

شرکت لائبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام)

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

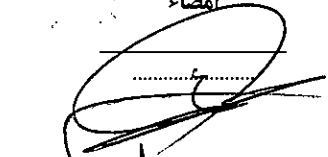

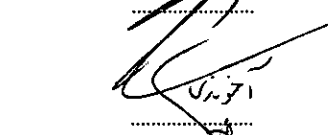

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

| | |
|------|--|
| ۲ | ترازنامه |
| ۳ | صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد |
| | یادداشت های توضیحی |
| ۵-۶ | تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶-۸ | اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۳۳ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

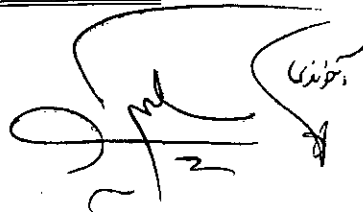
| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره و مدیر عامل |
|--|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره | آقای علی دهقان منشادی | شرکت کارت ایران |
|  | نایب رئیس هیات مدیره | آقای حسین سلیمی | شرکت پایاپای ملی |
|  | عضو هیئت مدیره و مدیر عامل | آقای دکتر محمد حسن واصفی | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
|  | عضو هیئت مدیره | آقای دکتر محمد مهدی احمد آخوندی | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران |
| | عضو هیئت مدیره | آقای کیان ایلگا | شرکت سرمایه گذاری ایرانیان |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

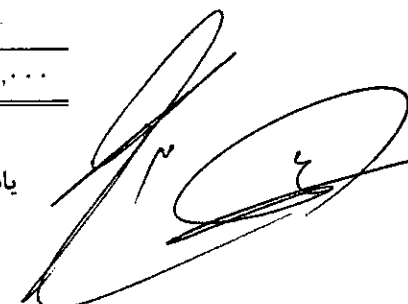
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| (تجدیدارانه شده) | | | | (تجدیدارانه شده) | | | |
|------------------|-------------|---------|---------------------------------|------------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | بدهی های جاری | میلیون ریال | میلیون ریال | | دارایی های جاری |
| ۷۵,۸۱۳ | ۹۸,۰۳۱ | ۱۰ | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | ۲۱۹,۷۶۸ | ۲۱۱,۳۱۵ | ۳ | موجودی نقد |
| ۲۸۵,۵۹۹ | ۳۸۳,۸۴۵ | ۱۱ | مالیات پرداختنی | ۱,۳۹۶,۰۰۸ | ۱,۰۲۸,۸۱۸ | ۴ | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۶۲۳,۵۰۲ | ۷۹۶,۸۴۱ | ۱۲ | سود سهام پرداختنی | ۶۱۶,۶۵۷ | ۶۵۷,۸۹۲ | ۵ | موجودی مواد و کالا |
| ۸۷۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | ۱۳ | تسهیلات مالی | ۹۷,۷۵۶ | ۴۷۲,۴۴۱ | ۶ | پیش پرداخت ها |
| ۱۱,۲۸۷ | ۲۲,۷۹۳ | ۱۴ | ذخایر | | | | |
| ۱۱۲ | . | ۱۵ | پیش دریافت ها | | | | |
| ۱,۸۶۶,۸۲۲ | ۲,۴۶۶,۶۰۶ | | جمع بدهی های جاری | ۲,۳۳۰,۱۸۹ | ۲,۳۷۰,۴۶۶ | | جمع دارایی های جاری |
| | | | بدهی های غیر جاری : | | | | دارایی های غیر جاری : |
| ۶۷,۳۶۵ | ۹۱,۱۶۶ | ۱۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶,۸۱۰ | ۷,۹۶۷ | ۴ | دریافتنی های بلند مدت |
| ۶۷,۳۶۵ | ۹۱,۱۶۶ | | جمع بدهی های غیر جاری | ۵,۲۵۰ | ۵,۲۵۰ | ۷ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱,۹۳۴,۱۸۷ | ۲,۵۵۷,۷۷۲ | | جمع بدهی ها | ۸۶۱ | ۶۴۸ | ۸ | دارایی های نامشهود |
| | | | حقوق صاحبان سهام | ۹۸۹,۲۴۹ | ۱,۷۳۶,۶۶۹ | ۹ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | سرمایه | ۱,۰۰۲,۱۷۰ | ۱,۷۵۰,۵۳۴ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۴۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۸ | اندوخته قانونی | | | | |
| ۹۵۸,۱۷۲ | ۱,۱۲۳,۲۲۸ | | سود انباشته | | | | |
| ۱,۳۹۸,۱۷۲ | ۱,۵۶۳,۲۲۸ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۳,۳۳۲,۳۵۹ | ۴,۱۲۱,۰۰۰ | | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۳,۳۳۲,۳۵۹ | ۴,۱۲۱,۰۰۰ | | جمع دارایی ها |



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



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| (تجدیدارائه شده) | | یادداشت | |
|------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۰۶۳,۴۱۵ | ۲,۶۰۰,۴۵۴ | ۱۹ | درآمدهای عملیاتی |
| (۸۷۶,۹۸۰) | (۱,۰۹۱,۸۳۶) | ۲۰ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۱۸۶,۴۳۵ | ۱,۵۰۸,۶۱۸ | | سود ناخالص |
| (۱۲۸,۵۱۹) | (۲۵۳,۰۱۳) | ۲۱ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۲۴,۰۹۵ | ۳۰,۶۷۲ | ۲۲ | سایر اقلام عملیاتی |
| (۱۰۴,۴۲۴) | (۲۲۲,۳۴۱) | | سود عملیاتی |
| ۱,۰۸۲,۰۱۱ | ۱,۲۸۶,۲۷۷ | | |
| (۶۵,۷۳۶) | (۱۴۱,۹۷۵) | ۲۳ | هزینه های مالی |
| ۴,۸۴۰ | ۸,۳۰۲ | ۲۴ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۶۰,۸۹۶) | (۱۳۳,۶۷۳) | | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| ۱,۰۲۱,۱۱۵ | ۱,۱۵۲,۶۰۴ | | مالیات بر درآمد |
| (۲۳۲,۴۴۶) | (۲۶۷,۵۴۸) | ۱۱ | سود خالص عملیات در حال تداوم |
| ۷۸۸,۶۶۹ | ۸۸۵,۰۵۶ | | سود پایه هر سهم : |
| | | | ناشی از عملیات در حال تداوم : |
| ۲,۱۱۹ | ۲,۴۷۵ | | عملیاتی |
| (۱۱۹) | (۲۶۲) | | غیر عملیاتی |
| ۲,۰۰۰ | ۲,۲۱۳ | ۲۵ | سود پایه هر سهم |

گردش حساب سود انباشته

| | | | |
|-----------|-----------|----|------------------------------------|
| ۷۸۸,۶۶۹ | ۸۸۵,۰۵۶ | | سود خالص |
| ۹۳۴,۵۸۸ | ۱,۰۱۹,۷۷۳ | | سود انباشته ابتدای سال |
| (۴۵,۰۸۵) | (۶۱,۶۰۱) | ۲۶ | تعدیلات سنواتی |
| ۸۸۹,۵۰۳ | ۹۵۸,۱۷۲ | | سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۷۰۰,۰۰۰) | (۷۲۰,۰۰۰) | ۱۲ | سود سهام مصوب سال |
| ۹۷۸,۱۷۲ | ۱,۱۲۳,۲۲۸ | | سود قابل تخصیص |
| (۲۰,۰۰۰) | . | | اندوخته قانونی |
| ۹۵۸,۱۷۲ | ۱,۱۲۳,۲۲۸ | | سود انباشته پایان سال |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) محدود به صور سطر و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت

سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۷۴,۱۴۸ | ۱,۳۲۵,۲۱۶ | ۲۷ | فعالیت های عملیاتی : |
| | | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی |
| | | | بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی : |
| | | | سود دریافتی بابت سپرده حسابهای پشتیبان |
| ۳,۹۱۳ | | ۳,۹۷۸ | سود سهام دریافتی |
| ۲۲۸ | | ۷۰ | سود پرداختی بابت تسهیلات |
| (۷۹,۰۵۹) | | (۱۹۱,۶۸۳) | سود سهام پرداختی |
| (۳۰۳,۳۲۱) | | (۵۴۶,۶۶۱) | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| (۳۷۸,۲۳۹) | (۷۳۴,۲۹۶) | | مالیات بر درآمد پرداختی |
| (۲۰۲,۴۲۴) | (۱۶۹,۳۰۲) | | فعالیت های سرمایه گذاری : |
| | | | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود |
| (۴۲۵,۱۱۹) | | (۷۳۲,۹۴۶) | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت نامشهود |
| (۸۴۰) | | (۱۰۰) | وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود |
| ۴۳ | | ۲,۱۶۰ | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۴۲۵,۹۱۶) | (۷۳۰,۸۸۶) | | فعالیت های تامین مالی : |
| (۳۳۲,۴۳۱) | (۳۰۹,۲۶۸) | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه |
| | | | دریافت تسهیلات |
| | | | بازپرداخت اصل تسهیلات |
| | | | بازپرداخت اصل اوراق مشارکت |
| | | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی |
| | | | خالص (کاهش) افزایش دروجه نقد |
| | | | مانده وجه نقد در ابتدای سال |
| | | | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| | | | مانده وجه نقد در پایان سال |

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

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۷ طی شماره ۱۴۰۵ بنام شرکت لابراتوارهای دوبار (با مسئولیت محدود) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۱/۲۳ نام شرکت به لابراتوارهای سینادارو تغییر یافته است. همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۳ 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 و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت لابراتوارهای سینادارو جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی است. مرکز اداری و محل فعالیت اصلی شرکت لابراتوارهای سینادارو در شهر تهران کیلو متر ۱۵ جاده مخصوص کرج روبروی شرکت سایپا بلوار ۵۲ خیابان سینادارو واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

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

الف - موضوعات اصلی :

ساخت و توزیع و فروش کلیه مواد و محصولات شیمیائی داروئی ، بهداشتی ، ظروف و قطعات و لوازم بسته بندی داروئی 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 داروئی .

ب- موضوعات فرعی :

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

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

شرکت لابراتوارهای سینادارو(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام ونیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور شرکت را برعهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|------|------|-------------------------|
| نفر | نفر | |
| ۱۵ | ۱۲ | کارکنان رسمی |
| ۳۹۲ | ۳۸۷ | کارکنان قراردادی |
| ۴۰۷ | ۳۹۹ | |
| ۴۹ | ۷۲ | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۴۵۶ | ۴۷۱ | |

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

| | |
|-----------------------|--|
| مواد اولیه وبسته بندی | میانگین موزون |
| کالای در جریان ساخت | بهای میانگین مواد+ سهم مناسبی از هزینه های دستمزد وسربار |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون |
| قطعات ولوازم یدکی | میانگین موزون |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی های نا مشهود

۴-۲-۱- دارایی های نا مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود .

۴-۲-۲- استهلاك دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، باتوجه 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 افزارهای رایانه ای | ۳سال | خط مستقیم |

۴-۲-۳- حق استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده

۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ بر اساس نرخ و روش های زیر محاسبه میشود.

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

شرکت لائبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۱۸,۵۴۴ | ۲۰۸,۴۰۴ | ۱-۳ | موجودی نزد بانکها |
| ۱,۲۲۴ | ۲,۹۱۱ | ۲-۳ | موجودی صندوق |
| ۲۱۹,۷۶۸ | ۲۱۱,۳۱۵ | | |

۱-۳- موجودی نزد بانکها بشرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ریالی : |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۲,۸۸۱ | ۵۸,۰۳۱ | بانک سینا |
| ۵۲,۴۷۱ | ۳,۸۷۹ | بانک پارسیان |
| ۲۷,۴۵۲ | ۲,۵۳۴ | بانک ملت |
| ۳۸,۵۷۲ | ۱۳۱ | بانک کار آفرین |
| ۲,۲۶۳ | ۱,۵۰۴ | بانک سامان |
| ۱۱,۱۴۹ | ۸,۰۵۱ | بانک اقتصاد نوین |
| ۱,۸۵۵ | ۳,۴۳۷ | بانک صادرات |
| ۲ | ۱,۶۷۷ | بانک خاورمیانه |
| - | ۱۲۲,۰۱۳ | بانک رفاه |
| - | ۲,۳۴۶ | بانک سپه |
| ۴۲۱ | ۹۶۰ | بانک ملی |
| ۱۹۵ | ۲۰۱ | بانک تجارت |
| ۸ | ۲۰۵ | بانک پاسارگاد |
| ۱ | ۱ | بانک صنعت و معدن |
| ۲۱۷,۲۷۰ | ۲۰۴,۹۷۰ | |

ارزی :

| | | |
|---------|---------|------------------|
| ۱,۰۰۲ | ۲,۷۱۰ | بانک صادرات |
| ۲۶۶ | ۶۶۷ | بانک تجارت |
| | ۱۹ | بانک اقتصاد نوین |
| ۶ | ۳۸ | بانک پارسیان |
| ۱,۲۷۴ | ۳,۴۳۴ | |
| ۲۱۸,۵۴۴ | ۲۰۸,۴۰۴ | |

۲-۳- موجودی صندوق شامل وجوه ارزی بمبلغ ۱۰۳۶۶ دلار، مبلغ ۱۰۰۶۰ یورو و ۵۸۰ پوند بانرخ ارز آزاد در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تسعیر گردیده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴ - دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۴ - ۱ - دریافتی های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|--------------|--------------------------|
| خالص | خالص | مشکوک الوصول | ذخیره مطالبات |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مبلغ |
| | | | میلیون ریال |
| | | | تجاری : |
| | | | اسناد دریافتی : |
| . | ۱۲۳,۵۷۵ | . | شرکت محیا دارو |
| . | ۹,۱۶۸ | . | شرکت پخش البرز |
| . | ۳۶,۹۸۷ | . | شرکت آپادانا دارو |
| . | ۷,۰۰۰ | . | شرکت توزیع داروپخش |
| ۴۸,۲۳۰ | . | . | شرکت پخش دماوند |
| ۱,۴۰۰ | ۱,۷۶۶ | . | شرکت بهار سبز |
| . | ۲۰۴ | . | شرکت پخش سها |
| ۲,۰۰۰ | . | . | شرکت ابوتیک |
| ۵۱,۶۳۰ | ۱۷۸,۷۰۰ | . | |
| | | | حسابهای دریافتی : |
| ۳۶۹,۰۶۶ | ۲۵۹,۷۱۷ | . | شرکت توزیع داروپخش |
| ۳۵۵,۲۱۶ | ۱۹۱,۷۹۲ | . | شرکت محیا دارو |
| ۳۳۴,۴۷۸ | ۲۲۳,۴۲۱ | . | شرکت پخش البرز |
| ۱۸۲,۰۸۲ | ۷۴,۴۵۱ | . | شرکت پخش رازی |
| ۵۱,۳۵۵ | ۸۳,۸۵۳ | . | شرکت فراگیر پخش دماوند |
| ۳۲,۰۵۷ | ۱۲,۲۶۷ | . | شرکت نوب کابل ممتاز |
| ۱۵,۲۶۳ | ۱,۶۱۳ | . | شرکت ابوتیک |
| ۲۹ | ۱۹ | . | سایر |
| ۱,۳۳۹,۵۴۶ | ۸۴۷,۱۳۳ | . | |
| ۱,۳۹۱,۱۷۶ | ۱,۰۲۵,۸۳۳ | . | |
| | | | غیر تجاری : |
| ۴,۶۱۳ | ۱,۵۴۴ | . | کارکنان (وام و ..) |
| ۲۱۹ | ۱,۴۴۱ | (۳۲۰) | سایر |
| ۴,۸۳۲ | ۲,۹۸۵ | (۳۲۰) | |
| ۱,۳۹۶,۰۰۸ | ۱,۰۲۸,۸۱۸ | (۳۲۰) | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | |
|---------------|-------------|--------------|-------------|
| ذخیره مطالبات | | | |
| خالص | خالص | مشکوک الوصول | مبلغ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۸۱۰ | ۷,۹۶۷ | . | ۷,۹۶۷ |
| ۶,۸۱۰ | ۷,۹۶۷ | . | ۷,۹۶۷ |

غیر تجاری :

کارکنان (وام)

۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۳,۵۰۴ | ۲۹۰,۷۸۹ | . | ۲۹۰,۷۸۹ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۸۵,۷۱۳ | ۱۴۶,۷۹۱ | . | ۱۴۶,۷۹۱ | کالای ساخته شده |
| ۶۵,۳۳۵ | ۹۵,۸۳۵ | . | ۹۵,۸۳۵ | کالای در جریان ساخت |
| ۳۴,۳۷۰ | ۴۹,۲۹۶ | . | ۴۹,۲۹۶ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۳,۹۱۹ | ۴۳,۳۳۸ | . | ۴۳,۳۳۸ | مواد امانی نزد دیگران |
| ۱۷,۴۴۶ | ۳۱,۶۰۹ | . | ۳۱,۶۰۹ | سایر موجودیها |
| ۶۱۰,۲۸۷ | ۶۵۷,۶۵۸ | . | ۶۵۷,۶۵۸ | |
| ۶,۶۹۲ | ۲۳۷ | . | ۲۳۷ | کالای در راه |
| (۳۲۲) | (۳) | . | (۳) | موجودی ضایعات |
| ۶۱۶,۶۵۷ | ۶۵۷,۸۹۲ | . | ۶۵۷,۸۹۲ | |

۵-۱ - موجودی های شرکت تا مبلغ ۶۴۳,۰۷۸ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار، صاعقه و زلزله بیمه شده است .

۵-۲ - مانده مواد امانی نزد دیگران ریال شامل ۲۳۰,۳۹ میلیون ریال ظروف و مواد نزد سازمان انرژی اتمی جهت پرتو دهی و مبلغ ۲۰,۲۹۹ میلیون ریال مقوا نزد چاپخانه ها میباشد.

۵-۳ - سایر موجودی ها شامل ۵۵۰,۸ میلیون ریال کالای در جریان ساخت واحد پلاستیک سازی و مبلغ ۲۶۱,۰۱ میلیون ریال مواد اولیه پلاستیک و سایر مواد مصرفی غیر تولیدی میباشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداختها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | پیش پرداختهای خارجی: |
| ۷۱,۵۸۷ | ۴۴۷,۷۵۳ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۲۳,۱۱۰ | ۱۵,۷۰۹ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۹۴,۶۹۷ | ۴۶۳,۴۶۲ | |
| | | پیش پرداختهای داخلی : |
| ۱,۹۵۲ | ۵,۶۴۳ | مواد اولیه و بسته بندی |
| . | ۸۸۴ | شرکت مبتکران تجارت هیوا (ترخیص کالا) |
| ۷۴۵ | ۱,۱۶۱ | خرید قطعات و .. |
| . | ۱۴۳ | بیمه های تکمیلی و عمر |
| . | ۱۹۰ | فرهاد خان فراشه - |
| . | ۱۷۶ | گروه صنعتی نظریانس |
| ۷۴ | ۲۶۴ | خرید نرم افزار و پشتیبانی |
| . | ۲۰۰ | شرکت تامین سرمایه سپهر |
| . | ۱۰۲ | فرامرز توفیقی - استقرار سیستم تضمین کیفیت دارو |
| ۲۸۸ | ۲۱۶ | سایر |
| ۳,۰۵۹ | ۸,۹۷۹ | |
| ۹۷,۷۵۶ | ۴۷۲,۴۴۱ | |

۶- ۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به ۴۱ فقره اعتبار اسنادی شامل خرید مواد اولیه ،لوازم بسته بندی و لوازم یدکی عمدتاً از کشورهای انگلستان ،ایتالیا و .. میباشد،

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۲۵۰ | ۵,۲۵۰ | ۱-۷ |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | | |
|----------------|------------------------------------|------------------|--------------|-------|---|
| مبلغ دفتری | کاهش ارزش مبلغ دفتری انباشته | بهای تمام شده | درصد | تعداد | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سرمایه گذاری | سهام | |
| ۹۹۹ | ۹۹۹ | - | ۹۹۹ | ۹۹۹ | سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی): صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی |
| سایر شرکت ها : | | | | | |
| ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰ | ۱۰۰ | شرکت درمانگر سینا (سهامی خاص) |
| ۱,۸۰۰ | ۱,۸۰۰ | - | ۱,۸۰۰ | ۹ | شرکت ارمغان دارو (سهامی خاص) |
| ۴۲۱ | ۴۲۱ | - | ۴۲۱ | ۸/۵۹ | شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص) |
| ۳۰ | ۳۰ | - | ۳۰ | ۰/۲۶ | مرکز آموزشی و تحقیقات صنعتی ایران (سهامی خاص) |
| ۴,۲۵۱ | ۴,۲۵۱ | - | ۴,۲۵۱ | | |
| ۵,۲۵۰ | ۵,۲۵۰ | - | ۵,۲۵۰ | | |

۲-۷- ارزش ابطال سرمایه گذاری در صندوق مشترک خوارزمی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷,۶۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۳,۸۴۳ میلیون ریال) میباشد

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته | | | بهای تمام شده | | |
|------------|------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------|------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | مانده در پایان سال | استهلاک و کاهش ارزش | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | افزایش | مانده در ابتدای سال |
| ۹۵ | ۹۵ | . | . | . | ۹۵ | . | ۹۵ |
| ۷۶۶ | ۵۵۳ | ۱,۳۳۵ | ۳۱۳ | ۱,۰۲۲ | ۱,۸۸۸ | ۱۰۰ | ۱,۷۸۸ |
| ۸۶۱ | ۶۴۸ | ۱,۳۳۵ | ۳۱۳ | ۱,۰۲۲ | ۱,۹۸۳ | ۱۰۰ | ۱,۸۸۳ |

حق امتیاز (ودایع تلفن)

نرم افزار رایانه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری | | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته | | | بهای تمام شده | | | | | |
|------------|-----------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------|------------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | مانده در پایان سال | استهلاک و کاهش ارزش فروخته شده | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | فروخته شده و تعدیلات | افزایش | مانده در ابتدای سال | |
| ۶۴۳ | ۶۴۳ | . | . | . | ۶۴۳ | . | . | . | ۶۴۳ | زمین |
| ۶۲,۰۹۱ | ۵۹,۲۲۸ | ۳۷,۵۰۰ | . | ۳,۵۱۵ | ۳۳,۹۸۵ | ۹۶,۷۲۸ | ۷۴۸ | ۱۱۴ | ۹۵,۸۶۶ | ساختمان |
| ۳۵,۴۳۲ | ۳۴,۰۱۷ | ۳۱,۲۷۸ | (۹۸۸) | ۴,۲۷۶ | ۲۷,۹۹۰ | ۶۵,۲۹۵ | (۱,۱۲۶) | ۲,۹۲۰ | ۶۳,۵۰۱ | تاسیسات |
| ۱۲۵,۳۰۵ | ۱۱۱,۳۶۱ | ۱۲۵,۹۸۹ | (۵) | ۱۹,۴۰۵ | ۱۰۶,۵۸۹ | ۲۳۷,۳۵۰ | ۲۰۷ | (۸۳۹) | ۲۳۲,۹۷۲ | ماشین الات و تجهیزات |
| - | . | ۳۷,۳۷۹ | . | . | ۳۷,۳۷۹ | ۳۷,۳۷۹ | . | . | ۳۷,۳۷۹ | قالیها |
| ۵۵ | . | ۳,۲۴۵ | . | ۷۶ | ۳,۱۶۹ | ۳,۲۴۵ | . | . | ۳,۲۴۵ | وسایل نقلیه |
| ۱۰,۲۶۷ | ۱۰,۳۷۷ | ۱۷,۷۵۶ | (۱۱۸) | ۳,۶۷۳ | ۱۴,۲۰۱ | ۲۸,۱۳۳ | (۱۸۲) | ۴,۸۱۵ | ۲۳,۵۰۰ | اثاثه و منصوبات |
| ۲۳۳,۷۹۳ | ۲۱۵,۶۲۶ | ۲۵۳,۱۴۷ | (۱,۱۱۱) | ۳۰,۹۴۵ | ۲۲۳,۳۱۳ | ۴۶۸,۷۷۳ | ۹۵۵ | (۲,۱۴۷) | ۴۵۷,۱۰۶ | |
| ۴۹۰,۱۶۰ | ۱,۲۶۰,۱۳۷ | | | | | ۱,۲۶۰,۱۳۷ | ۲۹,۰۵۱ | ۷۴۰,۹۲۶ | ۴۹۰,۱۶۰ | دارایی های در جریان تکمیل |
| ۲۶۵,۲۹۶ | ۲۶۰,۹۰۶ | | | | | ۲۶۰,۹۰۶ | (۳۰,۰۰۶) | ۲۵,۶۱۶ | ۲۶۵,۲۹۶ | پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۹۸۹,۲۴۹ | ۱,۷۳۶,۶۶۹ | ۲۵۳,۱۴۷ | (۱,۱۱۱) | ۳۰,۹۴۵ | ۲۲۳,۳۱۳ | ۱,۹۸۹,۸۱۶ | . | (۲,۱۴۷) | ۷۷۹,۴۰۱ | ۱,۲۱۲,۵۶۲ |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۱۵۲۸۱۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق انفجار، سیل، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- دارائی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | | برآورد تاریخ | | درصد تکمیل | | فیزیکی |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------------------|-------------|------------|------|----------------------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | برآورد مخارج تکمیل | بهره برداری | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| افزایش تولید | ۴۹۰,۱۶۰ | ۱,۲۶۰,۱۳۷ | ۲,۵۱۳,۰۴۶ | ۱۳۹۸ | ۶۹ | ۸۱ | پروژه طرح توسعه شرکت |

۹-۲-۱- از مبلغ ۷۶۹,۹۷۷ میلیون ریال افزایش طی سال مالی پروژه ه فوق شامل مبلغ ۴۶۴۵۵ میلیون ریال هزینه های مالی تسهیلات استفاده شده (یادداشت ۲۳-۱) می باشد.

۹-۳- مانده سفارشات و پیش پرداختها ی سرمایه ای شرکت شامل اقلام ذیل میباشد.

| شرح | بابت | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|---------|
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | ماشین الات انتقال دارو | ۴۴,۲۶۹ | ۰ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | تانک ۱۰۰۰ لیتری | ۱۱,۸۱۶ | ۰ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | خرید تانکها (طرح توسعه) | ۳,۱۵۲ | ۳۹,۰۳۰ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | ۶ دستگاه ماشین فدیگاری | ۵,۴۱۰ | ۶,۰۰۵ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | دستگاه بلسترینگ | ۷۰۴ | ۹,۱۱۹ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | قالب | ۵,۴۵۷ | ۵,۳۴۲ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | مخزن گاز | ۳,۶۸۰ | ۳,۶۸۰ |
| شرکت لیروک | نصب و راه اندازی اتاق تمیز | ۱۱۷,۳۷۱ | ۴۳,۳۱۴ |
| شرکت کاربرد کار | عملیات ساختمانی | ۴۴,۰۳۹ | ۱۳,۰۴۱ |
| شرکت مهرتاش طرح آروین | کف پوش پروژه | ۱۶,۳۴۷ | ۰ |
| شرکت فضا سازان امین | قفسه | ۳,۳۶۲ | ۰ |
| شرکت مهندسی ارغوان پی ارگ | خرید تابلو و ترانس افزایش یماند برق | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | ماشین آلات بی اف اس | ۰ | ۹۳,۷۷۵ |
| سفارشات و پیش پرداخت اعتباراسنادی | دیزل ژنراتور | ۰ | ۱۳,۳۳۳ |
| شرکت مهندسی سبا آسانبر | درب اتوماتیک | ۰ | ۱۰,۹۰۸ |
| شرکت پارس پاد | مخزن الکل | ۰ | ۱,۶۲۱ |
| شرکت پایدار راهکار هوشمند | خرید چیلر | ۰ | ۱۵,۷۰۵ |
| سایر | سایر | ۲,۷۹۹ | ۷,۹۲۳ |
| | | ۲۶۰,۹۰۶ | ۲۶۵,۲۹۶ |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :

حسابهای پرداختنی :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۲۷ | ۲۷۲ | شرکت، چاپ کالا برچسب |
| ۳۶۱ | ۳۱۶ | شرکت داروپوش |
| ۳۱۰ | ۱۰۷ | شرکت چاپ آبان |
| ۱,۲۵۰ | ۶۰۲ | چاپ پویان |
| ۲۸۸ | ۲۱۸ | شرکت چاپ خود چسب |
| ۴۶۸ | ۲۷۹ | همگام چاپ و نشر |
| . | ۱۳۶ | شرکت رنگین نقش رازی |
| . | ۱,۰۶۶ | شرکت کار تن توحید |
| . | ۸۲ | چاپ مادرول |
| ۲۰,۷۱۸ | . | شرکت جام دارو - خرید اقلام بسته بندی |
| ۹۰۵ | . | شرکت پارس آمپول - خرید پوکه |
| ۹۰۵ | . | شرکت داروشیشه |
| ۸۱۲ | . | شرکت کاسبرگ کاغذین ایرانیان |
| ۱,۲۱۹ | ۵۰۵ | سایر |
| ۲۷,۶۶۳ | ۳,۵۸۳ | |

غیر تجاری :

| | | | |
|--------|--------|------|-------------------------------------|
| ۴,۷۷۴ | ۲۲,۶۳۳ | ۱-۱۰ | اسنادپرداختنی |
| ۱۶,۸۱۷ | ۳۲,۶۲۶ | | سپرده حسن انجام کار |
| ۱۱,۰۳۶ | ۲۰,۷۴۶ | | سپرده های بیمه مکسوره از بیمانکاران |
| ۳,۷۴۶ | ۲,۵۶۱ | | حقوق و مزایای پرداختنی |
| ۲,۳۲۹ | ۲,۰۴۹ | ۲-۱۰ | بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه |
| ۲,۸۲۱ | ۳,۵۸۳ | | حق بیمه های پرداختنی |
| ۲,۰۷۰ | ۲,۸۹۴ | | مالیات حقوق |
| ۱,۴۴۴ | ۲,۰۳۴ | | شرکت درمانگر سینا |
| ۴۴۶ | . | | درخشان بهساز کرج |
| . | ۷۷۷ | | شرکت طعام برتر |
| ۹۶۳ | ۱,۴۳۰ | | شرکت کاروتامین |
| ۱,۷۰۴ | ۳,۱۱۵ | | سایر |
| ۴۸,۱۵۰ | ۹۴,۴۴۸ | | |
| ۷۵,۸۱۳ | ۹۸,۰۳۱ | | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۰- مانده اسناد پرداختی از بابت مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال شرکت سهامی بیمه ایران و مبلغ ۲۶۳۳ میلیون ریال به شرکت جام دارو می باشد.
 ۱۰-۲- مبلغ ۲۰۴۹ میلیون ریال بستانکاران حق تقدم افزایش سرمایه می باشد که به دلیل نداشتن شماره حساب و نشانی تاکنون تسویه نشده است.

۱۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۶- میلیون ریال

۱۳۹۷- میلیون ریال

| سال مالی | سود ابرازی | درآمد مشمول مالیات | | مالیات | | |
|----------|------------|--------------------|---------|---------|---------------|---------------|
| | | مبرازی | مبرازی | پرداختی | مانده پرداختی | مانده پرداختی |
| ۱۳۹۶ | ۱۰,۲۱۰,۱۱۵ | ۱,۰۱۹,۰۳۸ | ۱۶۰,۰۱۳ | - | ۲۳۲,۴۴۶ | ۲۸۵,۵۹۹ |
| ۱,۳۹۷ | ۱,۱۵۲,۶۰۴ | ۱,۱۴۷,۸۷۲ | ۲۶۱,۷۱۵ | - | - | ۰ |
| | | | | | | ۲۸۵,۵۹۹ |
| | | | | | | ۳۸۳,۸۴۵ |

۱۱-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده پرداخت نشده : |
| . | ۶۶۰,۴۴۹ | سال ۱۳۹۶ |
| ۶۱۸,۴۵۸ | ۱۳۱,۶۵۱ | سال ۱۳۹۵ |
| ۵,۰۴۴ | ۴,۷۴۱ | سالهای قبل از ۱۳۹۵ |
| ۶۲۳,۵۰۲ | ۷۹۶,۸۴۱ | |

۱۲ - ۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۷۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۸۰۰ ریال است.

۱۲ - ۲- مانده سود سهام پرداخت نشده سالهای قبل از ۱۳۹۵ به دلیل نداشتن شماره حساب و نشانی

تاکنون تسویه نشده است.

۱۳- تسهیلات مالی :

| ۱۳۹۶-میلیون ریال | | | ۱۳۹۷-میلیون ریال | | | |
|------------------|----------|---------|------------------|----------|-----------|-----------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری | |
| ۸۷۰,۵۰۹ | . | ۸۷۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | . | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | تسهیلات دریافتی |
| ۸۷۰,۵۰۹ | . | ۸۷۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | . | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۱-۱ - تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱۳-۱-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | بانکها |
| ۸۹۸,۷۷۳ | ۱,۷۱۵,۰۳۹ | کسر میشود : سپرده مسدودی |
| . | (۴۷۲,۳۴۹) | کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی |
| (۴۵,۳۵۵) | (۹۶,۴۹۵) | |
| ۸۵۳,۴۱۸ | ۱,۱۴۶,۱۹۵ | |
| ۱۷,۰۹۱ | ۱۸,۹۰۱ | سود و کارمزد معوق |
| ۸۷۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | |

۱۳-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | . | ۲۰ تا ۲۵ درصد |
| ۷۵۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | ۱۵ تا ۲۰ درصد |
| ۲۰,۰۰۰ | . | ۱۰ تا ۱۵ درصد |
| ۸۷۰,۵۰۹ | ۱,۱۶۵,۰۹۶ | |

۱۳-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت :

| ۱۳۹۷ | |
|-------------|----------|
| میلیون ریال | سال ۱۳۹۸ |
| ۱,۷۱۵,۰۳۹ | |
| ۱,۷۱۵,۰۳۹ | |

۱۳-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۷ | |
|-------------|----|
| میلیون ریال | چک |
| ۲,۰۹۵,۹۲۰ | |

۱۳-۱-۵ - اخذ تسهیلات مالی از بانک ها با ضمانت شرکت سرمایه گذاری خوارزمی میباشد. که در این خصوص ۵ فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۶۶,۷۰۰ میلیون ریال به منظور تضمین ضمانت به شرکت سرمایه گذاری خوارزمی ارائه گردیده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- ذخایر

| ۱۳۹۶ | | میلیون ریال-۱۳۹۷ | | | |
|-------------|-------------|------------------|--------|--------------|---|
| میلیون ریال | مانده پایان | مانده پایان | افزایش | مانده ابتدای | |
| سال | سال | مصرف | سال | سال | |
| ۷,۳۴۳ | ۷,۳۴۳ | . | . | ۷,۳۴۳ | ذخیره ارتقاء کیفیت دارو و توسعه آزمایشگاهها |
| ۱,۸۹۹ | ۱,۸۹۹ | . | . | ۱,۸۹۹ | ذخیره بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی |
| ۷۱۱ | ۷۱۱ | . | . | ۷۱۱ | ذخیره بودجه تحقیق و توسعه |
| . | ۲,۲۰۹ | . | ۲,۲۰۹ | . | ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی |
| . | ۹,۳۸۵ | . | ۹,۳۸۵ | . | ذخیره مرخصی استفاده نشده |
| ۱,۳۳۴ | ۱,۲۴۶ | (۱,۱۷۵) | ۱,۰۸۷ | ۱,۳۳۴ | سایر ذخایر |
| ۱۱,۲۸۷ | ۲۲,۷۹۳ | (۱,۱۷۵) | ۱۲,۶۸۱ | ۱۱,۲۸۷ | |

۱۵- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱۲ | . | پیش دریافت از مشتریان |

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۳,۳۰۱ | ۶۷,۳۶۵ | مانده در ابتدای سال |
| (۲,۸۰۳) | (۲,۷۶۱) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۶,۸۶۷ | ۲۶,۵۶۲ | ذخیره تامین شده |
| ۶۷,۳۶۵ | ۹۱,۱۶۶ | مانده در پایان سال |

۱-۱۶ - مزایای پایان خدمت پرداخت شده به کارکنان مستعفی و بازنشسته در سال مالی مورد گزارش بر مبنای هر سال خدمت ۳۰ روز بوده است .

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱-۱۷ - ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است.

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۴۷.۳۹ | ۱۸۹,۵۷۴,۴۲۹ | ۴۷.۴۰ | ۱۸۹,۵۷۴,۴۲۹ | شرکت سرمایه گذاری خوارزمی |
| ۱۸.۵۰ | ۷۳,۹۹۵,۰۱۳ | ۱۸.۵۰ | ۷۳,۹۵۵,۰۱۳ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران |
| ۹.۷۵ | ۳۸,۹۹۹,۹۶۲ | ۹.۶۰ | ۳۸,۳۹۸,۴۳۲ | شرکت سهامی بیمه ایران |
| ۷.۷۶ | ۳۱,۰۳۴,۲۳۸ | ۷.۸۶ | ۳۱,۰۳۴,۲۳۸ | شرکت سرمایه گذاری ایرانیان |
| ۲.۲۵ | ۸,۹۸۲,۴۵۰ | ۲.۲۵ | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی |
| ۰.۱۱ | ۴۲۲,۲۰۱ | ۰.۱۱ | ۴۲۲,۲۰۱ | شرکت پایا پای ملی |
| ۰.۱۷ | ۶۸۶,۹۱۴ | ۰.۱۸ | ۷۲۲,۳۱۴ | شرکت کارت ایران |
| ۰.۰۰ | . | ۳.۱۷ | ۱۲,۳۶۲,۳۰۲ | صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر |
| ۱.۲۱ | ۴,۸۲۴,۰۲۱ | ۱.۰۳ | ۴,۱۱۶,۴۲۱ | شرکت سرمایه گذاری آتی نگر سپهر ایرانیان |
| ۱.۰۷ | ۴,۲۶۰,۵۸۷ | ۰.۰۰ | . | بانک تجارت |
| ۱۱.۸۱ | ۴۷,۲۲۰,۱۸۵ | ۹.۹۰ | ۴۰,۴۱۴,۶۵۰ | سایرین |
| ۱۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۷-۲ - افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۷/۱۲/۱۴ و مجوز شماره ۱۰۰-۹۷۴/۵۰۴۳۷۰-۹۷/۱۱/۲۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که مراحل اجرای آن در جریان می باشد.

۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹ - درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۶ - میلیون ریال | | ۱۳۹۷ - میلیون ریال | | |
|-------------------------|------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| | | | | فروش خالص : |
| | | | | داخلی : |
| ۱,۲۳۵,۷۲۳ | ۹۶,۳۲۸,۶۳۷ | ۱,۵۹۲,۱۴۳ | ۱۰۶,۰۴۲,۱۳۶ | قطره |
| ۴۰۷,۷۰۹ | ۴,۸۰۳,۸۹۱ | ۴۵۹,۹۱۹ | ۴,۷۹۵,۶۹۶ | اسپری |
| ۳۲۰,۲۲۸ | ۲۹,۰۲۰,۳۰۱ | ۴۴۷,۱۳۷ | ۳۱,۴۴۷,۹۳۳ | پماد |
| ۲۹,۹۹۹ | ۲,۵۰۰,۳۸۵ | ۵۸,۳۲۰ | ۳,۷۵۳,۰۱۰ | آمیول |
| <u>۱,۹۹۳,۶۵۹</u> | | <u>۲,۵۵۷,۵۱۹</u> | | |
| | | | | صادراتی : |
| ۲۰,۸۶۹ | ۲,۳۹۴,۹۱۳ | ۹,۹۱۱ | ۱,۰۴۰,۰۲۷ | قطره |
| ۲۸,۴۱۳ | ۳,۹۷۲,۸۵۶ | ۱۵,۹۲۵ | ۱,۹۲۰,۴۱۲ | پماد |
| ۲۳,۹۳۷ | ۷,۳۳۱,۶۱۰ | ۱۷,۰۰۷ | ۳,۹۴۶,۶۴۰ | آمیول |
| . | | ۵۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | اسپری |
| <u>۷۳,۲۱۹</u> | | <u>۴۳,۳۹۳</u> | | |
| ۲,۰۶۶,۸۷۸ | . | ۲,۶۰۰,۹۱۲ | | فروش ناخالص |
| (۶,۳۳۷) | . | (۴,۶۷۹) | | برگشت از فروش و تخفیفات |
| <u>۲,۰۶۰,۵۴۱</u> | . | <u>۲,۵۹۶,۲۳۳</u> | | فروش خالص |
| ۲,۸۷۴ | . | ۴,۲۲۱ | | درآمد ارائه خدمات |
| <u><u>۲,۰۶۳,۴۱۵</u></u> | | <u><u>۲,۶۰۰,۴۵۴</u></u> | | |

۱۹- ۱ - درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط ساخت محصول به شرکت بهار سبز طلائی، شرکت درمان یاب دارو انجام آزمایشات برای سایر شرکتهای میباشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|
| درصدنسبت به کل | درآمد عملیاتی میلیون ریال | درصدنسبت به کل | درآمد عملیاتی میلیون ریال | |
| ۲۵ | ۵۱۷,۴۹۰ | ۲۲ | ۵۸۲,۱۷۹ | شرکت توزیع دارو پخش |
| ۲۵ | ۵۱۰,۹۹۳ | ۲۳ | ۶۰۳,۸۵۱ | شرکت مجیا دارو |
| ۲۳ | ۴۷۲,۶۸۴ | ۲۳ | ۵۸۶,۰۵۲ | شرکت پخش البرز |
| ۱۵ | ۳۱۵,۹۶۹ | ۲۰ | ۵۱۸,۷۱۱ | شرکت پخش رازی |
| ۸ | ۱۶۷,۹۱۲ | ۹ | ۲۲۳,۷۵۵ | شرکت پخش فراگیر دماوند |
| ۳ | ۵۱,۵۵۷ | ۲ | ۳۹,۵۳۷ | شرکت نوبی کابل ممتاز |
| ۱ | ۱۹,۸۱۴ | ۰ | ۳,۶۱۳ | شرکت ابوتیک |
| ۰ | ۲۱۸ | ۰ | ۰ | شرکت زاگروس دارو |
| ۰ | ۰ | ۱ | ۳۶,۹۸۷ | شرکت آپادانا دارو |
| ۰ | ۳,۹۰۴ | ۰ | ۱,۵۴۸ | سایر |
| ۱۰۰ | ۲,۰۶۰,۵۴۱ | ۱۰۰ | ۲,۵۹۶,۲۳۳ | |

۱۹-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | | |
|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| درصد سود | درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| ناخالص به جمع | درآمد عملیاتی | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵ | ۳۶ | ۹۲۸,۷۷۳ | (۶۷۰,۹۴۵) | ۱,۵۹۹,۷۱۸ | فروش خالص گروه محصولات قطره |
| ۱۳ | ۱۱ | ۲۸۹,۴۱۶ | (۱۶۹,۵۲۳) | ۴۵۸,۹۳۹ | گروه محصولات اسپری |
| ۹ | ۱۰ | ۲۶۴,۲۹۰ | (۱۹۸,۰۸۱) | ۴۶۲,۳۷۱ | گروه محصولات پماد |
| ۱ | ۱ | ۲۳,۵۹۵ | (۵۱,۶۱۰) | ۷۵,۲۰۵ | گروه محصولات آمپول |
| ۵۸ | ۵۸ | ۱,۵۰۶,۰۷۴ | (۱,۰۹۰,۱۵۹) | ۲,۵۹۶,۲۳۳ | |
| ۰ | ۰ | ۲,۵۴۴ | (۱,۶۷۷) | ۴,۲۲۱ | ارائه خدمات : |
| ۰ | ۰ | ۲,۵۴۴ | (۱,۶۷۷) | ۴,۲۲۱ | خدمات کارمزدی |
| ۵۸ | ۵۸ | ۱,۵۰۸,۶۱۸ | (۱,۰۹۱,۸۳۶) | ۲,۶۰۰,۴۵۴ | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

| ۱۳۹۶ | | | ۱۳۹۷ | | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ارائه | | | ارائه | | | |
| جمع | خدمات | فروش | جمع | خدمات | فروش | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۰۳,۳۱۷ | ۰ | ۶۰۳,۳۱۷ | ۸۴۸,۴۰۱ | ۰ | ۸۴۸,۴۰۱ | ۲-۲۰ |
| ۶۱,۹۱۵ | ۳۴۵ | ۶۱,۵۷۰ | ۸۵,۶۵۷ | ۴۰۴ | ۸۵,۲۵۳ | ۴-۲۰ |
| ۱۸۸,۵۹۹ | ۷۵۴ | ۱۸۷,۸۴۵ | ۲۵۰,۷۹۱ | ۱,۲۷۳ | ۲۴۹,۵۱۸ | ۴-۲۰ |
| (۲۷۳) | ۰ | (۲۷۳) | (۱۷۴) | ۰ | (۱۷۴) | کسر میشود: هزینه های جذب نشده |
| ۸۵۳,۵۵۸ | ۱,۰۹۹ | ۸۵۲,۴۵۹ | ۱,۱۸۴,۶۷۵ | ۱,۶۷۷ | ۱,۱۸۲,۹۹۸ | جمع هزینه های ساخت |
| ۹,۶۶۹ | ۰ | ۹,۶۶۹ | (۳۰,۵۰۰) | ۰ | (۳۰,۵۰۰) | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| ۸۶۳,۲۲۷ | ۱,۰۹۹ | ۸۶۲,۱۲۸ | ۱,۱۵۴,۱۷۵ | ۱,۶۷۷ | ۱,۱۵۲,۴۹۸ | بهای تمام شده ساخت |
| ۱۵,۷۳۶ | ۰ | ۱۵,۷۳۶ | (۶۱,۰۷۷) | ۰ | (۶۱,۰۷۷) | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده وامانی |
| (۱,۹۸۳) | ۰ | (۱,۹۸۳) | (۱,۲۶۲) | ۰ | (۱,۲۶۲) | سایر (سهام هزینه ترویج و فروش، پزشکی، آزمایشگاهی) |
| ۸۷۶,۹۸۰ | ۱,۰۹۹ | ۸۷۵,۸۸۱ | ۱,۰۹۱,۸۳۶ | ۱,۶۷۷ | ۱,۰۹۰,۱۵۹ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |

۲۰-۱- بهای تمام شده مواد مصرفی شامل بهای تمام شده مواد اولیه، لوازم بسته بندی و بهای تمام شده ظروف پلاستیک ساخته شده می باشد که سهم دستمزد و سر بار مربوط به تولید واحد پلاستیک سازی در یادداشت توضیحی ۲۰-۴ افشاء شده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۲. جدول گردش کالا: (مواد اولیه بسته بندی)

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷۰,۲۳۰ | ۴۰۳,۵۰۴ | مانده ابتدای سال |
| ۶۶۳,۱۴۷ | ۷۷۶,۱۴۳ | ۲۰-۳ خرید طی دوره |
| ۹۳۳,۳۷۷ | ۱,۱۷۹,۶۴۷ | آماده به مصرف |
| (۴۰۳,۵۰۴) | (۲۹۰,۷۹۰) | کسر میشود: مانده پایان سال |
| ۷۳,۴۴۴ | (۴۰,۴۵۶) | سایر |
| ۶۰۳,۳۱۷ | ۸۴۸,۴۰۱ | مصرف طی سال |

۲۰-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۷۶,۴۱۳ میلیون ریال (سال قبل ۶۶۳,۱۴۷ میلیون ریال) مواد اولیه و لوازم بسته بندی خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است .

| شرح | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | منابع خرید |
|---------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| مواد اولیه موثره محصولات داروئی | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۱۳۵,۸۳۷ | ۲۶۱,۱۷۴ | آلمان - لوکزامبورگ - ایتالیا - چین |
| مواد کمکی محصولات داروئی | ۵۹,۵۱۷ | ۵۳,۰۹۹ | آلمان - انگلستان - فرانسه |
| لوازم بسته بندی داروئی وسایر | ۵۸۰,۷۸۹ | ۳۴۸,۸۷۴ | انگلستان - ایتالیا - ایران |
| | ۷۷۶,۱۴۳ | ۶۶۳,۱۴۷ | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است.

| سربار تولید | | دستمزد مستقیم | | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۸,۴۵۹ | ۹۰,۰۲۹ | ۵۹,۵۳۹ | ۷۸,۵۹۶ | حقوق و دستمزد کارکنان |
| ۱۱,۳۶۶ | ۱۴,۲۹۶ | ۱۰,۱۸۲ | ۱۲,۴۸۲ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۷,۳۹۱ | ۱۲,۰۰۹ | ۶,۶۱۴ | ۹,۱۳۳ | مزایای پایان خدمت |
| ۹,۵۸۰ | ۱۲,۰۷۸ | . | . | کمکهای غیر نقدی |
| ۶,۶۸۵ | ۷,۷۴۱ | . | . | هزینه های کارکنان (بیمه درمانی، ایالتی و...) |
| ۱,۸۰۸ | ۳,۹۹۰ | . | . | هزینه های سفر و مأموریت |
| ۳۴,۰۸۷ | ۲۹,۶۶۰ | . | . | استهلاک |
| ۱۵,۰۸۷ | ۱۳,۲۳۹ | . | . | اجاره سرویس و ایاب و ذهاب |
| ۱۷,۴۱۱ | ۲۲,۹۴۱ | . | . | هزینه رستوران |
| ۶,۷۸۶ | ۷,۲۴۸ | . | . | برق و سوخت |
| ۹,۷۴۳ | ۱۶,۸۸۸ | . | . | تعمیر و نگهداشت |
| ۱۶,۱۶۲ | ۱۷,۴۳۴ | . | . | مواد غیر مستقیم |
| ۳,۷۶۵ | ۱۳,۴۳۷ | . | . | هزینه های آزمایشگاهی |
| ۶,۰۳۰ | ۶,۹۴۷ | . | . | هزینه های استریل تولید ظروف استریل |
| ۲۰,۹۷۸ | ۳۰,۹۰۵ | . | . | هزینه های پیمانکاری |
| . | ۱,۱۰۵ | . | . | عوارض |
| ۵,۷۴۴ | ۵,۶۶۲ | . | . | سایر (بیمه دارائینها، ملزومات، پست و تلفن و...) |
| ۲۴۱,۰۸۲ | ۳۰۵,۶۰۹ | ۷۶,۳۳۵ | ۱۰۰,۲۱۱ | جمع |
| | | | | کسر میشود: |
| (۳۱,۷۵۴) | (۳۰,۸۷۸) | (۱۴,۴۲۰) | (۱۴,۵۵۴) | سهم پلاستیک سازی (ظروف قطره) |
| (۷۵۴) | (۱,۲۷۳) | (۳۴۵) | (۴۰۴) | سهم درآمد خدماتی |
| (۲۰,۷۲۹) | (۲۳,۹۴۰) | . | . | سهم عمومی واداری از سربار تولید |
| ۱۸۷,۸۴۵ | ۲۴۹,۵۱۸ | ۶۱,۵۷۰ | ۸۵,۲۵۳ | سهم فروش |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۴-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش پایه حقوق کارکنان طبق مصوبه وزارت کار و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها میباشد.

۲۰-۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد :

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت عملی | تولید واقعی | تولید واقعی |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | یک شفت کاری | یک شفت کاری | ۱,۳۹۶ | ۱,۳۹۷ |
| قطره | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۵,۹۹۸,۹۱۲ | ۹۶,۰۳۷,۳۶۳ | ۱۰۸,۹۸۶,۲۴۲ |
| اسپری | ۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۸۲,۵۳۶ | ۴,۲۲۱,۸۴۷ | ۵,۲۳۶,۸۲۹ |
| پماد | ۲۱,۶۶۶,۶۶۶ | ۲۳,۱۴۱,۱۰۱ | ۳۱,۷۴۹,۸۵۷ | ۳۴,۶۹۳,۳۹۰ |
| آمپول | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۲۶,۵۰۳ | ۸,۴۱۳,۷۵۳ | ۸,۷۱۲,۷۴۳ |
| ظروف پلاستیک کیلو | ۳۱۵,۰۰۰ | . | ۴۹۱,۱۶۳ | ۴۹۰,۴۸۱ |

۲۰-۵-۱- افزایش تولید در سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از برنامه تولید در بعضی از خطوط بصورت سه شفت کاری و کشش بازار میباشد.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳,۱۳۴ | ۵۸,۲۶۲ | حقوق و دستمزد کارکنان |
| ۵,۹۷۸ | ۷,۷۶۹ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۳,۶۶۲ | ۶,۲۲۵ | مزایای پایان خدمت |
| ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | پاداش هیئت مدیره |
| ۲,۲۳۶ | ۲,۴۶۶ | کمکهای غیر نقدی |
| ۱,۸۶۳ | ۲,۳۴۱ | هزینه متفرقه کارکنان (بیمه تکمیلی و پوشاک و...) |
| ۳,۶۹۷ | ۲,۷۳۴ | سفر و فوق العاده مأموریت |
| ۱,۵۰۳ | ۱,۵۹۸ | استهلاک |
| ۲۰,۷۲۹ | ۲۳,۹۴۰ | سهم سربار از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲۰-۴) |
| ۱,۰۰۹ | ۵۱ | ایاب و ذهاب |
| ۶۸ | ۱,۳۷۵ | حق الزحمه مشاورین |
| ۱,۰۳۸ | ۱,۳۰۵ | تعمیر و نگهداشت |
| ۱,۲۰۱ | ۷۹۳ | حفاظت محیط زیست (سم پاشی، طعمه گذاری، حمل زیاده و...) |
| ۱۸,۰۹۲ | ۷,۷۷۵ | هزینه های ترویج فروش |
| ۳,۱۷۰ | ۱۶ | عوارض |
| ۶۵۴ | ۹۸۶ | هزینه های حسابرسی |
| ۱۹۷ | ۷,۲۵۹ | هزینه های ثبتی و حقوقی |
| ۱۴۸ | ۱,۴۴۰ | هزینه های تحقیقات و اثر بخشی دارو ها |
| ۲,۷۸۶ | ۱۰۸,۷۳۴ | هزینه کارمزد خدمات بانکی و.. |
| ۹۴۷ | ۱,۲۹۵ | هزینه های پیمانکاری |
| ۵,۴۵۶ | ۲,۲۰۸ | تامین اجتماعی |
| ۵,۹۵۱ | ۹,۴۴۱ | سایر |
| ۱۲۸,۵۱۹ | ۲۵۳,۰۱۳ | جمع |

۲۱-۱ - سایر هزینه ها به مبلغ ۹,۴۴۱ میلیون ریال شامل هزینه های ملزومات ، پست و تلفن ، کتب و نشریات بیمه دارائیه و... میباشد.

۲۱-۲ - مبلغ ۲,۲۰۸ میلیون ریال هزینه تامین اجتماعی مربوط به رسیدگی دفاتر شرکت عملکرد سال ۱۳۹۵ می باشد

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰,۶۶۰ | ۲۶,۹۵۸ | درآمد حاصل از نمایندگان علمی |
| ۲,۲۶۸ | ۱,۲۹۰ | درآمد ناشی از فروش اقلام قابل بازیافت (کارتن، پالت و...) |
| ۶۹۵ | ۱,۵۸۹ | سود حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم یدکی |
| (۲۷۳) | (۱۷۴) | هزینه های جذب نشده در تولید |
| . | (۴۱۳) | زیان حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم یدکی |
| (۱۹۰) | . | هزینه ضایعات مواد و کالا |
| ۹۴۲ | . | درآمد حاصل از فروش بانرخ جدید |
| (۷) | ۱,۴۲۲ | سایر |
| ۲۴,۰۹۵ | ۳۰,۶۷۲ | |

۲۲-۱- درآمد نمایندگان علمی به مبلغ ۲۶۹۵۸ میلیون ریال مربوط به ۱/۵ و ۱/۲ درصد مبلغ فروش (ذیل فاکتور فروش بابت هزینه های نمایندگان علمی میباشد که از شرکتهای توزیع کننده دارو (باتوجه به قرارداد فیما بین) دریافت میگردد .

۲۳- هزینه های مالی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۱,۸۹۳ | ۱۸۸,۴۳۰ | ۱-۲۳ بهره وام های دریافتی: |
| (۲۶,۱۵۷) | (۴۶,۴۵۵) | بانکها |
| ۶۵,۷۳۶ | ۱۴۱,۹۷۵ | سود و کارمزد انتقال به دارایی در جریان تکمیل |

شرکت لائبراتورهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۹۱۳ | ۳,۹۷۸ | سود سپرده حاصل از حسابهای پشتیبان بانکی |
| (۴۳) | ۱,۱۲۴ | سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود |
| ۴۹۶ | ۲,۹۷۵ | سود حاصل از تسعیر ارز |
| ۲۲۸ | ۷۰ | سود سهام |
| ۱۷۶ | ۱۴۴ | درآمد اجاره |
| ۷۰ | ۱۱ | سایر |
| ۴,۸۴۰ | ۸,۳۰۲ | |

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| ۱۳۹۶ - میلیون ریال | | ۱۳۹۷ - میلیون ریال | | |
|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|---|
| سود (زیان) عملیاتی | سود (زیان) غیر عملیاتی | سود (زیان) عملیاتی | سود (زیان) غیر عملیاتی | |
| ۱,۰۸۲,۰۱۱ | (۶۰,۸۹۶) | (۱۳۳,۶۷۳) | ۱,۲۸۶,۲۷۷ | سود (زیان) عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۲۳۴,۲۷۹) | ۱۳,۲۷۵ | ۲۸,۷۴۰ | (۲۹۶,۲۸۸) | مالیات بردرآمد |
| ۸۴۷,۷۳۲ | (۴۷,۶۲۱) | (۱۰۴,۹۳۳) | ۹۸۹,۹۸۹ | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | تعداد سهام |
| ۲,۱۱۹ | (۱۱۹) | (۲۶۲) | ۲,۴۷۵ | سود (زیان) هر سهم |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶ - تعدیلات سنواتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۲,۲۹۲) | . | فروش |
| (۱۶) | . | سا یر درآمد عملیاتی |
| ۱,۳۹۰ | . | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| (۴۴,۱۶۷) | (۶۱,۶۰۱) | اصلاح مالیات |
| (۴۵,۰۸۵) | (۶۱,۶۰۱) | |

۲۶-۱- مبلغ ۴۹۹۶۷ میلیون ریال از اصلاح مالیات مربوط به برگشت معافیت ماده ۱۳۸ ق.م.م می باشد که بدلیل عدم بهره برداری از طرح توسعه در مهلت تعیین شده می باشد. و مبلغ ۱۶۳۴ میلیون ریال مربوط به عملکرد سال ۹۵ و ۹۶ می باشد.

۲۶-۱- صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. و بدلیل اعمال تعدیلات سنواتی، ارقام مقایسه ای مربوط به سال ۱۳۹۷ بشرح زیر تغییر داشته است.

| مانده تعدیل شده در سال ۱۳۹۶ | تعدیلات سنواتی | | قبل از تعدیلات | |
|--------------------------------|----------------|-------------|-------------------|-----------------|
| | بستانکار | بدهکار | میلیون ریال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مالیات پرداختنی |
| ۲۸۵,۵۹۹ | ۶۱,۶۰۱ | . | ۲۲۳,۹۹۸ | |
| ۹۵۸,۱۷۲ | . | ۶۱,۶۰۱ | ۱,۰۱۹,۷۷۳ | سود انباشته |
| | ۶۱,۶۰۱ | ۶۱,۶۰۱ | | |

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود عملیاتی |
| ۱,۰۸۲,۰۱۱ | ۱,۲۸۶,۲۷۷ | |
| ۳۵,۵۹۱ | ۳۱,۲۵۸ | استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود |
| ۱۴,۰۶۴ | ۲۳,۸۰۱ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۴۱۱,۲۱۷) | ۳۶۶,۰۳۳ | (افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی |
| (۱۱۸,۰۷۳) | (۴۱,۲۳۵) | (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۴۲,۵۶۸ | (۳۷۴,۶۸۵) | (افزایش) کاهش پیش پرداختها |
| ۲۸,۹۵۸ | ۳۳,۶۱۲ | افزایش پرداختنی های عملیاتی |
| ۲۴۶ | ۱۵۵ | خالص سایر درآمدها و هزینه ها |
| ۶۷۴,۱۴۸ | ۱,۳۲۵,۲۱۶ | |

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۱-۲۸ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است.

| ۱۳۹۷ | |
|----------------|--|
| میلیون ریال | |
| ۹۳,۵۷۰ | شرکت لیروک طراحی، تهیه و نصب تجهیزات اتاق تمیز |
| ۳۹,۵۴۰ | شرکت کاربرد کار عملیات ساختمانی |
| ۷,۰۰۵ | شرکت مهرتاش طرح آروین - کفپوش |
| ۴,۲۲۵ | شرکت تدبیر ساحل پارس - نظارت کارگاهی |
| ۲,۲۴۱ | شرکت فضا سازان امین نصب قفسه |
| ۱,۵۰۳ | سایرین |
| <u>۱۴۸,۰۸۴</u> | |

۲-۲۸ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

شرکت به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۱۱ و ۱۳ فاقد بدهیهای احتمالی می باشد. دفاتر سال ۱۳۹۶ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه سیدگی به شرکت اعلام نگردیده است.

۳-۲۸- دارائیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

دارائی احتمالی مبلغ ۴,۳۶۴ میلیون ریال پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ بابت عوارض فروش سنوات ۱۳۷۰ الی ۱۳۸۱ شرکت میباشد که براساس اخطار اجرائی شهرداری پرداخت گردیده و موضوع در دیوان عدالت اداری توسط شرکت مطرح و پیگیری گردیده و دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رای صادر نموده معهذا مراتب اجرای آن تاکنون فراهم نشده است.

شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل صورتهای مالی و مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| مانده طلب از (بدهی به) شرکت وابسته | | مشمول ماده | نوع وابستگی | نام شخص وابسته |
|------------------------------------|---------|------------|-------------|--------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | |
| | | ۱۲۹ | | |
| (۱,۴۴۴) | (۲,۰۳۴) | * | شرکت فرعی | شرکت در مانگر سینا |

۳۰۲۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

| مبلغ | تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت): |
|-------------|--|
| میلیون ریال | |
| ۸۸,۵۰۵ | تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ |
| ۴۴۲,۵۲۵ | پیشنهاد هیئت مدیره : سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۵۰ درصد) |

۳۲- وضعیت ارزی

| پوند | یورو | دلار آمریکا | یادداشت | موجودی نقد |
|------|--------|-------------|---------|------------|
| ۵۸۰ | ۱۵,۰۴۸ | ۳۱,۲۹۰ | ۲-۳ | |

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها دوره مورد گزارش به شرح زیر است.

| مبلغ | | |
|--------|-----------|-----------------------------------|
| دلار | یورو | |
| ۰ | ۸,۱۰۰,۶۶۲ | خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی |
| ۰ | ۸۵۲,۰۳۲ | خرید ماشین آلات و لوازم یدکی |
| ۱۱,۸۵۷ | ۹,۸۰۴ | سایر پرداخت ها |
| ۱۱,۸۵۷ | ۸,۹۶۲,۴۹۸ | |