

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری دارویی تامین	سرمایه ثبت شده: 11,000,000
نماد: تیبیکو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 439903	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/05/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه میالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
۰	۲۵,۵۸۸,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	درآمد سود سهام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	درآمد سود تضمین شده
(۹۹)	۵,۹۱۰,۰۰۱۸	۳,۸۹۵,۲۳۹	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۹۹)	۵۱,۴۹۸,۵۲۱	۳,۸۹۵,۲۳۹	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲	جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۲۵)	(۸۳۱,۵۲۷)	(۲۳۷,۳۷۸)	(۲۰۸,۲۴۵)	(۲۰۸,۲۴۵)	(۲۰۸,۲۴۵)	(۲۰۸,۲۴۵)	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۱۳)	(۲۰,۷۸۵)	(۲,۸۲۵)	(۵,۴۲۹)	(۵,۴۲۹)	(۵,۴۲۹)	(۵,۴۲۹)	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه اجاره
۴۸	(۳۲۱,۷۹۳)	(۵۲,۷۹۰)	(۲۷,۴۷۳)	(۲۷,۴۷۳)	(۲۷,۴۷۳)	(۲۷,۴۷۳)	سایر هزینه‌ها
(۱۲)	(۱,۱۸۲,۱۳۵)	(۳۰۲,۸۹۳)	(۳۴۱,۱۴۶)	(۳۴۱,۱۴۶)	(۳۴۱,۱۴۶)	(۳۴۱,۱۴۶)	جمع هزینه های عملیاتی
(۱۱۳)	۵۰,۳۱۴,۴۰۶	۳,۵۹۰,۲۳۶	(۳۲۵,۲۸۴)	(۳۲۵,۲۸۴)	(۳۲۵,۲۸۴)	(۳۲۵,۲۸۴)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۱۰۰)	(۱۲۴,۷۴۸)	۷,۴۵۲	(۲۳)	(۲۳)	(۲۳)	(۲۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱۳)	۵۰,۱۸۹,۶۵۸	۳,۵۹۷,۷۸۸	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	(۱۴,۶۶۴)	۰	۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۱۱۳)	۵۰,۱۷۴,۹۹۴	۳,۵۹۷,۷۸۸	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۱۳)	۵۰,۱۷۴,۹۹۴	۳,۵۹۷,۷۸۸	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	(۳۲۵,۳۰۷)	سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۱۳)	۴,۵۸۲	۳۳۵	(۲۰)	(۲۰)	(۲۰)	(۲۰)	عملیاتی (ریال)
(۱۰۰)	(۱۱)	۱	۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۱۳)	۴,۵۷۳	۳۳۶	(۲۰)	(۲۰)	(۲۰)	(۲۰)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۱۱۳)	۴,۵۷۳	۲۳۶	(۲۰)	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	
(۱۱۳)	۴,۵۶۱	۲۳۶	(۲۰)	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱					

صورت سود و زیان جامع

کلیه میالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۱۱۳)	۵۰,۱۷۴,۹۹۴	۳,۵۹۷,۷۸۸	(۲۳۵,۳۰۷)	سود (زیان) خالص	
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:	
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	
۰	۰	۰	۰	مالیات بردارآمد اقلام فوق	
۰	۰	۰	۰	جمع	
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق	
۰	۰	۰	۰	جمع	
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	
(۱۱۳)	۵۰,۱۷۴,۹۹۴	۳,۵۹۷,۷۸۸	(۲۳۵,۳۰۷)	سود (زیان) جامع دوره	

صورت وضعیت مالی

کلیه میالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
					دارایی‌ها:
					دارایی‌های غیرجاری
(۱)	۲۳۳,۲۴۰	۲۸۰,۳۲۲	۳۷۸,۳۵۱	دارایی‌های ثابت مشهود	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک	
۰	۲,۶۹۲	۳,۳۸۲	۳,۳۸۲	دارایی‌های نامشهود	
۰	۱۸,۹۱۰,۸۲۳	۳۰,۲۲۶,۲۰۸	۳۰,۲۲۶,۶۲۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
(۶)	۴۱,۹۳۷	۳۴,۹۵۸	۳۳,۷۵۲	دریافتی‌های بلندمدت	
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی	
۰	۷۶,۳۱۳	۸۰,۳۱۰	۸۰,۲۰۰	سایر دارایی‌ها	
۰	۱۹,۳۶۵,۲۰۵	۳۰,۶۳۴,۱۰۰	۳۰,۶۳۰,۳۱۲	جمع دارایی‌های غیرجاری	
				دارایی‌های جاری	
(۴۲)	۸۵,۰۶۱	۹۱,۸۶۲	۵۳,۱۱۴	پیش‌پرداخت‌ها	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	حسابرسی نشده	
(۱)	۷۴,۸۹۵,۳۹۰	۹۹,۸۸۶,۷۰۲	۹۸,۷۱۸,۸۲۶	حسابرسی نشده	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
.	.	.	.		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۳)	۱,۰۸۰,۳۷۱	۱,۶۴۷,۷۰۴	۹۵۸,۵۷۵		موجودی نقد
(۲)	۷۶,۰۶۰,۸۲۲	۱۰۱,۶۲۶,۲۶۸	۹۹,۷۳۰,۵۱۵		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.		جمع دارایی‌های جاری
(۲)	۷۶,۰۶۰,۸۲۲	۱۰۱,۶۲۶,۲۶۸	۹۹,۷۳۰,۵۱۵		جمع دارایی‌ها
(۲)	۹۵,۲۳۶,۰۳۷	۱۲۳,۳۵۰,۲۶۸	۱۲۰,۳۵۰,۷۳۷		حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
					حقوق مالکانه
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
.	.	.	.		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام خزانه
.	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		اندرخته قانونی
.	۶,۳۳۰,۶۵۸	۱۳,۱۴۰,۶۷۶	۱۳,۱۵۶,۵۳۸		اندرخته سرمایه ای
.	.	.	.		سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱)	۴۰,۴۰۸,۰۳۷	۵۱,۶۷۰,۸۰۶	۵۱,۳۳۹,۶۳۷		سود (زیان) انباشته
(۱۵)	(۶۴۱,۶۳۱)	(۶۴۵,۶۹۷)	(۷۴۵,۶۹۷)		سهام خزانه
(۱)	۵۸,۰۹۷,۰۶۴	۷۵,۳۴۵,۷۸۵	۷۴,۸۳۰,۴۷۸		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
.	.	.	.		پرداختی‌های بلندمدت
.	.	.	.		تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.		بدهی مالیات انتقالی
۳	۷۰,۷۰۸	۱۱۶,۰۰۸	۱۱۸,۸۳۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳	۷۰,۷۰۸	۱۱۶,۰۰۸	۱۱۸,۸۳۷		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۱۶۷	۴,۶۰۳,۸۶۸	۷۵۰,۶۲۳	۲,۰۰۶,۶۳۳		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	.	.		مالیات پرداختی
(۶)	۳۳,۵۵۴,۳۸۷	۲۶,۱۳۷,۹۵۳	۴۳,۴۰۴,۷۹۰		سود سهام پرداختی
.	.	.	.		تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	.	.	.		ذخایر
.	.	.	.		پیش‌دریافت‌ها
(۲)	۳۷,۱۵۸,۳۵۵	۴۶,۸۸۸,۵۷۵	۴۵,۴۱۱,۴۱۲		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.		جمع بدهی‌های جاری
(۳)	۳۷,۱۵۸,۳۵۵	۴۶,۸۸۸,۵۷۵	۴۵,۴۱۱,۴۱۲		جمع بدهی‌ها
(۲)	۳۷,۳۳۸,۹۶۳	۴۷,۰۰۴,۵۸۳	۴۵,۵۳۰,۳۴۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
(۲)	۹۵,۲۳۶,۰۳۷	۱۲۳,۳۵۰,۲۶۸	۱۲۰,۳۵۰,۷۳۷		

صورت‌تعبیرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۶۵۸	۰	۰	۰	۴۰,۴۰۸,۰۳۷	(۶۴۱,۶۳۱)	۵۸,۰۹۷,۰۶۴
اصلاح اشتباهات												۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۰,۶۵۸	۰	۰	۰	۴۰,۴۰۸,۰۳۷	(۶۴۱,۶۳۱)	۵۸,۰۹۷,۰۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱										۵۰,۱۷۴,۹۹۴		۵۰,۱۷۴,۹۹۴
اصلاح اشتباهات												۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱										۵۰,۱۷۴,۹۹۴		۵۰,۱۷۴,۹۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات												۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱										۵۰,۱۷۴,۹۹۴		۵۰,۱۷۴,۹۹۴
سود سهام مصوب										(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰											۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانة											(۸۱,۶۳۸)	(۸۱,۶۳۸)
فروش سهام خزانة											۵۷,۵۶۲	۵۵,۳۵۵
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة												۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته												۰
تخصیص به اندوخته قانونی												۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۵,۹۱۰,۰۱۸				(۵,۹۱۰,۰۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها												۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۰,۶۷۶	۰	۰	۰	۵۱,۶۷۰,۸۰۶	(۶۶۵,۶۹۷)	۷۵,۳۳۵,۷۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱												
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱												(۳۳۵,۳۰۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات												۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱												(۳۳۵,۳۰۷)
سود سهام مصوب												۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰											۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانة											(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانة												۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة												۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته												۰
تخصیص به اندوخته قانونی												۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۱۵,۸۶۲				(۱۵,۸۶۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها												۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۵۶,۵۳۸	۰	۰	۰	۵۱,۳۳۹,۶۳۷	(۷۶۵,۶۹۷)	۷۳,۸۳۰,۴۷۸

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به		تجدید ارائه شده		درصد تغییر
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
							نقد حاصل از عملیات
(۸۱)	۱۴,۲۳۲,۲۹۶	۵,۲۰۶,۶۷۱	۱,۰۰۴,۳۶۱				پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	(۱۴,۶۶۴)	۰	۰				جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۸۱)	۱۴,۳۱۸,۶۳۲	۵,۲۰۶,۶۷۱	۱,۰۰۴,۳۶۱				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۲	(۷۰,۲۳۵)	(۴۰,۴۶۳)	(۳,۲۴۰)				پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۹۲	(۷۰,۲۳۵)	(۴۰,۴۶۳)	(۳,۲۴۰)				جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۱)	۱۴,۱۴۸,۳۰۷	۵,۱۶۶,۲۰۸	۱,۰۰۱,۰۲۱				جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
							جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۵۵,۳۵۵	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(∞)	(۸۱,۶۳۸)	۰	(۱۰۰,۰۰۰)				پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰				دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰				پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۶۷	(۱۳,۵۶۷,۲۸۲)	(۴,۸۳۹,۱۳۷)	(۱,۵۹۰,۱۵۰)				دریافت‌های نقدی بابت سود سهام
۶۵	(۱۳,۵۹۳,۵۵۶)	(۴,۸۳۹,۱۳۷)	(۱,۶۹۰,۱۵۰)				جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۱۱)	۵۵۳,۷۵۱	۳۳۷,۰۷۱	(۶۸۹,۱۳۹)				خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۲	۱,۰۸۰,۴۷۱	۱,۰۸۰,۴۷۱	۱,۶۳۷,۷۰۴				مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰۰)	۱۳,۴۸۲	۴۶	۰				تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۲)	۱,۶۴۷,۷۰۴	۱,۴۰۷,۵۸۸	۹۵۸,۵۷۵				مانده موجودی نقد در پایان دوره
(۱۰۰)	۷,۴۳۴,۱۹۳	۴۸۶,۶۶۸	۰				معاملات غیرنقدی
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۲۵,۵۸۸,۵۱۲	۰	پیش بینی می گردد به طور میانگین ۷۵ تا ۸۵ درصد سود خالص سال ۱۴۰۴ شرکت های سرمایه پذیر تقسیم گردد
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۵,۹۱۰,۰۱۸	۱۵,۸۶۲	فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و عرضه اولیه سهام شرکت های غیر بورسی
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
جمع	۵۱,۴۹۸,۵۳۱	۱۵,۸۶۲	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۱۸,۰۹۳,۵۳۲	۱۸,۰۹۳,۹۵۱	فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۰	۰	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکت‌ها	۳,۱۳۳,۸۷۰	۳,۱۳۳,۸۷۰	وارد بورس کردن شرکت های غیر بورسی و عرضه اولیه سهام آن ها در بورس
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۱,۱۹۴)	(۱,۱۹۴)	
جمع	۳۰,۲۳۶,۲۰۸	۳۰,۲۳۶,۶۲۷	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها

(۱) فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (۲) وارد بورس کردن شرکت های غیر بورسی و عرضه اولیه سهام آن ها در بورس
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۷۳	۶۴	۷۳
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱۱,۲۰۴	۱۱,۲۰۴	۱۱,۲۰۴

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۱۸۴,۱۲۵ میلیون ریال بوده است و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ پیش بینی می گردد نسبت به سال قبل حدود ۲۰ درصد رشد داشته باشد.
---------------------------------	--

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی				
			نوع ارز	مبلغ ارزی					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰		
							انتقال به دارایی		
							هزینه مالی دوره		

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ فاقد هزینه های مالی بوده است و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ نیز برای شرکت هزینه های مالی برآورد نمی گردد.
---------------------------------	---

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

--

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس				۴,۵۳۶,۳۳۹	۶۳۴,۱۲۹	۴,۷۶۵,۲۵۵	۰	(۳۳۹,۱۲۶)	۴,۷۶۵,۲۵۵	۶۳۴,۱۲۹	
جمع				۳۳۹,۷۴۶,۸۷۲	۱۸,۰۹۳,۹۵۱	۴۰۶,۲۸۴,۶۹۸	۴۱۹	(۶۶,۶۳۷,۸۲۶)	۴۰۶,۲۸۴,۶۹۸	۱۸,۰۹۳,۵۳۲	
توضیحات											

صورت وضعیت برتفوی سهام سایر شرکتها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	۴,۹۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۰۵,۹۹۹,۹۸۰	۱,۳۲۶,۰۱۳	۰	۰	۱,۳۲۶,۰۱۳	۲۷۰	
دارویی آنرا	۶,۶۰۰	۱,۰۰۰	۶,۵۹۷,۹۳۲	۸,۱۰۳	۰	۰	۸,۱۰۳	۱,۲۲۸	
اوزان	۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۷۱۵,۲۵۹	۰	۰	۵,۲۵۳,۷۲۹,۹۷۶	۱۱۴	
کارگزاری صبا تامین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴	۰	۰	۴	۲,۰۰۰	
گسترش ارتباطات دانک	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳	۰	۰	۳	۳,۰۰۰	
کارگزاری بیمه تامین آینده	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	۰	۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	
هما پیوند تامین	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۰۹۲	۰	۰	۱,۰۹۲	۱۵۶,۰۰۰	
توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۵,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۴۰	۱۰,۰۰۰	
سپما سلامت تامین ایرانیان	۸۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۳,۹۹۹,۹۶۰	۸۳,۰۵۵	۰	۰	۸۳,۰۵۵	۹۸۹	
جمع			۲,۱۳۳,۸۷۰	۲,۱۳۳,۸۷۰	۰	۰	۲,۱۳۳,۸۷۰		
توضیحات									

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سهام سایر شرکتها
داروسازی اکسیر	۱,۹۷۴,۸۹۱,۶۸۷	۰	۰	۰
داروسازی فارابی	۹۴۷,۷۰۵,۸۶۷	۰	۰	۰
داروسازی زهراوی	۱,۷۹۷,۰۰۶,۶۲۷	۰	۰	۰
اوزان	۵,۲۵۳,۷۲۹,۹۷۶	۰	۰	۰
پارس دارو (حق تقدم)	۵۰,۰۰۰	۲۴,۹۸۰	۱,۳۴۹	۰
بخش هجرت	۳,۲۵۴,۶۴۴,۳۶۳	۰	۰	۰
کلریارس	۴,۸۱۲,۳۰۰,۱۲۰	۰	۰	۰
جمع			۱,۳۴۹	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
پارس دارو	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰	۸۳۰	۳۲,۳۸۴	۱۶,۶۹۲	۱۵,۸۶۲
جمع			۸۳۰		۱۶,۶۹۲	۱۵,۸۶۲
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						
۱۵,۸۶۲						

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاریها

شرح	انتهای دوره		خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره	
	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:							

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تامین مالی:									
جمع اوراق مشتقه و تامین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:									
سپرده های ریالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های ارزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک:									
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه در جریان ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات									

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری	
									درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	وضعیت سودآوری
									۱۴۰۴/۰۲/۲۱ *	۱۴۰۵/۰۲/۲۱
جمع سود تقسیمی شرکتها									۰	۰
جمع سود تقسیمی صندوق ها									۰	۰
جمع کل									۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی										
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱										



TPICO

شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تاین (سهامی عام)

TAMIN PHARMACEUTICAL INVESTMENT COMPANY (PJS)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول بورس

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

فهرست مطالب

مقدمه	۳
۱- ماهیت کسب و کار	۳
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۸
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۱۱
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها	۱۴
۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی	۱۷
۶- جمع بندی	۲۳

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای به کارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده است.

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

(۱) ماهیت کسب و کار

۱-۱- تاریخچه:

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۴۳۲۰۴ در ۱۳۸۲/۰۹/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۱۲۸۹۸ و در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین جزء شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی است و شرکت اصلی نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران - خیابان ولی عصر - خیابان ناهید غربی پلاک ۸۱ واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) که در زمینه یا زمینه‌های تهیه، تولید، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی، دارو، محصولات آرایشی و بهداشتی، تجهیزات پزشکی و فرآورده‌های بیولوژیکی فعالیت کند.

۱-۲-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

الف) خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

ب) خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

ج) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

د) تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

ه) تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

و) شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

ز) ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند.

الف (خدمات موضوع بند ۲ فوق.

ب (حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱-۱- فعالیت‌های شرکت‌های فرعی

۳-۱-۱- موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه تولید و فروش داروهای انسانی و دامی، تولید و فروش مواد اولیه دارویی و دندانپزشکی و واردات و فروش تجهیزات پزشکی به شرح یادداشت ۱-۱۷ صورت‌های مالی می‌باشد.

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مولفه‌های اقتصاد کلان :

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

الف) قوانین کشوری:

- ۱) قانون تجارت و لایحه شرکت‌های سهامی
- ۲) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی
- ۳) قانون مالیات‌های مستقیم و ارزش افزوده
- ۴) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی
- ۵) قوانین، مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۶) قانون کار و تامین اجتماعی
- ۷) قانون مبارزه با پولشویی

ب) مصوبات و مقررات داخلی شرکت:

- ۱) اساسنامه مصوب شرکت
- ۲) مصوبات هیئت مدیره و مجامع عمومی شرکت
- ۳) آیین نامه های مالی، اداری و معاملاتی شرکت

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی سنوات گذشته شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ - میلیون ریال)

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۸/۰۲/۲۵
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۸/۱۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر	۳۸۱,۲۳۶
۵	منابع اختصاص یافته از سوی سهامدار عمده	۱,۲۹۴,۵۶۰
۶	مبلغ خرید طی دوره	۱۵۹,۶۷۵
۷	مبلغ فروش طی دوره	۱۹,۹۰۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی	۹,۵۶۵
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۵,۸۳۷,۷۰۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۵۴۴,۸۸۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۶,۲۳۰,۰۱۷

۶-۱- اطلاعات اعضای هیئت مدیره شرکت:

نام و نام خانوادگی	نماینده	سمت	عضویت	مدرک تحصیلی	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
دکتر علیرضا یکتادوست حسینی	گروه مالی صبا تامین	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای داروسازی	۱۴۰۳/۱۰/۱۶
دکتر محمد نادری علیزاده	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترای داروسازی	۱۴۰۳/۱۰/۰۴
دکتر علی قاسمی ماژین	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترای دندانپزشکی	۱۴۰۳/۱۲/۰۱
دکتر مهرزاد شیرازی	سرمایه گذاری توسعه سرمایه رفاه	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای مدیریت دولتی	۱۴۰۲/۱۱/۰۷
-	موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	-	-

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷-۱- ترکیب سهامداران :

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۳۵.۱۶	۳,۸۶۷,۶۷۱,۳۱۱	۳۵.۱۶	۳,۸۶۷,۶۷۱,۳۱۱	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۷.۵۰	۱,۹۲۴,۹۴۳,۹۲۶	۱۷.۵۰	۱,۹۲۴,۹۴۳,۹۲۶	موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
۱۴.۵۱	۱,۵۹۶,۰۹۲,۰۳۷	۱۴.۵۱	۱,۵۹۶,۰۹۲,۰۳۷	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سرمایه رفاه
۶.۷۴	۷۴۱,۰۰۷,۸۰۸	۶.۷۴	۷۴۱,۰۰۷,۸۰۸	شرکت گروه مالی صبا تامین
۳.۰۴	۳۳۴,۶۰۰,۷۲۱	۳.۰۴	۳۳۴,۶۰۰,۷۲۱	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۰.۰۰	۲۵۶,۶۶۵	۰.۰۰	۲۵۶,۶۶۵	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۳.۰۵	۲,۵۳۵,۴۲۷,۵۳۲	۲۳.۰۵	۲,۵۳۵,۴۲۷,۵۳۲	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۸-۱- تغییرات سرمایه هلدینگ:

سرمایه اولیه شرکت ۵۰ میلیارد ریال بوده است که طی هفت مرحله به موجب مصوبات مجامع عمومی فوق العاده به ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. سرمایه شرکت به ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تقسیم شده است.

منبع افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش	تاریخ افزایش سرمایه
مطالبات حال شده سهامداران	۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۳۸۳/۰۴/۲۴
مطالبات حال شده سهامداران	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۸۳/۰۷/۲۲
مطالبات حال شده سهامداران	۸۴۰,۰۰۰	۴۰	۱۳۸۳/۱۱/۲۴
مطالبات حال شده سهامداران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۶	۱۳۸۴/۰۴/۲۲
مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۲.۶	۱۳۸۷/۰۶/۳۰
سود انباشته	۴,۳۵۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۲
اندوخته سرمایه ای و مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲.۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۵

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۹-۱- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته هلدینگ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱:

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت		فرعی / وابسته
				شرکت	گروه	
۱	داروپخش	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۱.۷۹	۷۱.۷۹	فرعی
۲	کارخانجات داروپخش	سهامی عام	۲۹ اسفند	۴.۶۵	۸۷.۴۰	فرعی
۳	داروسازی اکسیر	سهامی عام	۲۹ اسفند	۲۸.۳۵	۸۱.۷۲	فرعی
۴	داروسازی ابوریحان	سهامی عام	۲۹ اسفند	۰.۲۷	۸۰.۹۸	فرعی
۵	داروسازی زهراوی	سهامی عام	۲۹ اسفند	۲۴.۱۹	۶۰.۵۳	فرعی
۶	لابراتوارهای رازک	سهامی عام	۲۹ اسفند	۳.۰۱	۵۴.۳۳	فرعی
۷	داروسازی زاگرس فارمد پارس	سهامی عام	۲۹ اسفند	۰.۰۹	۸۲.۰۵	فرعی
۸	تولید مواد اولیه داروپخش	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۵.۱۱	۷۵.۵۹	فرعی
۹	شیمی دارویی داروپخش	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۵.۳۲	۷۵.۶۸	فرعی
۱۰	پارس دارو	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۰.۳۲	۷۳.۹۱	فرعی
۱۱	داروسازی فارابی	سهامی عام	۲۹ اسفند	۱۲.۴۶	۶۳.۴۴	فرعی
۱۲	داروسازی کاسپین تامین	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۲.۵۹	۷۳.۳۲	فرعی
۱۳	شیرین دارو	سهامی عام	۲۹ اسفند	۵۱.۴۹	۵۱.۴۹	فرعی
۱۴	دارویی ره آورد تامین	سهامی عام	۲۹ اسفند	۶۳.۶۵	۶۳.۶۵	فرعی
۱۵	تولید ژلاتین کپسول ایران	سهامی عام	۲۹ اسفند	-	۶۶.۳۷	فرعی
۱۶	توزیع داروپخش	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷.۹۸	۸۷.۲۴	فرعی
۱۷	پخش هجرت	سهامی عام	۲۹ اسفند	۱۷.۰۸	۵۳.۹۹	فرعی
۱۸	کلر پارس	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۱.۷۲	۷۱.۷۲	فرعی
۱۹	داروسازی شهید قاضی	سهامی عام	۲۹ اسفند	۳۶.۴۳	۴۸.۸۲	فرعی
۲۰	آنتی بیوتیک سازی ایران	سهامی عام	۲۹ اسفند	۷۳.۶۰	۷۳.۶۰	فرعی
۲۱	توزیع داروهای دامی داروپخش	سهامی خاص	۲۹ اسفند	-	۱۰۰	فرعی
۲۲	پخش دارویی اکسیر	سهامی خاص	۲۹ اسفند	-	۱۰۰	فرعی
۲۳	اوزان	سهامی خاص	۲۹ اسفند	۱۰۰	۱۰۰	فرعی
۲۴	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	سهامی خاص	۲۹ اسفند	۱۰۰	۱۰۰	فرعی
۲۵	دارویی آترا	سهامی خاص	۲۹ اسفند	۹۹.۹۷	۹۹.۹۷	فرعی
۲۶	داروسازی امین	سهامی عام	۲۹ اسفند	۰.۱۸	۱۴.۴۶	وابسته
۲۷	داروسازی دانا	سهامی عام	۳۰ آذر	۳۴.۷۴	۳۴.۷۴	وابسته
۲۸	بیو دارو	سهامی خاص	۱۰ دی	-	۴۰	وابسته

۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :

با نهادینه شدن فرآیندهای تعالی سازمانی استراتژی محور، و استقرار مدل تعالی سازمانی جایزه ملی کیفیت ایران و کسب جوایز مربوط (جایزه اشتهار به کیفیت در مدیریت راهبردی و مدیریت راهبری) هر ساله پروژه های بهبود لازم در جهت تحقق اهداف تعیین شده، تدوین و اجرا می گردد. بر همین اساس برای دوره مالی مورد گزارش و سال مالی جاری برنامه های ذیل تدوین گردیده است :

۱-۲-۱- در راستای ارتقای سطح سلامت جامعه (با اهداف افزایش کیفیت و افزایش اثربخشی):

- الف) چالاکي و سرعت توسعه محصولات و خدمات زنجیره تامین دارو در کلیه بخش های زیرمجموعه.
- ب) توسعه سرمایه گذاری با هدف تولید محصولات با فناوری بالا با تمرکز بر حوزه های دارویی بیوتکنولوژی، نانو با هدف افزایش اثر بخشی.
- ج) توسعه ارتباطات با نهادهای علمی و تحقیقاتی و حضور پررنگ در همایش ها و کنفرانس های علمی و تخصصی.
- د) نظارت و راهبری بر توسعه محصولات جدید و جلوگیری از سرمایه گذاری های مشترک و توسعه اثربخش به صورت گروهی.
- ه) حضور گسترده و منسجم شرکت های گروه در حوزه های مختلف متناسب با استراتژی های کلان سازمان با هدف افزایش کیفیت و توسعه برند گروه (از جمله: جایزه ملی کیفیت غذا، دارو و بهداشت ایران؛ تعالی منابع انسانی؛ تولیدکننده برتر؛ صادرکننده نمونه؛ حمایت از حقوق مصرف کنندگان؛ صنعت سبز و سایر جوایز و گواهینامه ها) در جهت گسترش حضور و ارائه توانمندی گروه در بازارهای داخلی و بین المللی.

۲-۱-۲- در راستای تحقق چشم انداز "انتخاب اول مشتریان ایرانی" (با اهداف افزایش رضایت مشتری و افزایش سهم بازار):

- الف) ارتقای سطح رضایت مشتریان گروه از طریق سنجش مداوم رضایت مشتریان و ارائه گزارشات بازخور و اجرای پروژه های بهبود مرتبط.
- ب) معرفی بهینه محصولات شرکت های گروه از طریق مشارکت منسجم در نمایشگاه های معتبر دارویی، بین المللی و منطقه ای و توسعه برند گروه.
- ج) ایجاد و توسعه مراکز پخش جدید و بهسازی مراکز شرکت های توزیع گروه مطابق با استانداردهای GDP در سطح استان های مختلف کشور در راستای ارائه خدمات بهتر و سریعتر به مشتریان و مصرف کنندگان نهایی.
- د) تولید محصولات جدید و ارتقای سطح کیفی محصولات در راستای افزایش سطح رضایت مشتریان.

۳-۱-۲- در راستای تحقق چشم انداز با اهداف افزایش بهره‌وری، افزایش کارآیی و افزایش سودآوری :

الف) توسعه قابلیت فعالیت در سطوح بین المللی.

ب) تدوین و پیاده سازی سیستم مدیریت فرآیندها.

ج) پیگیری برنامه های راهبردی به روز شده با هدف ارتقای هم‌افزایی و کاهش برنامه‌های عملیاتی موازی در سطح گروه.

د) ارتقای سرمایه اطلاعاتی با بروز رسانی سطح سیستم های اطلاعاتی مدیریت چرخش مناسب اطلاعات (استقرار مرکز هوشمندی کسب و کار).

ه) پایش انطباق بودجه ریزی شرکت ها با برنامه های راهبردی تدوین شده .

و) مدیریت سرمایه فکری و اشراف دانشی از طریق استقرار نظام مدیریت دانش.

۴-۱-۲- در راستای تحقق "همکار برگزیده شرکت‌های بین المللی" (با هدف کمک به توسعه صنعتی کشور):

الف) مدیریت اثربخش و توسعه کیفی سرمایه های انسانی (از طریق استقرار سیستم های ارزیابی و مدل های توسعه منابع انسانی).

ب) بازسازی و نوسازی خطوط تولیدی در شرکت های گروه با هدف ارتقای بهره وری و تسهیل اخذ GMP و در نتیجه افزایش توان صادراتی و گسترش دسترسی به بازارهای بین المللی و گسترش تعامل و همکاری با شرکت‌های بین المللی.

ج) توسعه فعالیت های بازرگانی در حوزه صادرات (با هدف پیشبرد استراتژی توسعه صادرات گروه از طریق حفظ بازارهای صادراتی موجود و گسترش کمی و کیفی فعالیت در بازارهای فعلی و تلاش در جهت توسعه بازارهای صادراتی) و واردات (با هدف تأمین داروهای بیماری‌های خاص و فوریتی که توسط گروه تولید نمی گردد).

۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها، قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آن ها بر نتایج گزارش شده :

رویه‌های مهم مورد استفاده در حسابداری شرکت، برآوردها و ... تماماً رویه‌های عنوان شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ است که در دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد تغییر رویه ای که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد می باشد.

۳-۲- گزارش پایداری شرکتی :

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) فاقد هزینه‌ای در راستای پایداری، محیط زیست و عملکرد اجتماعی می‌باشد، در این خصوص از جمله اقدامات انجام شده در شرکت‌های تابعه به شرح زیر اشاره شده است:

۳-۲-۱- عملکرد زیست محیطی :

- استفاده از مواد مصرفی قابل بازیافت و سازگار با طبیعت و محیط زیست.
- استفاده از سیستم‌های هوشمند جهت بهینه‌سازی مصرف انرژی.
- کاهش مصرف کاغذ با استفاده هر چه تمام از سیستم اتوماسیون اداری و فایل‌های الکترونیکی.
- برقراری روبه مناسب جهت تفکیک زباله‌های قابل بازیافت از قبیل کاغذ، شیشه، پلاستیک و ...
- اخذ گواهینامه‌های سیستم مدیریت زیست محیطی در شرکت‌های گروه.
- رعایت قوانین GMP با مراعات ضوابط WHO.
- انجام ارزیابی‌های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی در چرخه عمر محصولات در شرکت‌های گروه.
- نگهداری و گسترش فضای سبز کارخانه‌ها و فضاهای تولید.

۳-۲-۲- عملکرد اجتماعی :

- کاهش هزینه درمان بیماران از طریق تولید داروهای با کیفیت داخلی.
- همکاری با مراکز دانشگاهی و حمایت از پروژه‌ها و تحقیقات دانشگاهی.
- توزیع دارو در بیمارستان‌ها و مراکز سازمان تامین اجتماعی، دانشگاه‌های علوم پزشکی و نیروهای مسلح.
- انجام کمک‌های عام المنفعه در راستای هزینه‌های مسئولیت اجتماعی با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و تصویب در مجمع عمومی عادی سالیانه.
- تاکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی.
- انجام آزمایشات و معاینات دوره ای به منظور کنترل سلامت و بهداشت کارکنان.
- انعقاد قرارداد کارکنان با شرکت‌های بیمه ای به منظور پوشش بیمه درمان تکمیلی.

۳-۲-۳- عملکرد اقتصادی :

- توسعه فعالیت‌های عملیاتی با به کارگیری کلیه ظرفیت‌های بازار سرمایه کشور.
- حفظ بازارهای موجود و توسعه بازار فروش محصولات.
- بهبود و توسعه سبد محصولات دارویی.
- تامین به موقع مواد اولیه از داخل و خارج از کشور با اولویت خرید از تامین‌کنندگان داخلی.
- مدیریت مستمر ریسک‌های عملیاتی به منظور تقویت شاخص‌های ارزیابی عملکرد و نیز متناسب سازی ریسک عملیاتی با بازده مورد انتظار.

۳) مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع :

- الف) سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر.
- ب) درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت.
- ج) سایر درآمدهای غیر عملیاتی مانند سود سپرده های بانکی و ...

۳-۲- مصارف :

- الف) پرداخت سود سهام به سهامداران شرکت.
- ب) تحویل سهام شرکت های تابعه در صورت لزوم.
- ج) هزینه های جاری و عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت.

۳-۳- گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت :

۳-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره :

افزایش نرخ هزینه تامین مالی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت های تابعه و در نهایت درآمد حاصل از سرمایه گذاری هلدینگ را تحت تاثیر قرار دهد چون بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت های تابعه از محل منابع بانکی بصورت تسهیلات مالی تامین می گردد با توجه به نرخ های اعمال شده از سوی بانک مرکزی و بانک های عامل دولتی و خصوصی در خصوص تسهیلات کوتاه مدت و همچنین با توجه به ساختار مالی شرکت های تابعه که به دلیل تامین مالی از طریق ایجاد بدهی بانکی دارای ریسک مالی بالایی هستند جهت کاهش ریسک مزبور باید کاهش اخذ تسهیلات مالی در ساختار سرمایه مورد توجه قرار گیرد تا از طریق جذب تامین مالی از سایر منابع بتوانند ریسک مالی را کاهش دهند.

۳-۳-۲- ریسک کیفیت محصولات :

معیار کیفیت علاوه بر رضایتمندی پزشک و بیمار نتایج آزمایشاتی است که به صورت علمی بر روی دارو انجام می شود. همچنین تبلیغات و بازاریابی نقش اتکا ناپذیری در معرفی و ارائه دارو دارند مضافاً اینکه نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که معرفی کیفیت داروی داخلی را با چالش روبرو ساخته است برای مقابله با این چالش تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت ها می توانند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نمایند.

۳-۳-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز :

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی (یورو ، دلار، یوان و روپیه) قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، قطعات، ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین المللی می تواند باعث کاهش فعالیت های تولیدی و عملیاتی شرکت های تابعه شود و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه

خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می‌گردد لذا می‌توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می‌تواند تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت‌های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی در یادداشت ۴۱ ارائه شده است. با توجه به شرایط ارزی حاکم بر کشور، تامین قسمتی از مواد اولیه جانبی شرکت‌های گروه از طریق تخصیص ارز نیمایی صورت می‌گیرد. ادامه تخصیص ارز با نرخ ترجیحی منوط به سیاست‌های ارزی کلان کشور می‌باشد.

۴-۳-۳- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی :

از آنجایی که در سال مالی مورد گزارش عمده ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت‌های تابعه را مواد اولیه مصرفی تشکیل داده و حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی از منابع خارجی تامین شده، لذا شرکت‌های تابعه همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز که باعث افزایش بهای تمام شده محصولات دارویی می‌شود مواجه بوده‌اند. برای برون رفت از این وضعیت، شرکت‌های تابعه باید برای تهیه و تامین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و با قیمت‌های پایین تری شناسایی نمایند تا حتی المقدور بتوانند خودشان را در مقابل این ریسک پوشش دهند.

۵-۳-۳- ریسک کاهش قیمت محصولات :

پایین بودن قیمت دارو و متعاقب آن کاهش حاشیه سود، انگیزه و رقابت تولید کنندگان را برای تولید بیشتر در بازار دارویی کاهش می‌دهد. این موضوع نظام قیمت گذاری علمی و منطقی تر دارو را می‌طلبد تا بخش خصوصی برای سرمایه گذاری در این بخش تمایل پیدا کند. به نظر می‌رسد قیمت پایین داروهای تولید داخل نمی‌تواند توجیه منطقی و اقتصادی داشته باشد زیرا دارو کالایی است که علاوه بر هزینه‌های تولید ضرورتاً نیاز به صرف مخارج در زمینه‌های مطالعات و تحقیقات نیز دارد. بی شک واقعی نبودن قیمت دارو، صنعت دارو را در چرخه تولید، توزیع و عرضه در وضعیت نامطلوب اقتصادی قرار خواهد داد. برای گذر از این وضعیت تلاش مدیریت مجموعه هلدینگ جلب حمایت دولت و جامعه داروسازی کشور برای اصلاح سیستم قیمت گذاری دارو خواهد بود.

۶-۳-۳- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی :

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده‌ای از مواد اولیه مصرفی، قطعات و ماشین آلات جدید خطوط تولیدی هرگونه تغییر در قوانین بین المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند کاهش عملیات شرکت‌های تابعه را به دنبال داشته باشد. از مهمترین خطراتی که صنعت دارویی کشور را تهدید می‌کند می‌توان به واردات کلیه داروهای قابل ساخت در کشور همراه با کاهش نرخ تعرفه‌ها، مصرف محصولات خارجی و سیستم نامناسب قیمت گذاری محصولات دارویی تولید داخل اشاره کرد. فرهنگ سازی و تلاش برای تغییر نحوه مصرف، قیمت گذاری صحیح، تلاش برای جلوگیری از ورود قاچاق دارو، دریافت گواهینامه‌های کیفی، تبیین تعرفه واردات در جهت توسعه صنعت داخلی و زمینه سازی برای آمادگی صنعت برای پیوستن به سازمان تجارت جهانی و حذف تدریجی حمایت‌ها، تدوین قانون ضد دامپینگ، رفع قوانین و مقررات زائد، توسعه فعالیت‌های بازاریابی، تدوین قواعد و مقررات حفظ دستاوردهای تحقیقاتی و تلاش در راستای همکاری بیشتر دانشگاه و موسسات تحقیقاتی با صنعت و کارخانه‌های تولیدی، از راهکارهای توسعه و رشد صنعت داروسازی کشور در مواجهه با ریسک فوق‌الذکر محسوب می‌شوند.

۷-۳-۳- ریسک تجاری :

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبای در خصوص محصولات مشترک می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت های تابعه شود. یکی از بزرگترین مشکلات صنعت دارو عدم انگیزه سرمایه گذاری های جدید و کلان از سوی دیگر شرکت های اروپایی، آمریکایی و سایر کشورهای دارای تکنولوژی تولید در بازار دارویی به دلیل نوع قوانین داخلی ایران می باشد. صنعت دارو جز صنایع تک، خلاق و نوآور است. داروهای جدیدی که کشف می شود برای مصرف بیماری های خاص با اثرات جانبی کمتر، می تواند سوددهی این صنعت را افزایش دهد که تحقق این امر سرمایه گذاری موثر را می طلبد. همچنین وجود طرح ژنریک که از سال های گذشته باعث تغییر صنعت دارویی کشور شده، در چنین شرایطی باید جای خود را به برند سازی و ثبت تولیدات هریک از شرکت های تابعه با نام تجاری همان شرکت بدهد. با توجه به استراتژی های تعیین شده برای شرکت های مجموعه هلدینگ برای برون رفت از این وضعیت و کاهش ریسک تجاری، مدیریت هلدینگ برنامه های خود را در جهت برندسازی، انتخاب و تولید محصولات جدید با تکنولوژی بالا در دستور کار خود قرار داده است.

۸-۳-۳- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین :

سوق فرهنگ مصرف به طرف محصولات خارجی، یکی از مشکلات صنعت دارویی کشور است. عدم معرفی محصولات دارویی داخلی به شاغلین بخش درمان و مصرف کنندگان باعث عدم ابداع و نوآوری های جدید در صنعت داروسازی و به همراه آن ایجاد فاصله با صنایع پیشرفته داروسازی دنیا شده است. همچنین واردات غیر متعارف محصولات خارجی و استقبال بی دلیل مردم از آنها از دلایل اقبال مصرف کنندگان به داروهای خارجی بوده است. هیئت مدیره هلدینگ برای مواجه با این چالش ها تبلیغ در جهت فرهنگ سازی مناسب برای مصرف داروهای داخلی را در سال مالی آتی سرلوحه فعالیت های خود قرار خواهد داد.

۹-۳-۳- ریسک نقدینگی :

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۰-۳-۳- ریسک های خاص صنعت :

علاوه بر ریسک های فوق الذکر سایر ریسک های موجود در صنعت دارو از جمله ریسک عدم وجود سیاست های مشخص فروش محصولات، ارائه تخفیف های نقدی و جنسی بدون برنامه و کارشناسی، فرسوده بودن ماشین آلات تولیدی، پایین بودن GMP و استانداردهای لازم و همچنین عدم تولید محصولات دارویی با دانش فنی بالا و با کیفیت برای صادرات به کشورهای خارجی را می توان اشاره کرد.

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۴) نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۴-۱-۱- گزیده اطلاعات تلفیقی گروه:

(مبلغ - میلیون ریال)

درصد تغییرات			سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	شرح
سال ۱۴۰۲ به ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۳ به ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۴ به ۱۴۰۳	منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۶۳	۴۵	۳۰	۲۱۵,۴۶۳,۵۷۴	۳۵۱,۹۶۱,۳۵۴	۵۱۰,۹۰۶,۳۵۳	۶۶۶,۶۵۲,۴۶۷	فروش (داخلی)
۱۲	۴۹	۵۶	۵,۲۲۴,۴۸۴	۵,۸۶۶,۷۴۸	۸,۰۷۴,۵۸۶	۱۳,۶۴۱,۷۳۰	فروش (صادراتی)
(۱۰۰)	۱۰۰	۵۳۹	۵۱,۸۵۲	-	۲۱۴,۸۷۰	۱,۳۷۲,۹۲۶	درآمد سرمایه گذاری ها
۶۲	۴۵	۳۱	۲۲۰,۷۳۹,۹۱۰	۳۵۷,۸۲۸,۱۰۲	۵۱۹,۸۶۳,۸۰۹	۶۸۱,۶۶۷,۱۲۳	جمع درآمدهای عملیاتی
۶۹	۶۱	۳۶	۱۳۶,۵۴۷,۴۷۴	۲۳۰,۲۶۷,۸۸۴	۳۷۰,۰۵۱,۲۸۳	۵۰۱,۶۱۹,۰۸۳	بهای تمام شده
۷۱	۳۳	۲۸	۱۶,۷۶۲,۱۰۲	۲۸,۷۳۷,۸۰۲	۳۸,۲۰۸,۰۷۱	۴۸,۹۹۰,۱۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۳	۲۷	۱۰۱	۹۱۹,۵۴۹	۱,۸۶۲,۶۷۰	۲,۳۶۶,۴۳۱	۴,۷۶۰,۰۱۲	سایر درآمدها
۱۳۵	(۲)	۱۳۵	۸۴۵,۷۶۵	۱,۹۹۰,۱۶۰	۱,۹۴۵,۴۹۷	۴,۵۷۹,۴۲۰	سایر هزینه ها
۴۶	۱۴	۱۷	۶۷,۵۰۴,۱۱۸	۹۸,۶۹۴,۹۲۶	۱۱۲,۰۲۵,۳۸۹	۱۳۱,۲۳۸,۴۹۹	سود عملیاتی
۴۱	۴۶	۱۶	۱۲,۷۴۸,۰۲۱	۱۷,۹۲۱,۴۷۱	۲۶,۱۳۸,۸۰۴	۳۰,۲۲۱,۶۰۸	هزینه های مالی
(۲۵)	(۹۲)	۳,۳۱۳	۹۴۶,۰۷۶	۷۰۸,۵۲۵	۵۹,۵۶۱	۲,۰۳۲,۷۷۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۱	۱۹	(۲۲)	۳,۹۰۰,۳۴۴	۴,۳۱۹,۵۷۳	۵,۱۳۳,۳۸۸	۴,۰۰۱,۴۹۷	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸۵	۲۸	(۱۰)	۹,۷۰۳,۸۰۹	۱۷,۹۶۹,۷۶۳	۲۲,۹۸۸,۰۴۱	۲۰,۷۷۲,۷۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶	۰,۴	۲۷	۴۹,۸۹۸,۷۰۸	۶۷,۸۳۱,۷۹۰	۶۸,۰۹۱,۴۹۳	۸۶,۲۷۸,۴۵۱	سود خالص

۴-۱-۲- گزیده اطلاعات شرکت:

(مبلغ - میلیون ریال)

درصد تغییرات		سال مالی	سال مالی	دوره ۳ ماهه	دوره ۳ ماهه	شرح
سال ۱۴۰۴ به ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه ۱۴۰۴ به ۱۴۰۳	منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۳۶	-	۳۲,۴۷۸,۲۳۴	۴۵,۵۸۸,۵۱۳	-	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱۰۰	(۹۹)	-	۵,۹۱۰,۰۱۸	۲,۸۹۵,۲۲۹	۱۵,۸۶۲	سود فروش سرمایه گذاری
۵۴	(۹۹)	۳۲,۴۷۸,۲۳۴	۵۱,۴۹۸,۵۳۱	۲,۸۹۵,۲۲۹	۱۵,۸۶۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۶۱	۱۲	۷۳۶,۰۸۱	۱,۱۸۴,۱۲۵	۳۰۴,۸۹۳	۳۴۱,۱۴۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	-	-	-	-	-	سایر درآمدها
-	-	-	-	-	-	سایر هزینه ها
۵۴	(۷)	۳۲,۷۴۲,۱۵۳	۵۰,۳۱۴,۴۰۶	(۳۰۴,۸۹۳)	(۳۲۵,۲۸۴)	سود (زیان) عملیاتی
-	-	-	-	-	-	هزینه های مالی
(۱۰۷)	(۱۰۰)	۱,۷۹۷,۰۴۹	(۱۲۴,۷۴۸)	۷,۴۵۲	(۲۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲	-	۱۲,۰۱۷	۱۴,۶۶۴	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵	(۱۱۲)	۳۴,۵۲۷,۱۸۵	۵۰,۱۷۴,۹۹۴	۲,۵۹۷,۷۸۸	(۳۲۵,۳۰۷)	سود (زیان) خالص

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۴-۲- صورت خلاصه سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ :

(مبلغ - میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	سرمایه	درصد مالکیت	بهای تمام شده سرمایه‌گذاری	ارزش روز هر سهم (ریال)	ارزش روز سرمایه‌گذاری
۱	داروپخش	۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۱.۷۹	۴,۷۴۴,۷۲۶	۱۱,۷۷۰	۷۰,۹۸۰,۶۳۵
۲	کارخانجات داروپخش	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴.۶۵	۱۸۳,۷۰۹	۲۵,۴۲۰	۳,۰۷۶,۲۰۴
۳	داروسازی فارابی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲.۴۶	۷۷۷,۰۰۷	۴,۸۹۰	۵,۶۰۹,۱۵۰
۴	داروسازی اکسیر	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۸.۳۵	۱,۱۳۲,۹۴۲	۵,۹۲۰	۱۵,۴۶۷,۰۹۵
۵	پارس دارو	۲,۴۵۰,۰۰۰	۷۰.۳۲	۲,۸۶۰,۵۷۱	۲۲,۳۱۰	۳۸,۴۳۵,۳۵۵
۶	شیمی دارویی داروپخش	۹۰۰,۰۰۰	۷۵.۳۲	۷۱۹,۵۸۰	۱۴,۳۹۰	۹,۷۵۴,۰۵۵
۷	لابراتوارهای رازک	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳.۰۱	۴۱۵,۶۶۰	۷,۲۹۰	۴۶۰,۷۸۳
۸	تولید مواد اولیه داروپخش	۷۱۵,۰۰۰	۷۵.۱۱	۶۱۵,۹۸۳	۴۷,۸۵۰	۲۵,۶۹۷,۷۰۶
۹	داروسازی کاسپین تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۲.۵۹	۱,۲۱۸,۲۶۰	۴۵,۹۵۰	۴۶,۶۹۴,۳۳۰
۱۰	داروسازی ابوریحان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲۷	۱۲,۳۹۵	۱۷,۴۰۰	۸۳,۲۳۶
۱۱	داروسازی زهراوی	۳,۲۰۴,۰۰۰	۲۴.۱۹	۳۱۸,۶۵۴	۱,۲۶۰	۳,۲۴۰,۶۴۴
۱۲	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۲,۸۲۰,۵۹۰	۰.۰۹	۱,۱۰۵	۳,۸۰۹	۹,۹۸۷
۱۳	داروسازی شهید قاضی	۹,۸۹۰,۰۰۰	۳۶.۴۳	۱,۱۳۸,۶۶۴	۶,۰۴۰	۲۱,۷۶۳,۲۲۳
۱۴	شیرین دارو	۵۰,۰۰۰	۵۱.۴۹	۱۸,۹۹۹	۱۵۲,۷۰۰	۳,۹۳۱,۱۸۰
۱۵	دارویی ره آورد تامین	۲,۶۷۵,۲۹۴	۶۳.۶۵	۱۶۹,۳۳۷	۷,۷۵۰	۱۳,۱۹۵,۸۶۰
۱۶	پخش هجرت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۸	۹۷۱,۳۸۹	۲,۲۵۲	۷,۹۴۵,۰۵۷
۱۷	توزیع داروپخش	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۹۸	۱۵۲,۳۷۰	۱,۵۸۹	۳,۸۰۲,۸۲۰
۱۸	کلر پارس	۶۵۵,۰۰۰	۷۱.۷۲	۲۴۹,۳۰۳	۴,۲۴۷	۲۲,۴۳۲,۶۲۱
۱۹	آنتی بیوتیک سازی ایران	۸۰۲,۹۰۰	۷۳.۶۰	۴۵۷,۵۱۷	۲۸,۰۰۰	۱۶,۵۴۶,۳۵۰
۲۰	داروسازی دانا	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۴.۷۴	۲۶۶,۴۱۴	۱۰,۳۰۰	۲۵,۷۵۹,۸۷۸
۲۱	فراورده های تزریقی ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۴.۱۴	۸۴۲,۲۰۷	۳۳,۵۸۰	۳,۸۸۹,۰۴۸
۲۲	داروسازی امین	۵,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۳۳۸	۱۲,۵۵۰	۱۲۳,۰۰۲

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ردیف	نام شرکت	سرمایه	درصد مالکیت	بهای تمام شده سرمایه گذاری	ارزش روز هر سهم (ریال)	ارزش روز سرمایه گذاری
۲۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۷۱۱	۲,۸۹۹	۴,۴۲۳
۲۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۵۰	۱۷,۴۰۰	۱۰,۰۶۴
۲۵	سرمایه گذاری صدر تامین	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۳۰۹	۱۰,۳۲۰	۱۰,۰۶۸
۲۶	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۳	۱۴,۵۷۰	۵,۹۹۸
۲۷	صندوق سرمایه گذاری بخشی کیان (فارماکیان)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱.۹۰	۲۰۰,۳۹۸	۹,۳۲۰	۲۱۲,۹۶۲
۲۸	صندوق اختصاصی بازارگردانی	۶۰۵,۱۵۰	۱۰۰	۶۰۵,۱۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۱۵۰
جمع کل				۱۸,۰۹۳,۹۵۱	-	۳۳۹,۷۴۶,۸۸۵

۲-۲-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱:

(مبلغ - میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	سرمایه	درصد مالکیت	بهای تمام شده سرمایه گذاری
۱	تحقیقاتی ، مهندسی توفیق دارو	۴,۹۰۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۲۶,۰۱۳
۲	دارویی آترا	۶,۶۰۰	۹۹.۹۷	۸,۱۰۲
۳	اوزان	۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۱۵,۴۵۹
۴	سیما سلامت تامین ایرانیان	۸۴,۰۰۰	۱۰۰	۸۳,۰۵۵
۵	سایر شرکت های غیر بورسی	-	-	۱,۲۴۱
جمع کل				۲,۱۳۳,۸۷۰

۵) مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

۵-۱-۱- مقایسه عملکرد با بودجه:

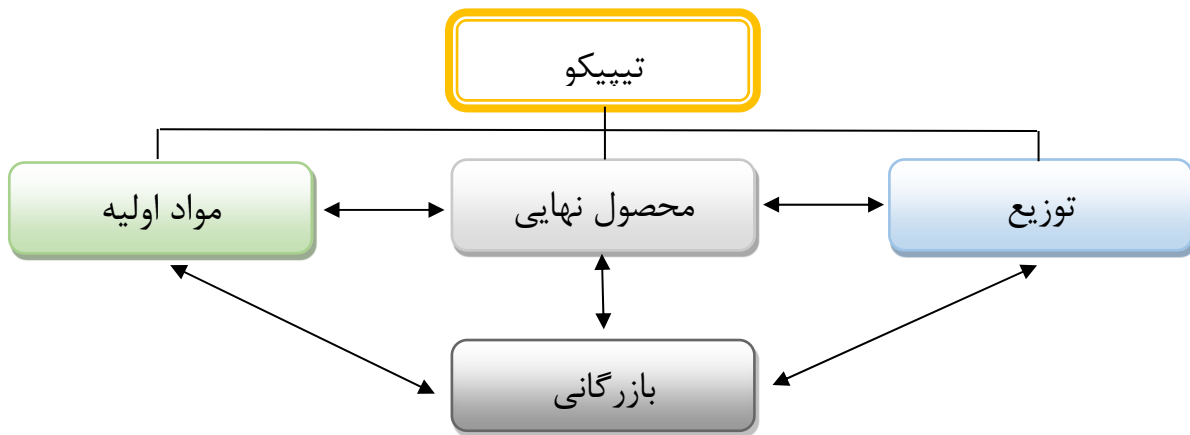
عملکرد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۹۰۱,۶۸۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۵,۸۶۲	۶,۳۵۷,۳۹۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۵,۸۶۲	۵۶,۲۵۹,۰۷۵	جمع درآمد های عملیاتی
(۳۴۱,۱۴۶)	(۱,۲۶۲,۴۴۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۲۵,۲۸۴)	۵۴,۹۹۶,۶۲۶	سود (زیان) عملیاتی
-	-	هزینه های مالی
(۲۳)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۲۵,۳۰۷)	۵۴,۹۹۶,۶۲۶	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۲۵,۳۰۷)	۵۴,۹۹۶,۶۲۶	سود (زیان) خالص
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به صورت پیوسته عملکرد ماهانه شرکت های تحت پوشش را رصد و همچنین در دوره های چند ماهه عملکرد این شرکت ها را با بودجه های تهیه شده و مصوب مقایسه و دلایل انحراف را بررسی و مورد واکاوی قرار داده تا در ادامه نسبت به راه کارهای جایگزین برای جبران انحراف های به وجود آمده اقدام گردد.

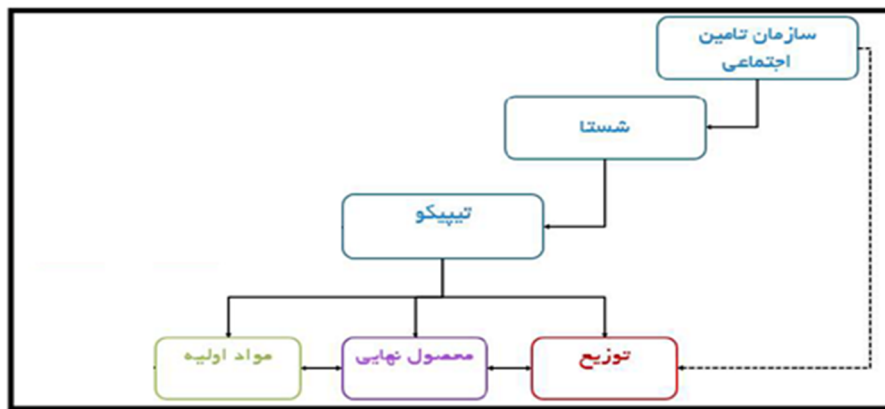
۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

۵-۲-۱- اقدامات انجام شده در خصوص هم افزایی در مجموعه هلدینگ:

مهمترین بخش "هم افزایی" در تیپیکو، بین شرکت های تولید کننده محصول نهایی و شرکت های توزیع صورت گرفته است. لازم بذکر است بین سایر کسب و کارها، همچون بازرگانی با تولید کننده های مواد اولیه و محصول نهایی نیز اقدامات مرتبط تعریف شده است.



سطوح هم افزایی بیرونی، بین تیپیکو و سازمان های بالادستی و تابعه را شامل می شود.



حوزه زنجیره تامین:

در بخش های مختلف زنجیره تأمین، افزایش هماهنگی در تمامی سطوح، منجر به هم افزایی در سازمان می گردد. سطوح مختلف زنجیره، شامل تأمین، تولید و توزیع می باشد:

• خرید راهبردی

- مواد اولیه

در این خصوص خرید راهبردی تنها دو قلم ماده موثره ارزبر هپارین و انوکسپارین مورد نیاز ۵ شرکت گروه منجر به صرفه جویی ارزی ۴ میلیون دلاری گردید.

- هم افزایی تحقیقات، تولید مواد اولیه، تولید محصول (افزایش ظرفیت تولید مواد اولیه در داخل گروه)
- هم افزایی تولید و توزیع
 - سهم پخش های گروه از فروش شرکت های تولیدی گروه (+۷۰٪).
 - سهم شرکت های تولیدی گروه از فروش شرکت های پخش گروه (+۳۰٪).
 - دسترسی بلادرنگ به اطلاعات سامانه شرکت توزیع دامی برای شرکت های تولیدکننده محصولات دامی.
 - مدیریت فروش محصولات دارای تولید کننده در گروه از شرکت های خارج گروه.
- هم افزایی شرکت های توزیعی:
 - استفاده از نرم افزارهای فروش.
 - استفاده از انبارهای یکدیگر.
 - اشتراک اطلاعات در سامانه مشتریان بد حساب.
- هم افزایی در شرکت های تولیدی
 - تولید قراردادی.
 - محصولات مشترک.

همراستاسازی راهبردی (بین هلدینگ و شرکت های تابعه)

همراستاسازی در تیپیکو در دو سطح اصلی "راهبردها" و "برنامه های اقدام" راهبردی تعریف شده است. از آنجا که ۵ راهبرد اصلی با مضامین "افزایش سهم بازار"، "هم افزایی در هلدینگ"، "توسعه همکاری های بین المللی"، "مدیریت بازدهی دارایی ها" و "مدیریت شرایط تحریم" برای هلدینگ تعریف شده اند، بدنبال آن بوده ایم تا نقش هر کدام از شرکت های تابعه را در تحقق این مضامین راهبردی شناسایی نماییم. در همین راستا برنامه های راهبردی شرکت ها شامل "برنامه های اقدام" استخراج و تطبیق این برنامه های اقدام با محورهای اصلی راهبردی هلدینگ شناسایی گردید:



۵-۲-۲- برنامه ها و سیاست های آتی هلدینگ:

۵-۲-۲-۱- سیاست‌ها و برنامه‌های گروه در بخش فروش :

- مدیریت کالا از طریق کوتاه‌تر شدن زمان گردش موجودی در انبار و افزایش جذب کالا در انتهای زنجیره تامین هلدینگ.
- کنترل ارائه تخفیف بدون برنامه و سوق سرمایه‌گذاری در توسعه بازاریابی.
- ارتقا کیفیت فروش و نحوه وصول مطالبات با هدف افزایش برگشت نقدینگی به مجموعه.
- اعتبارسنجی مشتریان و کنترل نقدینگی در زنجیره تامین درون گروه.
- افزایش سهم از فروش شرکت های گروه در پخش های تیپیکو (حداقل ۷۵٪ فروش در پخش های گروه).

۵-۲-۲-۲- سیاست‌ها و برنامه‌های گروه در بخش صادرات و بین الملل :

- بررسی جهت همکاری های بین المللی به منظور احداث خطوط تولید در بازارهای Semi-regulated بدون سرمایه گذاری مالی مستقیم.
- اجرای فعالیتهای تولید و توسعه مشارکتی در بستر تحت لیسانس، انتقال فناوری، تولید قراردادی و تولید مشترک.
- دریافت فناوری به ازای خرید مواد اولیه و داروهای پیشرفت (توسعه مشترک محصولات فناورانه و با ارزش افزوده بالا).
- مشارکت در قالب انتقال دانش فنی احداث خطوط تولید دارویی در کشورهای منطقه.
- جلب همکاری شرکت های بین المللی در تسهیل امور برون مرزی جهت ایجاد دسترسی به منابع اطلاعاتی.
- برنامه ریزی برای همکاری فنی در اجرای پروژه بین المللی تولید دارو.
- ایجاد هم‌افزایی با استفاده از امکانات بالقوه و بالفعل شرکت های گروه در راستای اهداف مشترک در بازارهای هدف.
- ارتقاء زیرساختهای کیفی مطابق با استانداردهای روز بین المللی (GMP، تحقیقات بازار، تحقیق و توسعه، بازاریابی و برندینگ، بهبود مستمر کیفیت، رگولاتوری و ...).
- حضور در نمایشگاه‌های تخصصی بین المللی دارو با هدف بازاریابی و توسعه تجارت بین الملل.
- تجزیه و تحلیل بازارهای بین المللی و تشکیل کمیته های صادرات به منظور توسعه و نفوذ در بازارهای هدف و حفظ و توسعه سهم بازار.
- حذف نمایندگی انحصاری در بازارهای هدف و ایجاد نمایندگی و شراکت بر مبنای عملکرد مناسب و دستیابی به اهداف فروش تعیین شده.
- تنوع بخشی به سبد محصولات با رویکرد به صادرات.

۳-۲-۵- سیاست‌ها و برنامه‌های گروه در بخش بهای تمام شده :

- بهره برداری از سامانه جامع خریدهای داخلی و خارجی.
- تهیه و ارسال گزارش تحلیلی خریدهای انجام شده که اختصاصی هر شرکت بوده و ارایه راهکارهایی را برای بهبود عملیات خرید (شامل معرفی منابع معتبرتر و مقرون به صرفه تر).
- تنوع دهی به منابع تامین کننده و به صفر رساندن مواد تک منبعی.
- برنامه ریزی برای کاهش بهای تمام شده از طریق اصلاح خریدها.
- برگزاری مناقصه جهت خرید راهبردی اقلام ارزبری که توسط چند شرکت گروه خریداری می شوند (ایجاد برنامه خرید بی واسطه).
- تمرکز بر خرید داخلی بخصوص شرکت های گروه در مواردی که تولید داخلی دارد.
- توجه به ترکیب بهای تمام شده برای کنترل و کاهش آن.

۴-۲-۵- سیاست‌ها و برنامه‌های گروه در بخش کنترل هزینه‌های مالی :

- کاهش هزینه مالی از طریق تبدیل تسهیلات گران به تسهیلات ارزان تر.
- کنترل و پایش سقف تسهیلات شرکت های تابعه.
- تنوع بخشی به نحوه تامین مالی برای کاهش وابستگی به نظام بانکی.
- فروش دارایی‌های مازاد و تزریق آن به چرخه سرمایه در گردش شرکت.
- استفاده از ظرفیت‌های قانون بودجه برای تهاتر مالیات و بدهی بانکی.
- پرداخت نظام مند شرکت های توزیع کننده به تولیدکننده.

۵-۲-۵- سیاست‌ها و برنامه‌های گروه در بخش ایمنی، حفاظت و محیط زیست :

- تشکیل کارگروه مدیریت بحران کرونا جهت آموزش، پایش، برنامه ریزی، پیش بینی و نظام بندی اقدامات مرتبط.
- با پیشگیری از ریسک های ناشی از این بیماری در هلدینگ و تمام شرکت های تابعه.
- ارتقاء آگاهی و آمادگی کارکنان از طریق و برگزاری دوره‌های آموزشی و مانور با هدف آمادگی در زمان وقوع حادثه.
- پایش و ممیزی شرکت ها به منظور شناسایی و ارزیابی ریسک های ایمنی، حفاظت، بهداشت و محیط زیست و تعیین سطح وضعیت HSE.
- طبقه بندی عدم انطباق های موجود در حوزه ایمنی، بهداشت و محیط زیست در مجموعه تیپیکو و پیگیری برنامه زمانبندی جهت رفع آنها بر اساس اولویت.
- توجه ویژه به موضوع حفاظت از محیط زیست از طریق سخت گیری در مدیریت انتشار آلاینده های محیط زیست، الزام رعایت قوانین و مقررات سازمان محیط زیست.
- راهنمایی شرکت های تابعه و ارائه راهکارهای مناسب جهت کنترل یا رفع اصولی ریسک های موجود.

- تدوین و ابلاغ آیین نامه های ضروری مانند راهنمای جامع کار با مواد شیمیایی، تجزیه و تحلیل و گزارش دهی حوادث.
- تشکیل و راهبری کمیته علمی با حضور نفرات شایسته در حوزه HSE، تدوین چک لیست های بازدید HSE براساس استانداردهای روز و به تفکیک واحدهای مختلف (در بر گیرنده ۱۰۰۰ آیتم اساسی).
- پایش و تجزیه و تحلیل داده های سامانه HSE شامل ۶ بخش اساسی جمع آوری اطلاعات شامل بخش های اطلاعات عمومی ایمنی و بهداشت، اطلاعات بازرسی و ممیزی، شرح و برنامه زمانبندی اقدامات اصلاحی، لیست مواد شیمیایی خطرناک، شاخص های عملکردی (KPI) و آمار مبتلایان به کرونا.

۶-۲-۵- سیاست ها و برنامه های گروه در بخش ارتقای GMP :

- تعیین خط مشی و نقشه راه اخذ گواهینامه GMP برای تمام خطوط تولید فعال در گروه.
- ممیزی نظام مند کارخانجات تولیدی با جلب همکاری بازرسی مجرب با رویکرد به اخذ گواهینامه GMP ایران در وهله اول و گواهیهای بین المللی در مراحل بعد به منظور توسعه صادرات در آینده.
- بازرسی دوره ای وضعیت GMP شرکت های گروه و پیگیری مستمر CAPA.
- ارائه مشاوره به شرکت ها جهت رفع موارد عدم انطباق و اصلاح ساختار سیستم کیفیت PQS.
- ارتقاء دانش پرسنل کلیدی از طریق برگزاری دوره های آموزشی و کاربردی GMP.
- توجه به در نظر گرفتن کلیه الزامات کیفی در زمان معرفی و تصویب FS پروژه های سرمایه گذاری ایجاد، توسعه و بهبود.
- نظارت و پایش عملکرد GMP شرکت های تابعه از طریق سامانه جامع GMP هلدینگ.
- کاهش خسارات ناشی از کیفیت نامناسب محصولات با تعیین اقدامات کنترلی مناسب جهت مدیریت ریسک های موجود.

۷-۲-۵- سیاست ها و برنامه های گروه در بخش توسعه محصولات جدید :

- تبیین خط مشی توسعه بر اساس سبد محصولات فعلی و شایستگیهای محوری شرکت های گروه از حیث فناوری.
- چابک سازی فرآیند و کاهش هزینه فرصت در توسعه سبد محصولات.
- ممانعت از هم پوشانی فعالیت بین شرکت های تابعه ضمن پایش پورتفولیو محصولات گروه.
- بهره گیری از فرصت تعامل در طول زنجیره تامین.
- شفاف سازی فرآیندهای تحقیق و توسعه و آسیب شناسی موانع.

۳-۵- اعضای کمیته های حاکمیت شرکتی :

کمیته	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	مدت حضور در کمیته یا شرکت
حسابرسی	مهرداد شیرازی	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته	دکترای مدیریت دولتی	۲ سال
	مسعود قریب	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۵ ماه
	هادی مرادی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد مهندسی مالی	۵ ماه
	رحیم سلیمانی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۵ ماه
	سید محسن موسوی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت کسب و کار	۲ ماه
انتصابات	محمد نادری علیزاده	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته	دکترای داروسازی	۹ ماه
	علیرضا یکتادوست	رئیس هیئت مدیره و عضو کمیته	دکترای داروسازی	۹ ماه
	محمد حسین ملک	معاون امور شرکت ها و مجامع و عضو کمیته	کارشناسی حسابداری	۹ ماه
	ابوالفضل وطنی	مدیرحراست و عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۱۸ ماه
ریسک	سامان راجی	مدیر نظارت بر هلدینگ و عضو کمیته	دکترای مدیریت منابع انسانی	۵ سال
	علیرضا یکتادوست	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته	دکترای داروسازی	۹ ماه
	مرتضی سبجانی نیا	معاون مالی و پشتیبانی	کارشناسی ارشد حسابداری	۹ ماه
	محمد حسین ملک	معاون امور شرکت ها و مجامع	کارشناسی حسابداری	۹ ماه
	علی شریف اعلم	معاون نظارت بر زنجیره تامین	دکترای داروسازی	۸ ماه

۶) جمع بندی

عمده درآمد شرکت از محل سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی و وابسته می باشد. براساس استانداردهای حسابداری، درآمد سرمایه گذاری در سهام این شرکت ها پس از برگزاری مجامع عمومی عادی سالیانه این شرکت ها و قبل از تاریخ تایید صورت های مالی سالانه شرکت توسط هیئت مدیره در حساب ها شناسایی می گردد که با توجه به برگزاری مجامع عمومی شرکت های فرعی و وابسته، درآمدهای مزبور در حساب های سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴ ثبت و در صورت های مالی منعکس گردیده اند. مدیریت شرکت پیش بینی می نماید با توجه به وضعیت صنعت، روند شرکت طی سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵ نیز کماکان متناسب با روند سال قبل ضمن نگرش راهبردی کلان و سیاست های بلند مدت شرکت از قبیل :

- ✓ افزایش سهم بازار از طریق توسعه طرح های نوآورانه در تولید و روش های نوین بازاریابی و فروش
- ✓ خلق ارزش افزوده در زنجیره ارزش دارو با ارتقاء یکپارچگی و هم افزایی در هلدینگ
- ✓ توسعه بازارهای جدید با نگاه ویژه به توسعه صادرات از طریق تقویت زیرساخت های لازم
- ✓ ارتقای بازده دارایی از طریق اصلاح و بهبود نظام های حاکمیتی، مدیریتی و عملیاتی
- ✓ شناسایی شرکاء و تامین کنندگان جدید بین المللی و بازرگاری و تسهیل فرآیندهای تامین و عرضه با نگاه به شرایط تحریم

بتواند دستاوردهای جدیدی در حوزه عملکردی شرکت ها به مرحله ظهور برساند.