰		
۴۸۱,۰۱۹	۳۹۹,۵۵۶		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۳,۴۹۶	۶,۲۹۱	۲۵-۱-۲	سایر - کارکنان
۳,۴۹۶	۶,۲۹۱		



(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

ادامه یادداشت ۲-۲۵:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	حساب های پرداختی
۹۷,۹۹۲	۱۶۲,۵۹۸	۲۵-۱-۳	سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران
۶۱,۹۷۳	۶۴,۰۵۶	۲۵-۱-۳	سپرده حسن انجام کار مکسوره از بیمانکاران
۸,۶۰۷	۲۰,۹۶۹		سپرده دریافتی مناقصه و مزایده
۲۴۹,۳۹۷	-	۲۵-۱-۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (اشخاص وابسته)
۲۳,۶۱۳	۵۳,۲۴۳		بیمه حقوق پرداختی
۱۲۸,۶۶۳	-	۲۵-۱-۶	پانک رفاه
۱۶,۱۰۹	۷,۲۶۵		حقوق پرداختی
۲,۶۶۲	۲,۶۶۲		بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه
-	۲۰,۲۳۶	۲۵-۱-۴	شرکت نگین مهر خوزستان
۷,۳۳۲	۲۴,۳۰۲		مالیات حقوق پرداختی
۱۰۴,۳۱۴	۱۹۱,۸۱۰	۲۵-۱-۷	سایر بستانکاران اشخاص و شرکتهای
۳۵,۰۵۵	۹۲,۳۳۲		سایر
۷۳۵,۷۱۷	۶۳۹,۴۶۳		
۷۳۹,۲۱۳	۶۴۵,۷۵۴		
۱,۲۲۰,۲۳۲	۱,۰۴۵,۳۱۰		

۱-۲-۲۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۵۸,۵۴۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری گروه و شرکت تسویه گردیده است.

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	ذخیره	جمع	ذخیره	
۷۳۰,۶۴۰	۷۳۰,۶۴۰	۱,۵۴۰,۵۰۳	۱,۵۴۰,۵۰۳	گروه
۷۳۰,۶۴۰	۷۳۰,۶۴۰	۱,۵۴۰,۵۰۳	۱,۵۴۰,۵۰۳	
۷۲۸,۹۴۵	۷۲۸,۹۴۵	۱,۵۳۹,۶۲۹	۱,۵۳۹,۶۲۹	شرکت
۷۲۸,۹۴۵	۷۲۸,۹۴۵	۱,۵۳۹,۶۲۹	۱,۵۳۹,۶۲۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به فرار زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۱۱,۲۴۸	۷۲۸,۹۴۵	۲۱۲,۹۴۳	۷۳۰,۶۴۰	مانده در ابتدای سال
۶۹۶,۱۵۳	۱,۵۴۲,۱۴۴	۶۹۶,۱۴۹	۱,۵۴۲,۴۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش
(۱۷۸,۴۵۶)	(۶۵۱,۴۶۰)	(۱۷۸,۴۵۲)	(۶۵۲,۶۳۴)	پرداختی طی سال
.	(۸۰,۰۰۰)	.	(۸۰,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)
۷۲۸,۹۴۵	۱,۵۳۹,۶۲۹	۷۳۰,۶۴۰	۱,۵۴۰,۵۰۳	

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۳۹۸) و مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش از معافیت های مواد ۱۰۵ و ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.



شرکت لایبراتورهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۲۱.۳۴۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مبالغ پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
۸۷۱,۸۶۱	۱,۲۹۳,۲۰۷	۴۲۱,۳۴۶	شرکت
-	-	-	شرکت فرعی
۸۷۱,۸۶۱	۱,۲۹۳,۲۰۷	۴۲۱,۳۴۶	گروه

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۲۲,۸۷۳	۷,۱۷۶,۸۹۵	۴,۹۲۲,۸۴۸	۷,۱۷۴,۵۸۰	سود حسابداری قبل از مالیات
(۱,۲۳۰,۷۱۸)	(۱,۷۹۳,۱۹۱)	(۱,۲۳۰,۷۱۴)	(۱,۷۹۳,۶۱۲)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵٪ اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:
(۳۵,۷۲۵)	-	(۳۵,۷۲۵)	-	سود سپرده بانکی
(۱,۸۶۵)	(۴,۱۳۳)	(۱,۸۶۵)	(۴,۱۳۳)	سود سهام
(۳۷,۵۹۰)	(۴,۱۳۳)	(۳۷,۵۹۰)	(۴,۱۳۳)	اثر بخشودگی های مالیاتی:
۶۶,۸۹۲	۷۱,۷۲۷	۶۶,۸۹۲	۷۱,۷۲۷	تبصره ۵ ماده ۱۰۷
۱۲۳,۰۷۲	۱۷۹,۳۲۰	۱۲۳,۰۷۲	۱۷۹,۳۲۰	ماده ۱۴۳
۳۴۴,۶۰۱	-	۳۴۴,۶۰۱	-	تبصره ۶ بخش معافیت های قانون بودجه
(۶۹۶,۱۵۳)	(۱,۵۴۲,۱۴۴)	(۶۹۶,۱۴۹)	(۱,۵۴۱,۵۶۶)	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۱.۵٪ (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر ۱۴.۲۵٪)

شرکت لایرواز های سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲		۱۳۹۹		
نحوه و مرحله تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	در آمد مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ قطعی	۳۲,۷۹۲	۳۲,۷۹۲	۳۳۵,۲۵۷	۳۶۸,۱۴۹	۲۸۶,۰۶۵	۳۶۹,۱۵۱	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱,۵۴۱,۹۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - صدور برگ تشخیص و اعتراض در هيات	۰	۰	۱۷۵,۷۰۸	۰	۶۰۰,۹۸۶	۱۷۵,۷۰۸	۲,۴۵۳,۲۵۲	۲,۶۲۸,۹۶۰	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی - صدور برگ تشخیص	۶۹۶,۱۵۳	۴۴,۶۹۳	۶۵۱,۴۶۰	۰	۸۰۲,۳۲۱	۶۹۶,۱۵۳	۴,۸۸۵,۳۸۴	۴,۹۲۲,۸۷۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۵۴۲,۱۴۴	۰	۰	۰	۱,۵۴۲,۱۴۴	۷,۱۷۲,۷۶۲	۷,۱۷۶,۸۹۵	۱۴۰۲
		(۸۰,۰۰۰)							
	۷۲۸,۹۴۵	۱,۵۳۹,۶۲۹							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۶)

۳۶-۶-۱- برای محاسبه نرخ مالیات سال مالی ۱۴۰۲ از مفاد مواد ۱۰۵ و ۱۳۳ قانون مالیاتی مستقیم استفاده شده است.

۳۶-۶-۲- تا پایان سال ۱۳۹۹ مالیات عملکرد شرکت قطعی و تسویه نشده است.

۳۶-۶-۳- سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت نسبت به مالیات ایزازی اعتراض نموده و با توجه به تأییدیه دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار بابت معافیت ماده ۱۴۳ (معافیت سهام شتابور) طبق نامه شماره ۱۹۳۴۸۱/سازمان بورس اوراق بهادار و ارسال آن به سازمان امور مالیاتی و تأیید ضمنی آن، معافیت مذکور در حال کسر سازی می باشد. در تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت به جهت اطمینان از پذیرش معافیت و تعدیل برگ تشخیص صادره اداره امور مالیاتی اقدام به تنظیم لایحه و ارسال آن به سازمان امور مالیاتی نموده است و پیگیری جدی بابت این موضوع در جریان است لذا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رای قطعی صادر نشده است.

۳۶-۶-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق مستندات مربوطه در خصوص اجرای قرار مبلغ ۴۹۱ میلیارد ریال توسط اداره امور مالیاتی تأیید گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۳۶-۶-۵- سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.



شرکت لایوتواهرهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع
۴,۸۰۳	۰	۴,۸۰۳	۶,۴۰۱
۲,۱۵۸	۰	۲,۱۵۸	۱۱,۰۱۱
۱۴,۹۸۱	۰	۱۴,۹۸۱	۱,۷۰۰
۲,۴۷۴	۰	۲,۴۷۴	۱۶,۹۳۲
۵۳,۹۷۰	۰	۵۳,۹۷۰	۱,۸۵۹,۰۲۲
۷۹,۳۸۶	۰	۷۹,۳۸۶	۱,۸۹۵,۰۶۶
۷۹,۳۸۶	۰	۷۹,۳۸۶	۱,۸۹۵,۰۶۶

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸) سود سهام معوب مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال (

سال ۱۳۹۹) سود سهام معوب مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال (

سال ۱۴۰۰) سود سهام معوب مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال (

سال ۱۴۰۱) سود سهام معوب مبلغ ۲,۸۸۰ میلیارد ریال (

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع
۴,۸۰۳	۰	۴,۸۰۳	۶,۴۰۱
۲,۱۵۸	۰	۲,۱۵۸	۱۱,۰۱۱
۱۴,۹۸۱	۰	۱۴,۹۸۱	۱,۷۰۰
۲,۴۷۴	۰	۲,۴۷۴	۱۶,۹۳۲
۵۳,۹۷۰	۰	۵۳,۹۷۰	۱,۸۵۹,۰۲۲
۷۹,۳۸۶	۰	۷۹,۳۸۶	۱,۸۹۵,۰۶۶
۷۹,۳۸۶	۰	۷۹,۳۸۶	۱,۸۹۵,۰۶۶

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم عملکرد سال ۱۴۰۱ به ازای سرمایه ۲,۴۰۰ میلیارد ریال، مبلغ ۱,۲۰۰ ریال (سال ۱۴۰۰ به ازای سرمایه ۸۰۰ میلیارد ریال، مبلغ ۲۵۰۰ ریال) است، از مبلغ ۱,۸۹۵,۰۶۶ میلیون ریال مبلغ ۱,۸۴۴,۰۴۳ میلیون ریال مربوط به سود سهامداران حقوقی می باشد که طی دو فقره چک به هر یک پرداخت گردیده و مبلغ ۵۱۰,۰۲۳ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران حقوقی و حقوقی فاقد شماره حساب معتبر می باشد که با گذشت زمان ناشی از عدم دسترسی به اطلاعات سهامداران و پیگیریهای انجام شده و بخصوص با سجامی شدن اطلاعات سهامداران این مانده طی سالهای آتی تسویه خواهد شد. بابت عملکرد سال مالی قبل مبلغ ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تقسیم گردیده است)

۲۷-۲- باتوجه به نامه شماره ۱۵/۱۳۸۳۶۷ مورخه ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه مبلغ ۴۱۱,۸۲۶ میلیون ریال به حساب آن شرکت محترم جهت پرداخت سود سهامداران حقوقی و سبدها و صندوقهای سرمایه گذاری واریز گردید که مبلغ ۳۵,۹۶۷ میلیون ریال از مبلغ اشاره شده بدلیل عدم دسترسی شرکت مذکور به اطلاعات سجامی برخی از سهامداران شرکت مجدد به حساب شرکت مسترد گردید. لذا جهت پرداخت سود سهام طی پیگیری انجام شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی مقرر گردید در زمان اعلامی از طرف آن شرکت پرداخت معوقات سهامداران (سود سهام تقسیمی سنوات قبل) طی جدول ارائه شده به حساب تمامی سهامداران حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام نشده اند نیز واریز گردد.

۲۷-۳- مبلغ ۱,۰۶۴,۳۲۰ میلیون ریال بابت پرداخت سود سهام پرداختنی طی سال ۱۴۰۲ بصورت نقدی پرداخت گردیده است.

گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت		گروه							
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
ماده پایان سال	ماده پایان سال	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال	ماده پایان سال	مصرف	افزایش	ماده ابتدای سال	ماده ابتدای سال	یادداشت	
۴,۷۵۲	۴,۷۵۲	.	.	۴,۷۵۲	۴,۷۵۲	.	.	۴,۷۵۲	۴,۷۵۲	۲۸-۱	ارزاق، کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها
۲۶۱۰	۲۶۱۰	.	.	۲۶۱۰	۲۶۱۰	.	.	۲۶۱۰	۲۶۱۰	۲۸-۱	بازآموزی جامعه پزشکی و تحقیق و توسعه
۱۱,۱۲۷	.	(۱۱,۱۲۷)	.	۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	(۱۱,۱۲۷)	.	۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	۲۸-۱	هزینه های بیمه کارکنان
۷۳,۶۵۲	۶۵,۹۲۳	(۷,۷۲۹)	.	۷۳,۶۵۲	۷۳,۶۵۲	(۷,۷۲۹)	.	۷۳,۶۵۲	۷۳,۶۵۲		مرضی استفاده کننده
۵۱,۸۳۵	۱۷,۹۵۱	(۳۹,۳۳۴)	۵,۴۵۰	۵۱,۸۳۵	۵۲,۰۳۳	(۳۹,۵۳۳)	۵,۴۵۰	۵۲,۰۳۳	۲۸-۱	هزینه های خدماتی و سایر	
۱۴۳,۹۷۶	۹۱,۳۳۶	(۵۸,۱۹۰)	۵,۴۵۰	۱۴۳,۹۷۶	۱۴۴,۱۷۴	(۵۸,۳۸۸)	۵,۴۵۰	۱۴۴,۱۷۴	۱۴۴,۱۷۴		

۲۸-۱ - کاهش در ذخایر عمدتاً مربوط به تسویه ذخایر مربوط به هزینه های خدماتی و هزینه های بیمه کارکنان می باشد.



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- اصلاح اشتباهات گروه:
۲۹-۱ اصلاح اشتباهات:

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)	
۲۹-۱-۲	(۱۳۰,۳۷۴)	۰	جرایم واردات دارایی ثابت سال ۱۳۹۹
۲۲-۳	(۱۹,۰۲۷)	۰	سهام خزانه
۲۲-۳	۱,۶۱۴	۰	صرف سهام خزانه
	(۱۴۷,۷۸۷)	۰	

۲۹-۱-۱- 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 ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ مطابقت ندارد.

۲۹-۱-۲- با توجه به پرونده تعزیرات بانک رفاه کارگران و رفع تعهدات ارزی مربوطه، شرکت متحمل مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال جرایم واردات دارایی ثابت گردیده که در سال جاری شناسایی و پرداخت گردیده است.

۲۹-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	طبق صورت وضعیت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصتباها حسابداری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۱۹,۰۰۱	۱۴۷,۷۲۵	۱,۰۹۱,۲۷۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳۹,۰۳۶)	(۲۹,۰۲۶)	۰	سهام خزانه
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۰	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
۴,۶۵۳,۰۵۹	(۱۳۰,۳۷۴)	۴,۷۸۳,۴۳۳	سود انباشته

۲۹-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		
	طبق صورت وضعیت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصتباها حسابداری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۵۹,۷۸۷	۱۳۵,۵۷۰	۴۲۴,۲۱۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳۶,۰۹۱)	(۱۶,۰۹۳)	(۱۹,۹۹۹)	سهام خزانه
۸۳۴	۸۳۴	۰	صرف سهام خزانه
۴,۴۷۹,۱۵۱	۲۰,۰۶۲	۴,۴۹۹,۲۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۸۶,۳۶۰	(۱۳۰,۳۷۴)	۴,۳۱۶,۷۳۴	سود انباشته



شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۹- اصلاح اشتباهات شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود انباشته	۲۹-۱-۲	(۱۳۰,۳۷۴)
سهام خزانه	۲۲-۳	(۱۹,۰۳۷)
صرف سهام خزانه	۲۲-۳	۱,۶۱۴
		(۱۴۷,۷۸۷)

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

۲-۲-۲۹- 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	
۱,۳۲۰,۳۳۲	۱۳۷,۷۲۵	۱,۰۹۲,۵۰۷	برداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۳۹,۰۳۶)	(۳۹,۰۳۶)	*	سهام خزانه
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	*	صرف سهام خزانه
۲,۵۶۸,۴۹۱	۱۹,۹۹۹	۲,۵۸۸,۴۹۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴,۸۹۳,۳۳۲	۲۰,۰۶۲	۴,۹۱۳,۳۹۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۶۵۰,۸۳۶	(۱۳۰,۳۷۴)	۴,۷۸۱,۲۱۰	سود انباشته

۲-۲-۲۹- 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	
۵۶۳,۳۷۲	۱۲۵,۵۷۰	۴۳۷,۸۰۲	برداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۳۶,۰۹۱)	(۱۶,۰۹۲)	(۱۹,۹۹۹)	سهام خزانه
۸۳۴	۸۳۴	*	صرف سهام خزانه
۴,۴۷۹,۱۵۱	۲۰,۰۶۲	۴,۴۹۹,۲۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۱۸۴,۱۱۶	(۱۳۰,۳۷۴)	۴,۳۱۴,۴۹۰	سود انباشته



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۲۲۶,۷۲۰	۵,۶۳۴,۷۵۱	۴,۲۲۶,۶۹۹	۵,۶۳۱,۸۴۰	سود خالص
				تعدیلات:
۶۹۶,۱۵۳	۱,۵۴۲,۱۴۴	۶۹۶,۱۴۹	۱,۵۴۲,۷۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷۳,۵۸۰	۶۵۸,۴۷۲	۵۷۳,۵۸۰	۶۵۸,۴۷۲	هزینه های مالی
(۴,۱۶۶)	(۵۵۹)	(۴,۱۶۶)	(۵۵۹)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹۷,۸۹۰	۲۱۱,۲۶۴	۱۹۷,۸۹۰	۲۱۱,۲۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۶,۰۱۱	۵۶۵,۲۴۱	۳۱۶,۰۱۱	۵۶۵,۲۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۸۶۵)	(۴,۱۳۳)	(۱,۸۶۵)	(۴,۱۳۳)	سود سهام
(۳۵,۷۲۵)	(۱۴۴,۶۶۲)	(۳۵,۷۲۵)	(۱۴۴,۶۶۲)	سود سپرده بانکی
(۳۵,۲۵۲)	(۹,۸۶۶)	(۳۶,۲۳۲)	(۱۱,۳۰۱)	(سود) تسعیر ارز
۱,۷۰۶,۶۲۶	۲,۸۱۷,۹۰۱	۱,۷۰۵,۶۴۲	۲,۸۱۷,۰۶۲	جمع تعدیلات
				سرمایه در گردش:
(۹۴۷,۲۹۳)	(۲,۴۴۵,۳۱۲)	(۹۴۷,۶۲۹)	(۲,۴۴۴,۱۵۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۵۶,۸۸۷)	(۲,۲۳۳,۵۲۴)	(۷۵۹,۴۸۱)	(۲,۲۳۳,۴۹۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۳,۲۴۹)	(۱,۴۷۹,۸۳۶)	(۶۳,۱۵۲)	(۱,۴۸۰,۱۲۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۵۴,۷۰۵	(۱۷۴,۹۲۲)	۶۵۷,۰۵۹	(۱۷۱,۲۴۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۷,۶۵۴	(۵۲,۷۴۰)	۴۷,۶۰۲	(۵۲,۹۳۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱,۰۶۵,۰۶۹)	(۶,۳۸۶,۳۳۴)	(۱,۰۶۵,۶۰۱)	(۶,۳۸۱,۹۵۱)	جمع سرمایه در گردش
۴,۸۶۸,۲۷۷	۲,۰۶۶,۳۱۸	۴,۸۶۶,۷۴۰	۲,۰۶۶,۹۵۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت لبراتورهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۷۱٪ محدوده هدف قرارداد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۱۷۲,۲۶۰	۷,۸۳۳,۵۱۱	جمع بدهی
(۱,۴۲۶,۵۹۹)	(۷۴۵,۲۰۰)	موجودی نقد
۴,۷۴۵,۶۶۱	۷,۰۸۸,۳۱۱	خالص بدهی
۷,۲۵۳,۴۲۴	۱۰,۰۲۵,۵۸۹	حقوق مالکانه
۶۵	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری 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 تندرود 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 چابک نیستند با آینده ی دشواری روبرو هستند. در واقع شرکت هایی که از سیستم های یکپارچه استفاده می کنند، دارای مزیتی هستند و در شرایطی که سرعت پیشرفت فناوری افزایش می یابد در موقعیت بهتری برای انطباق و نوآوری قرار می گیرند. با استمرار و به روزرسانی سیستم های یکپارچه در شرکت های پخش دارویی این ریسک تا حد زیادی کاهش یافته است.

۳۱-۵-۲- ریسک انقضای تاریخ مصرف داروها

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

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یونان	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	گروه
۱۹	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۱۴,۳۳۸,۱۳	۵۹۰	موجودی نقد
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۱۴,۳۳۸,۱۳	۵۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۱۴,۳۳۸,۱۳	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۹۶	۲۹,۷۱۴	۷,۸۹۶	۳۲۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۱۵۷,۷۳۷	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۹۶	۲۹,۷۱۴	۶۷,۱۳۰	۳۲۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱۹	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۸,۰۱۸,۱۳	۵۹۰	موجودی نقد
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۸,۰۱۸,۱۳	۵۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۸,۰۱۸,۱۳	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۹۶	۲۹,۷۱۴	۳,۷۶۳	۳۲۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱,۶۰۰	۶۸,۹۷۴,۳۸	۱۵۱,۴۱۷	۵۹۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۹۶	۲۹,۷۱۴	۶۴,۴۳۳	۳۲۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲-۱ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

گروه	شرکت				نرخ ارز	توضیحات
	درهم	دلار	یونان	یورو		
خرید مواد اولیه بسته بندی	۴۳۱,۹۴۳		۴۱۸,۲۰	۱۰,۸۲۷,۶۷۴	-	بانک مرکزی
خرید ماشین آلات	.		.	۱,۰۰۸,۷۸۵		نیمایی
خرید لوازم پزشکی	.		.	۱۴۹,۲۷۰		نیمایی و آزاد
ارز حاصل از صادرات	.	۱۷,۴۴۰	.	.		نیمایی

۳۲-۱-۱ - تا تاریخ تأیید صورتهای مالی معادل ریالی مبلغ ۲۵,۱۷۰ یورو از تعهدات ارزی به اتمام نرسیده است.



شرکت لایروازهای سینا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته گروه:

۳۳-۱ - معاملات و مانده حساب های گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به استثنای شرکت دربانگر سینا که به صورت کامل حذف می شود. در سایر موارد مشابه می باشد. به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	جمع	
				سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت همگروه
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی			۴۲۶,۷۶۶	۱,۰۴۶,۴۷۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	•	(۹,۶۳۱)	۲,۳۰۸
	شرکت پایایی ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	•	(۳۶)	۳۶
	شرکت تولید و توسعه آبشکافی نیروپارسه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	•	(۴۷,۰۵۰)	۴۷,۰۵۰
	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الکوریتم	شرکت همگروه		(۱۲۰)	۱۲۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	•	(۱۵۲,۱۵۷)	۱۵۲,۱۵۷
	شرکت بیمه ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	•	(۳۹۹,۶۱۸)	۸۲,۶۱۷
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار		(۳۸۰,۷۵۱)	۲۷,۰۰۰
جمع کل	جمع کل			(۹۳۹,۳۶۳)	۲۶۹,۳۴۲
۱,۰۴۶,۴۷۷	۶۹۱,۱۰۸			(۲,۳۳۲,۸۰۰)	۱,۰۴۶,۴۷۷

سازمان حسابداران
 سازمان امور مالیاتی
 گواهی شده

شرکت لایوتارهای سینا دارو (سهامی عام)
 یازدهمین مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۳ - مانده حساب های بهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		اسناد پرداختی	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی			
بدهی							
							شرکت اصلی
	(۳۴۹,۳۹۷)	•	(۱,۳۱۶,۰۶۸)	•	(۱,۳۱۶,۰۶۸)	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
	(۳۴۹,۳۹۷)	-	(۱,۳۱۶,۰۶۸)	-	(۱,۳۱۶,۰۶۸)		جمع
	•	•	۲ (۷,۲۳۳)	•	(۷,۲۳۳)	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	
	•	•	•	•	•	شرکت پانلای ملی	
	•	•	•	•	•	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسیه	
	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الکوریتم	سایر اشخاص وابسته
	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
	•	•	(۳۶۷,۰۰۱)	•	(۳۶۷,۰۰۱)	شرکت بیمه ایران	
	•	•	(۳۵۳,۷۵۱)	•	(۳۵۳,۷۵۱)	شرکت سرمایه گذاری ایرانان	
	•	•	(۶۳۷,۹۷۵)	•	(۶۳۷,۹۷۵)	جمع	
	(۳۴۹,۳۹۷)	•	(۱,۸۴۴,۰۴۳)	•	(۱,۸۴۴,۰۴۳)	جمع کل	

سازمان امور مالیاتی
 ۱۴۰۳

شرکت لایروازهای سنا دازو (سهامی عام)
 تادیهات های بوفیعی سورت های عالی
 سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	سود سهام	برداشت سود سهام	بضامین اعطایی	خرید خدمات (اجاره)	برداشت هزینه	برداشت نقد	برایات نقد		
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	•	(۱,۳۲۲,۳۳۷)	۴۲۶,۷۶۶	۱,۰۴۶,۴۷۷	•	•	•	•		
				(۱,۳۹۲,۳۳۷)	۴۲۶,۷۶۶	۱,۰۴۶,۴۷۷	•	•	•			
جمع												
شرکت فرعی	شرکت سرمایه سنا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	•	(۹,۶۳۱)	۲,۴۰۸	•	•	•	•	(۳,۹۲۰)		
				(۳۶)	۳۶	•	•	•	•	•	•	
				(۴۷,۰۵۰)	۴۷,۰۵۰	•	•	•	•	•	•	•
				(۱۳۰)	۱۳۰	•	•	•	•	•	•	•
				(۱۵۲,۱۵۷)	۱۵۲,۱۵۷	•	•	•	•	•	•	•
				(۳۲۹,۵۱۸)	۸۳,۶۱۷	•	•	•	•	•	•	•
				(۳۸۰,۷۵۱)	۲۷,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•
				(۳۲۳,۸۰۰)	۶۹۱,۱۰۸	•	•	•	•	•	•	•
				(۳۲۳,۸۰۰)	۶۹۱,۱۰۸	•	•	•	•	•	•	•
				(۳,۸۲۰)	۴۰۰	•	•	•	•	•	•	•
جمع												
جمع کل												
(۳,۸۲۰)	۴۰۰	•	•	(۱۹۵)	۱,۰۴۶,۴۷۷	•	(۱۹۵)	(۳۷۲)	•	(۳,۸۲۰)		

سنا دازو
 سهامداران
 گزارش

شرکت لایبراتورهای سینتا دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۴ - مقادیر حساب های نهایی انحصاری وابسته شرکت

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		استاد برنام رسانی	تاریخ وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب			
شرکت اصلی	(۳۳۹,۳۶۷)	*	(۱,۳۱۶,۰۶۸)	*	(۱,۳۱۶,۰۶۸)		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	(۳۳۹,۳۶۷)	*	(۱,۳۱۶,۰۶۸)	*	(۱,۳۱۶,۰۶۸)		
شرکت فرعی	(۳۰,۷۳۱)	-	-	۱,۰۱۵	-		شرکت سرمایه سپار سهامی عامی
	(۳۰,۷۳۱)	-	-	۱,۰۱۵	-		
سایر اشخاص وابسته	*	*	(۷,۳۳۳)	*	(۷,۳۳۳)		شرکت توسعه مدیریت خوارزمی
	*	*	*	*	*		
سایر اشخاص وابسته	*	*	*	*	*		شرکت تولید و توسعه استقامتی نیروپارسه
	*	*	*	*	*		
سایر اشخاص وابسته	*	*	*	*	*		شرکت سرمایه گذاری آینده نگر گلورنهم
	*	*	*	*	*		
سایر اشخاص وابسته	*	*	(۳۶۷,۰۰۱)	*	(۳۶۷,۰۰۱)		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	*	*	(۳۶۷,۰۰۱)	*	(۳۶۷,۰۰۱)		
سایر اشخاص وابسته	*	*	(۳۵۳,۷۵۱)	*	(۳۵۳,۷۵۱)		شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
	*	*	(۳۵۳,۷۵۱)	*	(۳۵۳,۷۵۱)		
جمع	(۳۰,۷۳۱)	*	(۶۳۷,۹۷۵)	۱,۰۱۵	(۶۳۷,۹۷۵)		جمع
	(۳۰,۷۳۱)	*	(۶۳۷,۹۷۵)	۱,۰۱۵	(۶۳۷,۹۷۵)		
جمع کل	(۲۵۲,۲۶۹)	*	(۱,۸۴۴,۰۴۳)	۱,۰۱۵	(۱,۸۴۴,۰۴۳)		جمع کل
	(۲۵۲,۲۶۹)	*	(۱,۸۴۴,۰۴۳)	۱,۰۱۵	(۱,۸۴۴,۰۴۳)		

۲۳-۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایطی حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	طرح توسعه پیمانکاران ساخت پروژه
۳۹۲,۷۳۴	۲۲,۴۱۶	۳۹۲,۷۳۴	۲۲,۴۱۶	
۳۹۲,۷۳۴	۲۲,۴۱۶	۳۹۲,۷۳۴	۲۲,۴۱۶	

۱-۳۴-۱- تعهدات پیش پرداختهای سرمایه ای تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۲,۴۱۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت میباشد. مضافاً سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲۳,۰۰۰	۰	۱۲۳,۰۰۰	۰	بدهی به بانک رفاه (دعوی حقوقی) ۲-۱-۲۹
۱,۳۴۴,۰۶۵	۰	۱,۳۴۴,۰۶۵	۰	ترهین سند مالکیت به بانک ملت بابت تسهیلات
۱,۴۶۷,۰۶۵	۰	۱,۴۶۷,۰۶۵	۰	

۱-۲-۳۴- طبق تاییدیه ارسالی وکیل کلیه پرونده های حقوقی شامل پرونده تعزیرات، پرونده کثرت بازرگانی، دعاوی پرسنل سابق شرکت، و سازمان غذا و دارو مختومه و پرداخت شده است.

۲-۳۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه تعهدات ارزی شرکت به استثنای دو فقره پرونده جمعاً به مبلغ ۲۵,۹۴۰ یورو (معادل ۰/۰۲٪ تعهدات رفع نشده) رفع شده است که این دو فقره نیز در حال انجام می باشد.

۳-۳۴- دفاتر شرکت اصلی از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی توسط سازمان مربوطه تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده و دفاتر سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی اعلام نگردیده است. همچنین از بابت رسیدگی ارزش افزوده توسط سازمان مربوطه تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی، تسویه و پرداخت گردیده و دفاتر سال ۱۴۰۱ نیز مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال پس از کسر پرداختی های مربوطه بدهی وجود دارد که شرکت به آن اعتراض نموده است ولی تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه اعلام نگردیده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۶۳,۱۸۴ میلیون ریال است.

۲-۳۶- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های توسعه ای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷- تداوم فعالیت شرکت فرعی:

طبق صورتجلسه چهل و ششم هیئت مدیره شرکت لابراتوارهای سینا دارو، فعالیت مجدد شرکت درمانگر سینا مورد تصویب قرار گرفته است. بدین صورت که بخشی از مواد اولیه تولیدی شرکت سینا دارو توسط شرکت درمانگر سینا خریداری و در اختیار شرکت اصلی قرار گیرد