

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۱۸۶۳۳۸

شرکت: داروسازی دانا

نماد: ددانا

کد صنعت: ۴۳۲۳۴۰

موضوع: پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی، اجرای طرحهای توسعه‌ای و استفاده از ظرفیت‌های موجود جهت بهره‌گیری حداکثری از توان تولیدی شرکت در راستای افزایش سهم از بازار که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهار نظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده، ارائه می‌گردد. اظهار نظر بازرس قانونی نسبت به گزارش مذکور متعاقباً اطلاع‌رسانی می‌گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده

می‌باشد.

صور تجلسه هیئت مدیره

جلسه هیئت مدیره شرکت داروسازی دانا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ با حضور کلیه اعضاء تشکیل و تصمیمات ذیل اتخاذ گردید:

طرح توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۲،۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷،۲۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب هیئت مدیره قرار گرفت و مقرر شد از سازمان محترم حسابرسی بعنوان حسابرس و بازرس قانونی شرکت جهت بررسی و ارائه گزارش دعوت بعمل آید. همچنین سایر تشریفات قانونی و اقدامات لازم طبق قوانین سازمان بورس و اداره ثبت شرکت ها در این رابطه معمول گردد.

دکتر محمدرضا شانه ساز پور شوستری

رئیس هیئت مدیره

دکتر مهدی شیرینی

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

دکتر میرعلی سیدباقری

عضو هیئت مدیره

دکتر ژاله روشن بخت

عضو هیئت مدیره

دکتر علی شامل

عضو هیئت مدیره





شرکت داروسازی دانا

(سهامی عام)

طرح توجیهی افزایش سرمایه

سال ۱۴۰۳

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام درباره افزایش سرمایه

با احترام ،

به پیوست گزارش هیئت مدیره شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده گزارش به شرح زیر است :

شماره صفحه	
۲	تاریخچه و فعالیت شرکت
۳	سرمایه و ترکیب هیئت مدیره شرکت
۳	تاریخچه افزایش سرمایه
۳	مشخصات حسابرس و بازرس
۴	اهداف انجام افزایش سرمایه
۴	منابع افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن
۵-۸	وضعیت و عملکرد مالی شرکت
۹-۱۱	مفروضات تهیه طرح ها
۱۲	خلاصه نتایج طرح ها
۱۳-۱۶	برآورد سرمایه گذاری طرح ها
۱۷-۲۵	پیش بینی سود و زیان طرح ها
۲۶	تسهیلات بانکی و هزینه مالی طرح ها
۲۷	جدول سرمایه در گردش طرح ها
۲۸	پیش بینی جریانات نقدی طرح ها
۲۹-۳۲	تکنیک های ارزیابی طرح ها
۳۳	شاخص های ارزیابی طرح ها
۳۴	پیش بینی جدول سرمایه شرکت پس از افزایش سرمایه
۳۵	صورت سود و زیان پیش بینی پس از افزایش سرمایه
۳۶	صورت وضعیت مالی پیش بینی پس از افزایش سرمایه
۳۷	صورت جریان های نقدی پیش بینی پس از افزایش سرمایه
۳۸	شاخص های مالی پیش بینی شده
۳۹	نتیجه گیری و پیشنهاد هیئت مدیره

گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمدرضا شانه ساز پور شوشتری	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	مهدی شیرینی	شرکت داروسازی اسوه
	عضو هیئت مدیره	میر علی سیدباقری	شرکت داروسازی جابربن حیان
	عضو هیئت مدیره	زاله روشن بخت	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
	عضو هیئت مدیره	علی شامل	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

مقدمه :

گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به منظور اجراء طرح های پیشنهادی ، که در مورخه ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ به تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است به شرح ذیل تقدیم می گردد .

۱ - تاریخچه و فعالیت شرکت

(۱-۱) تاریخچه :

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۹۳۵۹۶ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام داروسازی زکریای تبریز تاسیس شد و طی شماره ۴۷۸۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۳ شروع به بهره برداری نموده است . شرکت در تاریخ های ۱۳۸۷/۰۲/۱۶ و ۱۳۸۷/۰۲/۰۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۱ به ترتیب از داروسازی زکریای تبریز به شرکت داروسازی دانا تغییر نام و به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ نام شرکت تحت شماره ۱۱۵۸۵ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۶ درخواست پذیرش در فرابورس ایران در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ هیئت پذیرش فرابورس موافقت به عمل آمده است . و پیرو آن طی نامه شماره ۲۵۸۸/پ/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ بعنوان دویست و سی و نهمین نهاد معاملاتی در فهرست نمادهای فرابورس ایران درج گردید . متعاقباً عرضه اولیه شرکت در فرابورس ایران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ انجام و معامله سهام شرکت از تاریخ مزبور شروع شده است . در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی و کارخانه شرکت در کیلومتر ۱۵ جاده تبریز - تهران واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، ایجاد و تاسیس کارخانه ها و آزمایشگاههای تحقیق ، توسعه و تولید انواع مواد اولیه و فرآورده های دارویی ، بیوتکنولوژیک ، شیمیایی ، غذایی و مکمل های غذایی - دارویی ، آرایشی - بهداشتی ، گیاهان دارویی و داروهای گیاهی و طبیعی ، تشخیص طبی ، تجهیزات آزمایشگاهی و پزشکی و تجهیزات و ماشین آلات و قطعات یدکی مورد نیاز و تولید ملزومات دارویی، خرید ، فروش ، واردات و صادرات مواد اولیه ، فرآورده ها و تجهیزات مرتبط با صنایع و فرآورده های فوق . مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید ، یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود ، اخذ و پذیرش نمایندگی های مجاز شرکت های داخلی و خارجی جهت امور تحقیقاتی ، تجاری و تولیدی و تاسیس شعب در مکان های مورد نیاز است . به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی ، تجاری ، صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد ، مبادرت نماید . فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید مواد اولیه دارویی و دارو بوده است.

۱-۳ - اهم رویه های حسابداری :

رویه های حسابداری به کار رفته در تهیه اطلاعات مالی آنی ، منطبق و یکنواخت با تهیه صورت های مالی مورخه ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۲- سرمایه و ترکیب هیئت مدیره شرکت :

۲-۱- آخرین وضعیت ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۸۳۳,۶۵۳,۰۰۴	۳۵
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۵۵۱,۰۸۳,۲۵۴	۲۳
صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی توسعه ملی	۳۱۸,۸۹۱,۸۹۹	۱۳
شرکت داروسازی جابراین حیان	۳۰۰,۳۴۸,۹۷۲	۱۳
شرکت داروسازی اسوه	۷۷,۸۷۱,۸۸۱	۳.۲
شرکت صنعتی کیمیدارو	۵۶,۹۷۹,۵۷۵	۲
شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	۱,۳۰۰	۰.۰۰۰۱
موسسه صندوق بازنشستگی،وظیفه‌از کار افتادگی	۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۲
گروه توسعه اقتصادی بام	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱
سایر سهامداران	۱۸۹,۲۷۰,۲۱۵	۸
جمع	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخه ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند .

نام اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	تاریخ انتصاب	سمت	موظف / غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	محمدرضا شانه ساز پور شوشتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف
شرکت داروسازی اسوه	مهدی شیری	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	موظف
شرکت داروسازی جابراین حیان	میر علی سیدباقری	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	ژاله روشن بخت	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	علی شامل	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	عضو هیئت مدیره	غیر موظف

۳- تاریخچه افزایش سرمایه :

افزایش سرمایه شرکت طی ۱۲ مرحله از مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال در زمان تاسیس به مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال رسیده است .

ردیف	سال افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه قبلی	مبلغ افزایش شده	آخرین سرمایه ثبت شده	محل افزایش سرمایه
۱	۷۶	۱,۳۰۰	۶,۳۰۰	۷,۶۰۰	آورده نقدی
۲	۷۷	۷,۶۰۰	۱۸,۴۰۰	۲۶,۰۰۰	آورده نقدی
۳	۷۸	۲۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	آورده نقدی
۴	۸۰	۷۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۷,۵۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۵	۸۱	۷۷,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۶	۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۷	۸۵	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۸	۹۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۹	۹۲	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۱۰	۹۷/۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۱۱	۹۷/۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۱۲	۹۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سود انباشته

۴- مشخصات حسابرس و بازرس شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ ، سازمان حسابرسی بعنوان حسابرس و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انتخاب گردید.

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۵ - اهداف انجام افزایش سرمایه

۵-۱- هدف از افزایش سرمایه :

طرحهای توسعه ای با هدف کاهش هزینه های تولید ، ایجاد تنوع در نوع محصولات در جهت افزایش توان رقابتی شرکت، پاسخ به نیازهای دارویی کشور ، افزایش درآمد حاصل از فروش محصولات و سوددهی بالا و استفاده از ظرفیتهای بلا استفاده ، و همچنین جهت جلوگیری از خروج نقدینگی بابت توزیع سود انباشته اجرا گردیده که بخشی از آن بابت جبران مخارج انجام شده صورت گرفته است و نتیجه این افزایش سرمایه ، منجر به بهبود در ساختار مالی شرکت خواهد شد .

۵-۲- فهرست طرح های توسعه ای انجام افزایش سرمایه

الف - پروژه پوکه کپسول

ب - پروژه پوکه آمپول

ج - پروژه تولید آمپول

د - پروژه تولید سرنگ پری فیلد

۵-۳- مکان اجراء تمامی طرح های توسعه ای فوق الذکر محل کارخانه می باشد .

۶ - منابع افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

سرمایه گذاری برای طرح های مذکور به مبلغ ۶،۶۷۲،۵۰۳ میلیون ریال بوده که از توجیهات اقتصادی ، مالی و فنی مناسبی برخوردار می باشد که مبلغ ۴،۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مبلغ ۱،۸۷۲،۵۰۳ میلیون ریال از محل منابع داخلی تامین خواهد شد . (جدول ۱-۹)

۶-۱- گزارش توجیهی افزایش سرمایه با همکاری واحدهای فنی ، بازرگانی (با اخذ پروفورما و استعلام) و طرح و توسعه شرکت توسط واحد مالی تهیه ، تنظیم و تدوین شده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۷- وضعیت و عملکرد مالی شرکت

صورت سود و زیان ، صورت وضعیت مالی ، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده پنج سال گذشته و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد .

صورت سود و زیان حسابرسی شده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

حسابرسی شده						شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۰۴۷,۸۹۰	۸,۰۶۱,۸۸۸	۱۲,۷۶۰,۷۷۳	۱۹,۰۷۲,۵۵۵	۳۰,۱۲۳,۷۹۳	۴۸,۶۵۰,۵۹۰	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۱۷,۴۵۰)	(۳,۴۹۳,۱۰۹)	(۴,۳۹۰,۷۰۵)	(۷,۱۷۷,۸۷۲)	(۱۳,۴۳۳,۴۶۲)	(۲۵,۸۸۳,۱۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۳۰,۴۴۰	۴,۵۶۸,۷۷۹	۸,۳۷۰,۰۶۸	۱۱,۸۹۴,۶۸۳	۱۶,۶۹۰,۳۳۱	۲۲,۷۶۷,۴۸۱	سود ناخالص
(۲۰۰,۳۳۰)	(۲۶۰,۲۳۸)	(۴۳۵,۹۴۳)	(۶۷۱,۷۵۸)	(۹۹۷,۵۱۰)	(۱,۴۹۶,۵۵۳)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۱,۶۷۳	۳۲,۳۰۰	۱۰۸,۵۰۵	۷۱,۱۳۳	۹۷,۷۰۳	۱۴۶,۱۰۱	سایر درآمدها
(۶۷,۳۳۳)	(۳۵,۹۹۵)	(۴۸,۶۱۰)	(۸۱,۳۷۸)	(۷۷,۰۹۷)	(۶۹,۰۵۸)	سایر هزینه ها
۱,۸۸۴,۴۵۰	۴,۳۰۴,۸۴۶	۷,۹۹۴,۰۲۰	۱۱,۲۱۲,۷۸۰	۱۵,۷۱۳,۴۲۷	۲۱,۳۴۷,۹۷۲	سود عملیاتی
(۳۲۰,۰۲۳)	(۳۹۶,۶۸۲)	(۶۵۳,۳۴۴)	(۹۶۱,۷۳۵)	(۱,۵۵۳,۵۴۵)	(۳,۳۵۱,۲۶۶)	هزینه های مالی
(۱۷,۵۴۹)	۱۸,۸۴۵	۲۷,۳۳۵	۴۲,۴۳۳	۸۴,۸۷۱	۹۰,۳۴۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۴۶,۸۷۸	۳,۹۲۷,۰۰۹	۷,۳۶۸,۰۱۱	۱۰,۲۹۳,۴۷۸	۱۴,۲۴۴,۷۵۳	۱۸,۰۸۷,۰۴۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۶۴,۲۸۵)	(۷۹۹,۴۳۱)	(۱,۴۷۱,۳۷۹)	(۱,۸۴۱,۰۹۰)	(۲,۳۶۶,۴۸۲)	(۴,۲۶۰,۴۷۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۸۲,۵۹۳	۳,۱۲۷,۵۷۸	۵,۸۹۶,۶۳۲	۸,۴۵۲,۳۸۸	۱۱,۸۷۸,۲۷۱	۱۳,۸۲۶,۵۷۳	سود خالص
۱,۴۷۸	۳,۹۰۹	۲,۴۵۷	۳,۵۲۲	۴,۹۴۹	۵,۷۶۱	سود هر سهم (EPS)
۱,۱۰۰	۲,۷۵۰	۱,۵۹۷	۲,۸۰۰	۴,۱۰۰	۰	سود نقدی سر سهم (DPS)
۷۴%	۷۰%	۶۵%	۸۰%	۸۳%	۰%	درصد تقسیم سود نقدی

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

حسابرسی شده						شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
دارایی ها						
دارایی های غیر جاری						
۹۹۷,۳۴۹	۱,۲۶۸,۹۴۵	۲,۲۰۵,۶۵۵	۳,۱۹۷,۹۶۲	۴,۱۸۲,۵۷۷	۵,۰۷۲,۰۸۸	داراییهای ثابت مشهود
۲,۸۴۸	۳,۵۹۲	۹,۳۸۱	۷,۸۱۵	۱۳,۶۱۶	۲۰۰,۴۲۴	داراییهای نامشهود
۸۵	۹۱	۹۱	۹۱	۵۰,۰۹۱	۵۰,۰۹۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۲۹	۷,۸۶۶	۵,۱۷۸	۲۰,۴۵۸	۴۳,۷۰۲	۱۰,۸۸۱	دریافتنی های بلند مدت
۳۰,۰۷۱	۳۰,۰۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	سایر داراییها
۱,۰۳۵,۳۸۲	۱,۳۱۰,۵۶۵	۲,۲۲۰,۳۷۶	۳,۲۲۶,۳۹۷	۴,۲۹۰,۰۵۷	۵,۳۳۳,۵۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری						
۱,۱۳۲,۲۹۵	۸۸۴,۸۲۶	۲,۴۲۰,۲۲۶	۱,۳۲۲,۳۹۳	۳,۲۳۲,۷۳۰	۴,۷۸۹,۲۷۳	پیش پرداخت ها
۸۷۷,۷۳۳	۲,۱۷۰,۰۱۶	۴,۲۳۶,۴۶۸	۵,۱۵۶,۶۲۲	۸,۷۳۲,۶۴۸	۹,۷۰۳,۹۶۴	موجودی مواد و کالا
۳,۱۱۹,۳۱۱	۵,۵۲۷,۴۱۳	۷,۲۲۷,۱۰۰	۱۳,۱۹۷,۹۰۰	۲۳,۹۰۶,۹۸۸	۳۷,۱۵۵,۶۵۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵۹,۹۵۷	۲۴۶,۴۳۰	۷۳۴,۳۸۳	۸۳۰,۹۴۷	۱,۹۰۲,۶۷۵	۴,۰۱۱,۸۴۶	موجودی نقد
۵,۲۸۹,۱۹۶	۸,۸۲۸,۶۸۵	۱۴,۶۲۸,۰۸۷	۲۰,۵۵۷,۸۶۲	۳۷,۷۷۵,۰۴۱	۵۵,۶۶۰,۷۳۸	جمع داراییهای جاری
۶,۳۲۴,۵۷۸	۱۰,۱۳۹,۲۵۰	۱۶,۸۴۸,۴۶۳	۲۳,۷۸۴,۲۵۹	۴۲,۰۶۵,۰۹۸	۶۰,۹۹۴,۲۹۳	جمع داراییها
حقوق مالکانه و بدهی ها						
حقوق مالکانه						
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱,۸۵۲,۰۳۴	۴,۰۹۹,۶۱۲	۶,۰۳۶,۲۴۴	۱۰,۶۵۵,۸۳۲	۱۵,۸۱۴,۱۰۳	۱۹,۸۰۰,۶۷۶	سود انباشته
۲,۷۳۲,۰۳۴	۴,۹۷۹,۶۱۲	۸,۶۷۶,۲۴۴	۱۳,۲۹۵,۸۳۲	۱۸,۴۵۴,۱۰۳	۲۲,۴۴۰,۶۷۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها						
بدهی های غیر جاری						
۳۵۹,۹۲۷,۰۰	۱۹۱,۸۲۵	۴۲,۶۵۵	۱۵۳,۶۳۶	۴۱,۵۱۳	-	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۴۳,۶۲۲	۱۱۵,۹۶۷	۱۴۲,۰۰۱	۱۷۳,۴۳۴	۱۶۲,۵۷۷	۳۲۸,۴۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۳,۵۴۹	۳۰۷,۷۹۲	۱۸۴,۶۵۶	۳۲۷,۰۷۰	۲۰۴,۰۹۰	۳۲۸,۴۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری						
۴۶۰,۶۳۱	۶۵۹,۰۲۰	۹۳۶,۱۲۱	۱,۱۰۸,۰۰۰	۳,۹۵۸,۹۰۸	۴,۹۰۸,۶۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷۰,۴۸۰	۱,۰۵۹,۰۸۹	۱,۵۵۰,۵۲۰	۲,۱۶۳,۸۲۶	۳,۱۶۹,۸۶۵	۴,۴۵۱,۸۷۷	مالیات پرداختنی
۹۹۴,۵۳۸	۱,۴۸۶,۵۸۵	۱,۲۷۹,۱۵۴	۲,۱۶۵,۱۶۵	۵,۶۷۶,۲۵۹	۱۰,۷۹۰,۴۵۱	سود سهام پرداختنی
۱,۲۵۹,۵۶۸	۱,۶۲۹,۶۲۰	۴,۱۰۰,۶۱۴	۴,۶۵۳,۹۹۴	۱۰,۳۶۵,۰۶۵	۱۷,۸۰۰,۶۵۶	تسهیلات مالی
۳,۷۷۸	۱۷,۵۳۲	۱۳۱,۱۵۴	۷۰,۳۷۲	۲۳۶,۸۰۸	۲۷۳,۵۱۹	پیش دریافت ها
۳,۰۸۸,۹۹۵	۴,۸۵۱,۸۴۶	۷,۹۸۷,۵۶۳	۱۰,۱۶۱,۳۵۷	۲۳,۴۰۶,۹۰۵	۳۸,۲۳۵,۱۳۸	جمع بدهی های جاری
۳,۵۹۲,۵۴۴	۵,۱۵۹,۶۳۸	۸,۱۷۲,۲۱۹	۱۰,۴۸۸,۴۲۷	۲۳,۶۱۰,۹۹۵	۳۸,۵۵۳,۶۱۷	جمع بدهی ها
۶,۳۲۴,۵۷۸	۱۰,۱۳۹,۲۵۰	۱۶,۸۴۸,۴۶۳	۲۳,۷۸۴,۲۵۹	۴۲,۰۶۵,۰۹۸	۶۰,۹۹۴,۲۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

صورت تغییرات در حقوق مالکانه حسابرسی شده سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۴۴۱	۲,۰۸۹,۴۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱,۱۸۲,۵۹۳	۱,۱۸۲,۵۹۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۴۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۰	-	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰
کاهش سرمایه در جریان	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	-	۰	(۲۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۴۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۰۳۴	۲,۷۳۲,۰۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	۳,۱۲۷,۵۷۸	۳,۱۲۷,۵۷۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۶۱۲	۴,۹۷۹,۶۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	۵,۸۹۶,۶۳۲	۵,۸۹۶,۶۳۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۰	۱۶۰,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۶,۰۳۶,۲۴۴	۸,۶۷۶,۲۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	۸,۴۵۲,۳۸۸	۸,۴۵۲,۳۸۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۸۳۲,۸۰۰)	(۳,۸۳۲,۸۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۵,۸۳۲	۱۳,۲۹۵,۸۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۱۱,۸۷۸,۲۷۱	۱۱,۸۷۸,۲۷۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۷۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۸۱۴,۱۰۳	۱۸,۴۵۴,۱۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱۳,۸۲۶,۵۷۳	۱۳,۸۲۶,۵۷۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹,۸۴۰,۰۰۰)	(۹,۸۴۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۱۹,۸۰۰,۶۷۶	۲۲,۴۴۰,۶۷۷

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

حسابرسی شده						شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی						
۴۸۷,۴۵۹	۹۰۱,۷۹۷	۱,۶۷۳,۷۲۳	۳,۸۳۷,۷۷۹	۱,۵۶۸,۰۴۴	۳,۲۱۸,۶۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۳۱۸,۸۹۳)	(۱۱۰,۸۲۲)	(۹۷۹,۹۴۸)	(۱,۲۲۷,۷۸۴)	(۱,۳۶۰,۴۴۳)	(۱,۷۵۸,۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۸,۵۶۶	۷۹۰,۹۷۵	۶۹۳,۷۷۵	۲,۶۰۹,۹۹۵	۲۰۷,۶۰۱	۱,۴۶۰,۱۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری						
(۲۲۷,۲۷۹)	(۳۳۵,۲۹۲)	(۱,۰۱۲,۶۳۲)	(۱,۰۹۷,۸۸۸)	(۱,۱۳۸,۱۴۰)	(۱,۲۷۱,۰۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸	۰	۲,۱۲۴	۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۵۰۰)	(۹۰۸)	(۶,۷۴۵)	(۸۲)	(۹,۶۵۲)	(۱۸۹,۱۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶)	(۶)	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۸۳	۱۱,۵۳۹	۹,۸۸۷	۲۸,۹۸۷	۱۸,۵۰۱	۶,۰۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۲۲,۶۹۵)	(۳۲۴,۶۶۷)	(۱,۰۰۷,۳۶۶)	(۱,۰۶۸,۹۸۳)	(۱,۱۷۹,۲۹۱)	(۱,۴۵۴,۱۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۴,۱۲۹)	۴۶۶,۳۰۸	(۳۱۳,۵۹۲)	۱,۵۴۱,۰۱۲	(۹۷۱,۶۹۰)	۶,۰۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی						
۲,۴۰۴,۹۰۲	۳,۴۴۷,۰۱۸	۹,۱۷۲,۰۲۹	۱۱,۱۵۷,۱۷۳	۲۱,۷۶۶,۹۱۷	۳۹,۲۰۸,۰۲۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۸۵۲,۱۴۱)	(۳,۲۶۲,۲۲۶)	(۶,۹۵۷,۲۰۶)	(۱۰,۵۰۳,۴۲۳)	(۱۶,۶۶۷,۶۲۸)	(۳۲,۲۵۴,۴۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱۳,۸۴۷)	(۳۷۹,۵۲۴)	(۵۴۶,۳۴۳)	(۹۵۱,۱۲۵)	(۱,۰۵۳,۸۸۶)	(۲,۹۱۰,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵۹,۸۱۶)	(۱۸۷,۴۶۳)	(۸۷۱,۹۲۷)	(۱,۱۴۶,۰۸۰)	(۲,۰۳۴,۲۱۵)	(۲,۰۲۲,۸۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷۹,۰۹۸	(۳۸۲,۱۹۵)	۷۹۶,۵۵۳	(۱,۴۴۳,۴۵۵)	۲,۰۱۱,۱۸۸	۲,۰۱۹,۹۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴,۹۶۹	۸۴,۱۱۳	۴۸۲,۹۶۲	۹۷,۵۵۷	۱,۰۳۹,۴۹۸	۲,۰۲۵,۹۷۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۴,۸۴۲	۱۵۹,۹۵۷	۲۴۶,۴۳۰	۷۳۴,۳۸۳	۸۳۰,۹۴۷	۱,۹۰۲,۶۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۶	۲,۳۶۰	۴,۹۹۱	(۹۹۳)	۳۲,۲۳۰	۸۳,۱۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۹,۹۵۷	۲۴۶,۴۳۰	۷۳۴,۳۸۳	۸۳۰,۹۴۷	۱,۹۰۲,۶۷۵	۴,۰۱۱,۸۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲۵,۹۳۷	۲۰۰,۴۹۰	۱,۵۳۵,۵۰۴	۱,۸۰۰,۷۰۷	۱,۱۷۴,۷۰۴	۰	معاملات غیر نقدی

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۸- مفروضات تهیه طرح ها

مفروضات اصولاً بر اساس پیش بینی ها و مفروضات ذهنی بهترین بر آورد تهیه و تفکیک گردیده است و بر اساس آخرین رویه های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به صورت منطبق و یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است .

۸-۱- نرخ تسعیر ارز نیمایی برای خرید مواد اولیه و نرخ ارز سنایی برای خرید ماشین آلات که از سایت رسمی بانک مرکزی بر اساس آخرین نرخ ارز در تلریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ استخراج شده و در محاسبات به شرح ذیل در نظر گرفته شده است .

نرخ دلار نیمایی : ۴۰۱,۸۷۷ ریال نرخ یورو نیمایی : ۴۳۷,۷۳۴ ریال

نرخ روپیه نیمایی : ۴,۸۴۸ ریال نرخ دلار مرجع : ۲۸۵,۰۰۰ ریال

۸-۲- مجموع نیروی انسانی پیش بینی شده برای کلیه طرحها ۷۶ نفر در سطوح و رده های مختلف به شرح ذیل بوده که پیش بینی می شود در برخی موارد می توان از نیروی موجود نیز استفاده نمود :

سطح کارکنان	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمپول	پروژه تولید آمپول	پروژه تولید سرنگ پری فیلد	جمع کل
رئیس بخش	۱	۱	۱	۱	۴
اپراتور تولید / کارگر ساده	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۷۲
جمع پرسنل (نفر)	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	۷۶

۸-۳- در محاسبات NPV، با توجه به میانگین چهار سال اخیر شاخص تورم بانک مرکزی ، نرخ تنزیل با جانب احتیاط به میزان ۲۵ درصد در محاسبات منظور شده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۸-۶- ظرفیت عملی خطوط تولید و تعداد شیفت های کاری به تفکیک هر طرح بشرح ذیل می باشد:

شرح	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمپول	پروژه تولید آمپول	پروژه تولید سرنگ پری فیلد
واحد	عدد	عدد	عدد	عدد
ظرفیت اسمی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
ظرفیت عملی خطوط تولید - سالانه	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۱۰,۰۰۰	۳,۵۷۶,۰۰۰
تعداد شیفت های کاری در روز	۳	۳	۲	۲
تعداد روزهای کاری در سال بر اساس تقویم کاری شرکت	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰

۸-۶-۱ - ظرفیت عملی خطوط تولید و همچنین تعداد شیفت ها و روزهای کاری بر اساس نیاز بازار هدف ، تعیین شده است.

۸-۷- درصد استفاده از ظرفیت طرح ها بشرح ذیل می باشد:

سال	سال اول (۱۴۰۳)	سال دوم (۱۴۰۴)	سال سوم (۱۴۰۵)	سال چهارم (۱۴۰۶)	سال پنجم (۱۴۰۷)
پروژه پوکه کپسول	۸۰٪	۹۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
پروژه پوکه آمپول	۸۰٪	۹۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
پروژه تولید آمپول	۸۰٪	۹۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
پروژه تولید سرنگ پری فیلد	۸۰٪	۹۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

بر اساس روند فروش محصولات قبلی و سهم از بازار برآورد و پیش بینی شده است .

۸-۸- مقدار انرژی مصرفی (برق و گاز) طرح ها طی سال بشرح ذیل می باشد :

شرح	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمپول	پروژه تولید آمپول	پروژه تولید سرنگ پری فیلد	جمع
برق مصرفی (کیلووات ساعت)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
گاز شهری (متر مکعب - روزانه)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۸-۹- دوره احداث و زمان بهره برداری در خصوص هر یک از طرح ها بشرح ذیل می باشد :

شرح	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمپول	پروژه تولید آمپول	پروژه تولید سرنگ پری فیلد
تاریخ شروع ساخت	۱۳۹۵/۰۴	۱۳۹۷/۰۴	۱۳۹۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۸
تاریخ اتمام پروژه ها	۱۴۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۳
تاریخ شروع بهره برداری	۱۴۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۰۵	۱۴۰۳/۰۵
درصد تکمیل	۷	۴	۷	۷

۸-۹-۱- درصد تکمیل مندرج در جدول مذکور بر اساس پیشرفت فیزیکی پروژه ها در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ می باشد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۸-۱۰- تعداد روزهای پیش بینی شده جهت محاسبه سرمایه در گردش مورد نیاز طرح ها ، به شرح ذیل در نظر گرفته شده است :

شرح	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمبول	پروژه تولید آمبول	پروژه تولید سرنگ بری فیلد
مواد اولیه (روز)	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰
هزینه های پرسنلی (روز)	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
موجودی کالای ساخته شده (روز)	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
هزینه تعمیرات ؛ انرژی و سایر هزینه ها (روز)	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
حسابهای دریافتی (روز)	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰

۸-۱۱- هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت و هزینه های توزیع و فروش بشرح ذیل در محاسبات منظور شده است :

شرح دارایی ثابت	درصد	مبنای هزینه تعمیرات
ساختمان و محوطه سازی	۲٪	نسبت به ارزش ساختمان
ماشین آلات و تجهیزات	۴٪	نسبت به ارزش ماشین آلات و تجهیزات
تاسیسات	۵٪	نسبت به ارزش تاسیسات
هزینه های فروش	۳٪	نسبت به فروش سال

۸-۱۱-۱- بعلت جدیدالاحداث بودن ساختمان و نو بودن ماشین آلات و تاسیسات هزینه های تعمیراتی به اندازه نصف میانگین پنج ساله اخیر محاسبه شده است .

۸-۱۱-۲- هزینه های اداری ، عمومی و فروش بر اساس میانگین چهار سال اخیر به میزان ۳ درصد مبلغ فروش در محاسبات پیش بینی مورد استفاده قرار گرفته است .

۸-۱۲- استهلاک دارایی های ثابت بر اساس روشها و اهم رویه های شرکت و نرخهای مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم بشرح ذیل محاسبه شده است :

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش
ساختمان و محوطه سازی و پانل بندی	۲۵	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	مستقیم
تاسیسات	۱۰	مستقیم

۸-۱۳- به منظور اعمال ضریب اطمینان بالا در سود آوری پروژه ها ، برای دوره پنجساله نرخ فروش و خرید مواد اولیه و سایر هزینه ها ، ثابت فرض شده و هیچگونه افزایشی اعمال نشده است. همچنین با توجه به خصوصیات صنعت (افزایش نرخ فروش طبق تعرفه های سازمان غذا و دارو بوده و بعد از محاسبه کلبه هزینه ها اعمال میگردد لذا افزایش هزینه ها در شرایط تورمی تاثیری در کاهش سود طرح ها ندارد) در زمان افزایش هزینه ها با توجه به شرایط تورمی نرخ های فروش نیز به همان نسبت تعدیل شده و تغییرات محسوسی در سود شرکت ندارد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۹- خلاصه نتایج طرح ها

۹-۱- سرمایه گذاری و منابع تامین مالی در ظرفیت کامل

مبالغ به میلیون ریال

عنوان طرح	سرمایه ثابت طرح	سرمایه در گردش	جمع کل سرمایه گذاری	منابع تامین مالی		
				تسهیلات بانکی سرمایه ثابت	منابع داخلی	افزایش سرمایه
پروژه پوکه کپسول	۱,۲۰۳,۹۷۲	۳۲۸,۷۱۷	۱,۵۳۲,۶۸۹	۰	۳۳۲,۶۸۹	۱,۲۰۰,۰۰۰
پروژه پوکه آمپول	۱,۲۱۰,۴۶۱	۲۰۶,۹۴۵	۱,۴۱۷,۴۰۷	۰	۲۶۷,۴۰۷	۱,۱۵۰,۰۰۰
پروژه تولید آمپول	۹۷۵,۸۹۰	۵۶۶,۰۰۶	۱,۵۴۱,۸۹۶	۰	۵۹۱,۸۹۶	۹۵۰,۰۰۰
پروژه تولید سرنگ پری فیلد	۱,۵۷۳,۹۸۵	۶۲۱,۹۲۰	۲,۱۹۵,۹۰۵	۰	۶۹۵,۹۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۴,۹۶۴,۳۰۸	۱,۷۲۳,۵۸۹	۶,۶۸۷,۸۹۷	۰	۱,۸۸۷,۸۹۷	۴,۸۰۰,۰۰۰

۹-۲- پیش بینی سود و زیان طرح ها در ظرفیت کامل برای یک سال مالی (سال سوم بهره برداری)

مبالغ به میلیون ریال

عنوان طرح	درآمد فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص عملیاتی
پروژه پوکه کپسول	۱,۷۵۵,۰۰۰	(۸۳۵,۵۴۷)	۹۱۹,۴۵۳
پروژه پوکه آمپول	۱,۷۲۳,۶۰۹	(۳۸۲,۹۸۷)	۱,۳۴۰,۶۲۲
پروژه تولید آمپول	۲,۶۱۵,۷۴۰	(۱,۵۲۶,۹۵۵)	۱,۰۸۸,۷۸۴
پروژه تولید سرنگ پری فیلد	۳,۰۲۰,۴۱۷	(۱,۶۶۹,۰۰۵)	۱,۳۵۱,۴۱۲
جمع	۹,۱۱۴,۷۶۶	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	۴,۷۰۰,۲۷۲

۹-۳- نتایج مالی اجرای طرح ها

مبالغ به میلیون ریال

شرح	پروژه پوکه کپسول	پروژه پوکه آمپول	پروژه تولید آمپول	پروژه تولید سرنگ پری فیلد	کل طرح ها
نرخ تنزیل کل سرمایه گذاری	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
حجم سرمایه گذاری (ثابت و سرمایه در گردش)	۱,۵۳۲,۶۸۹	۱,۴۱۷,۴۰۷	۱,۵۴۱,۸۹۶	۲,۱۹۵,۹۰۵	۶,۶۸۷,۸۹۷
NPV کل سرمایه - میلیون ریال	۲۷,۵۱۲	۶۳۵,۹۷۵	۹۷,۴۰۴	۲۰,۶۸۱	۷۸۱,۵۶۹
IRR سرمایه گذاری	۲۶٪	۴۹٪	۲۹٪	۲۶٪	۳۲٪
دوره بازگشت سرمایه	۴ سال و ۹ ماه	۲ سال و ۷ ماه	۳ سال و ۵ ماه	۴ سال و ۱۱ ماه	۴ سال
شماره جدول	۱۸-۲	۱۸-۳	۱۸-۴	۱۸-۵	۱۸

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۰- برآورد سرمایه گذاری طرح ها

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	پروژه تولید سرنگ پری فیلد	پروژه تولید آمپول	پروژه پوکه آمپول	پروژه پوکه کپسول	یادداشت	هزینه های سرمایه گذاری
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰	۱۰-۱	ساختمان
۳,۳۴۴,۹۸۹	۱,۳۷۲,۲۴۵	۷۷۴,۱۵۰	۹۳۰,۵۲۱	۲۶۸,۰۷۲	۱۰-۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳۷۹,۳۲۰	۹۳,۷۴۰	۹۳,۷۴۰	۷۱,۹۴۰	۱۱۹,۹۰۰	۱۰-۳	تاسیسات
۴,۹۶۴,۳۰۹	۱,۵۷۳,۹۸۵	۹۷۵,۸۹۰	۱,۲۱۰,۴۶۱	۱,۲۰۳,۹۷۲	جمع داراییهای ثابت	
۱,۷۲۳,۵۸۹	۶۲۱,۹۲۰	۵۶۶,۰۰۶	۲۰۶,۹۴۵	۳۲۸,۷۱۷	۱۶	سرمایه در گردش خالص
۶,۶۸۷,۸۹۹	۲,۱۹۵,۹۰۵	۱,۵۴۱,۸۹۶	۱,۴۱۷,۴۰۸	۱,۵۳۲,۶۹۰	جمع کل سرمایه گذاری	

* با توجه به اینکه محل اجرای پروژه ها در زمین موجود کارخانه می باشد و از بابت خرید زمین هزینه ای نگردیده و در نتیجه برای پروژه ها منظور نشده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱-۰-۱- ساختمان ، محوطه سازی و پانل بندی

پروژه پوکه کیسول

ردیف	شرح	واحد	مقدار	ارزش هر واحد (ریال)	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان تولید	متر مربع	۵,۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰
۲	پانل بندی	متر مربع	۵,۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰
جمع					۸۱۶,۰۰۰

پروژه پوکه آمبول

ردیف	شرح	واحد	مقدار	ارزش هر واحد (ریال)	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان تولید	متر مربع	۱,۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰
۲	پانل بندی	متر مربع	۱,۳۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
جمع					۲۰۸,۰۰۰

پروژه تولید آمبول

ردیف	شرح	واحد	مقدار	ارزش هر واحد (ریال)	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان تولید	متر مربع	۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۲	پانل بندی	متر مربع	۶۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
جمع					۱۰۸,۰۰۰

پروژه تولید سرنگ پری فیلد

ردیف	شرح	واحد	مقدار	ارزش هر واحد (ریال)	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	ساختمان تولید	متر مربع	۶۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۲	پانل بندی و اجرا	متر مربع	۶۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
جمع					۱۰۸,۰۰۰

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۲-۱۰- ماشین آلات و تجهیزات

پروژه پوکه کپسول

ردیف	شرح ماشین آلات و تجهیزات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نوع ارز	مبلغ واحد (ارزی)	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	ماشین آلات تولیدی	خط	خارجی	۱	یورو	۶۱۲,۴۰۹	۶۱۲,۴۰۹	۲۶۸,۰۷۲,۱۵۶,۸۰۰	۲۶۸,۰۷۲
۲							۰	-	۰
جمع کل									۲۶۸,۰۷۲

پروژه پوکه آمپول

ردیف	شرح ماشین آلات و تجهیزات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نوع ارز	مبلغ واحد (ارزی)	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	ماشین آلات تولیدی	خط	خارجی	۵	یورو	۴۲۵,۱۵۴	۲,۱۲۵,۷۷۰	۹۳۰,۵۲۱,۳۸۲,۸۴۰	۹۳۰,۵۲۱
۲							۰	-	۰
جمع کل									۹۳۰,۵۲۱

پروژه تولید آمپول

ردیف	شرح ماشین آلات و تجهیزات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نوع ارز	مبلغ واحد (ارزی)	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	ماشین آلات تولیدی	خط	خارجی	۱	دلار	۱,۹۲۶,۳۳۴	۱,۹۲۶,۳۳۴	۷۷۴,۱۴۹,۵۵۶,۱۸۰	۷۷۴,۱۵۰
۲							۰	-	۰
جمع کل									۷۷۴,۱۵۰

پروژه تولید سرنگ پری فیلد

ردیف	شرح ماشین آلات و تجهیزات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نوع ارز	مبلغ واحد (ارزی)	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	ماشین آلات تولیدی	خط	خارجی	۱	دلار	۳,۴۱۴,۵۹۰	۳,۴۱۴,۵۹۰	۱,۳۷۲,۲۴۴,۹۷۹,۱۰۵	۱,۳۷۲,۲۴۵
۲							۰	-	۰
جمع کل									۱,۳۷۲,۲۴۵

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۰-۳- تاسیسات

پروژه پوکه کپسول

ردیف	شرح تاسیسات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نرخ واحد (ریالی)	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	تاسیسات ، هواساز ها ، پایپینگ ، برق و اتوماسیون	دستگاه	داخلی	۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰
۲	سیستم اعلام حریق	دستگاه	داخلی	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۰
۳						۰
جمع کل						۱۱۹,۹۰۰

پروژه پوکه آمپول

ردیف	شرح تاسیسات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نرخ واحد (ریالی)	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	تاسیسات ، هواساز ها ، پایپینگ ، برق و اتوماسیون	دستگاه	داخلی	۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۰۰
۲	سیستم اعلام حریق	دستگاه	داخلی	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰
۳						۰
جمع کل						۷۱,۹۴۰

پروژه تولید آمپول

ردیف	شرح تاسیسات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نرخ واحد (ریالی)	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	تاسیسات ، هواساز ها ، پایپینگ ، برق و اتوماسیون	دستگاه	داخلی	۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰
۲	سیستم اعلام حریق	دستگاه	داخلی	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰
۳						۰
جمع کل						۹۳,۷۴۰

پروژه تولید سرنگ پری فیلد

ردیف	شرح تاسیسات	واحد سنجش	نوع خرید (داخلی/خارجی)	تعداد	نرخ واحد (ریالی)	مبلغ کل خرید (میلیون ریال)
۱	تاسیسات ، هواساز ها ، پایپینگ ، برق و اتوماسیون	دستگاه	داخلی	۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰
۲	سیستم اعلام حریق	دستگاه	داخلی	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰
۳						۰
جمع کل						۹۳,۷۴۰

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۱- پیش بینی سود و زیان طرح ها

سودوزیان
 کل طرح ها - تجمیعی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	یادداشت	شرح
سال پنجم (۱۴۰۷)	سال چهارم (۱۴۰۶)	سال سوم (۱۴۰۵)	سال دوم (۱۴۰۴)	سال اول (۱۴۰۳)		
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۹۰٪	۸۰٪	۹-۷	درصد ظرفیت
۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۸,۲۰۳,۲۸۹	۷,۲۹۱,۸۱۳	۱۲	درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۴,۰۴۸,۷۲۷)	(۳,۶۸۲,۹۶۰)	۱۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۷۰۰,۲۷۱	۴,۷۰۰,۲۷۱	۴,۷۰۰,۲۷۱	۴,۱۵۴,۵۶۲	۳,۶۰۸,۸۵۳		سود ناخالص
(۲۷۳,۴۴۳)	(۲۷۳,۴۴۳)	(۲۷۳,۴۴۳)	(۲۴۶,۰۹۹)	(۲۱۸,۷۵۴)	۱۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۴۲۶,۸۲۸	۴,۴۲۶,۸۲۹	۴,۴۲۶,۸۲۹	۳,۹۰۸,۴۶۳	۳,۳۹۰,۰۹۸		سود عملیاتی
.	.	.	.	.		هزینه های مالی
۴,۴۲۶,۸۲۸	۴,۴۲۶,۸۲۹	۴,۴۲۶,۸۲۹	۳,۹۰۸,۴۶۳	۳,۳۹۰,۰۹۸		سودقبل از مالیات
(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۹۷۷,۱۱۶)	(۸۴۷,۵۲۵)		کسر میشود: مالیات
۳,۳۲۰,۱۲۱	۳,۳۲۰,۱۲۱	۳,۳۲۰,۱۲۲	۲,۹۳۱,۳۴۶	۲,۵۴۲,۵۷۵		سود خالص
۳,۳۲۰,۱۲۱	۳,۳۲۰,۱۲۱	۳,۳۲۰,۱۲۲	۲,۹۳۱,۳۴۶	۲,۵۴۲,۵۷۵		سود قابل تخصیص به سهامداران
۱۵,۴۳۴,۲۸۶	۱۲,۱۱۴,۱۶۵	۸,۷۹۴,۰۴۳	۵,۴۷۳,۹۲۱	۲,۵۴۲,۵۷۵		مانده سود نقل به سال بعد

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۲- درآمدهای عملیاتی در ظرفیت کامل برای یک سال مالی (سال سوم بهره برداری)

مبالغ به میلیون ریال

عنوان طرح	یادداشت	فروش در ظرفیت کامل
پروژه پوکه کیسول	۱۲-۱	۱,۷۵۵,۰۰۰
پروژه پوکه آمپول	۱۲-۲	۱,۷۲۳,۶۰۹
پروژه تولید آمپول	۱۲-۳	۲,۶۱۵,۷۴۰
پروژه تولید سرنگ پری فیلد	۱۲-۴	۳,۰۲۰,۴۱۷
جمع		۹,۱۱۴,۷۶۶

۱۲-۱- پروژه پوکه کیسول

ردیف	شرح محصولات	واحد	مقدار فروش	نرخ به پخش - ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱	پوکه کیسول سخت ژلاتینی	عدد	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۷۵۵,۰۰۰
	جمع کل		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۵۵,۰۰۰

۱۲-۲- پروژه پوکه آمپول

ردیف	شرح محصولات	واحد	مقدار فروش	نرخ به پخش - ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱	پوکه آمپول ۱ML	عدد	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۳	۲۶۸,۹۰۵
۲	پوکه آمپول ۲ML	عدد	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۹۶	۵۹۴,۷۲۰
۳	پوکه آمپول ۳ML	عدد	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۷	۱۷۰,۸۹۸
۴	پوکه آمپول ۵ML	عدد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۹	۲۹۱,۷۸۰
۵	پوکه آمپول ۱۰ML	عدد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۷	۲۱۲,۱۷۰
۶	پوکه آمپول ۲۰ML	عدد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۶	۱۸۵,۱۳۶
	جمع کل		۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۲۳,۶۰۹

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

ادامه فروش در ظرفیت کامل:

۱۲-۳ - پروژه تولید آمپول

ردیف	شرح محصولات	واحد	مقدار فروش	نرخ به پخش - ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱	Epinephrine ۱ mg/ml	عدد	۶۲۵,۰۰۰	۳۴,۹۳۰	۲۱,۸۳۱
۲	Epinephrine ۰.۱ mg/ml	عدد	۱۲۵,۰۰۰	۷۶,۵۱۰	۹,۵۶۴
۳	Ketorolac Tromethamine ۳۰ mg/ml	عدد	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰	۱۷۹,۵۵۰
۴	Chlorpheniramine ۱۰ mg/ml	عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰	۳۹,۹۰۰
۵	Cyanocobalamin (Vitamin B۱۲ ۱۰۰ mcg/ml)	عدد	۶۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۵	۷۳۶
۶	Cyanocobalamin (Vitamin B۱۲ ۱۰۰۰ mcg/ml)	عدد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۳۰	۴۱,۸۹۵
۷	Methocarbamol ۱۰۰ mg/ml	عدد	۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۷۰	۳۹,۲۲۸
۸	Aminophylline ۲۵ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۷۰	۶,۳۷۷
۹	Diazepam ۵ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۰	۴,۰۸۸
۱۰	Gentamicin ۴۰ mg/ml	عدد	۲۰,۰۰۰	۴۷,۸۸۰	۹۵۸
۱۱	Gentamicin ۱۰ mg/ml	عدد	۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰	۳,۱۹۲
۱۲	Gentamicin ۴۰ mg/ml	عدد	۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۷۰	۵۲,۹۸۳
۱۳	Metoclopramide ۵ mg/ml	عدد	۲۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰	۱۱,۱۷۲
۱۴	C lindamycin ۱۵۰ mg/ml	عدد	۹۶۰,۰۰۰	۸۳,۳۷۰	۸۰,۰۳۵
۱۵	C lindamycin	عدد	۴۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۷۰	۴,۳۱۵
۱۶	C iticoline ۱۲۵ mg/ml	عدد	۱۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۷۰	۹,۵۶۶
۱۷	O ndansetron ۲ mg/ml	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۰	۵۳,۸۴۴
۱۸	O ndansetron	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۵۰	۴,۹۳۵
۱۹	Vitamin B۶ ۵۰ mg/ml	عدد	۸۰,۰۰۰	۵۳,۴۸۰	۴,۲۷۸
۲۰	Vitamin B۶ ۱۰۰ mg/ml	عدد	۲۰,۰۰۰	۵۸,۸۷۰	۱,۱۷۷
۲۱	Labetalol ۵ mg/ml	عدد	۹۵,۰۰۰	۳۲,۲۰۰	۳,۰۵۹
۲۲	Labetalol	عدد	۵,۰۰۰	۳۵,۷۰۰	۱۷۹
۲۳	Tranexamic acid ۱۰۰ mg/ml	عدد	۲۵۰,۰۰۰	۷۳,۵۷۰	۱۸,۳۹۳
۲۴	Atracurium ۱۰ mg/ml	عدد	۳۲۰,۰۰۰	۱۹۶,۱۴۰	۶۲,۷۶۵
۲۵	Lidocaine ۰.۰۲	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۸,۸۷۰	۷۰,۶۴۴
۲۶	Lidocaine ۰.۰۱	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۱۳	۵,۵۳۱
۲۷	Heparin ۵۰۰۰ IU/ml	عدد	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۹۵۱	۱,۸۷۹,۴۱۴
۲۸	Phenytoin ۵۰ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۲۰	۶,۱۳۲
	جمع		۲۲,۱۱۰,۰۰۰		۲,۶۱۵,۷۴۰

۱۲-۴ - پروژه تولید سرنگ پری فیلد

ردیف	شرح محصولات	واحد	مقدار فروش	نرخ به پخش - ریال	مبلغ - میلیون ریال
۱	ADENOSINE ۳MG/ML (۳ML) INJ	عدد	۶۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۵,۰۴۱
۲	ENOXAPARIN ۱۰۰MG/ML (۴,۰۰۰ U) ۰.۴ML SYRINGE	عدد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۹۰۰	۱,۳۶۷,۸۰۰
۳	ENOXAPARIN ۱۰۰MG/ML (۶,۰۰۰ U) ۰.۶ML SYRINGE	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۷۹,۲۰۰	۱,۰۵۵,۰۴۰
۴	GLATIRAMER ACETATE ۴۰MG/ML PREFILLED SYRINGE	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۰۰	۵۸۳,۸۰۰
۵	TETANUS IMMUNE GLOBULIN ۲۵۰ IU VIAL	عدد	۱۶,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰	۸,۷۳۶
	جمع		۳,۵۷۶,۰۰۰		۳,۰۲۰,۴۱۷

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۳- برآورد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

کل طرحهای توسعه ای - تجمیعی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	شماره جدول	سال اول (۱۴۰۳)	سال دوم (۱۴۰۴)	سال سوم (۱۴۰۵)	سال چهارم (۱۴۰۶)	سال پنجم (۱۴۰۷)
مواد اولیه مصرفی	۱۳-۲	۲,۷۵۸,۸۸۳	۳,۱۰۳,۷۴۳	۳,۴۴۸,۶۰۴	۳,۴۴۸,۶۰۴	۳,۴۴۸,۶۰۴
جمع هزینه های مواد		۲,۷۵۸,۸۸۳	۳,۱۰۳,۷۴۳	۳,۴۴۸,۶۰۴	۳,۴۴۸,۶۰۴	۳,۴۴۸,۶۰۴
دستمزد	۱۳-۳	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵
جمع هزینه های دستمزد		۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵	۲۹۲,۵۸۵
استهلاک	۱۳-۴	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱
لوازم یدکی و تعمیرات		۱۴۲,۰۵۲	۱۵۹,۸۰۹	۱۷۷,۵۶۶	۱۷۷,۵۶۶	۱۷۷,۵۶۶
هزینه های انرژی مصرفی	۱۳-۵	۱۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰
سایر هزینه های سربار	۱۰٪ هزینه های سربار	۵۷,۴۰۸	۵۹,۳۰۹	۶۱,۲۱۰	۶۱,۲۱۰	۶۱,۲۱۰
جمع هزینه های سربار		۶۳۱,۴۹۳	۶۵۲,۳۹۸	۶۷۳,۳۰۷	۶۷۳,۳۰۶	۶۷۳,۳۰۶
بهای تولید		۳,۶۸۲,۹۶۱	۴,۰۴۸,۷۲۶	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵
اضافه میشود در جریان ساخت اول دوره		-	-	-	-	-
کسر می شود در جریان ساخت پایان دوره		-	-	-	-	-
قیمت تمام شده محصول ساخته شده		۳,۶۸۲,۹۶۱	۴,۰۴۸,۷۲۶	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵
اضافه میشود محصول ساخته شده اول دوره		-	-	-	-	-
کسر می شود محصول ساخته شده پایان دوره		-	-	-	-	-
قیمت تمام شده محصول تولیدی فروش رفته		۳,۶۸۲,۹۶۱	۴,۰۴۸,۷۲۶	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵	۴,۴۱۴,۴۹۵

۱۳-۱- مواد اولیه مصرفی در سال های اول و دوم بر اساس مواد مصرفی در ظرفیت کامل به نسبت ۸۰ و ۹۰ درصد آن ملاک عمل قرار گرفته است .

۱۳-۲- به منظور اعمال ضریب اطمینان بالا در سود آوری پروژه ها ، برای دوره پنجساله نرخ فروش و خرید مواد اولیه و سایر هزینه ها ، ثابت فرض شده و هیچگونه افزایشی اعمال نشده است. همچنین با توجه به خصوصیات صنعت (افزایش نرخ فروش طبق تعرفه های سازمان غذا و دارو بوده و بعد از محاسبه کلیه هزینه ها اعمال میگردد لذا افزایش هزینه ها در شرایط تورمی تأثیری در کاهش سود طرح ها ندارد) در زمان افزایش هزینه ها با توجه به شرایط تورمی نرخ های فروش نیز به همان نسبت تعدیل شده و تغییرات محسوسی در سود شرکت ندارد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۳-۲- ساختار محصول (BOM) در ظرفیت کامل برای یک سال مالی (سال سوم بهره برداری)

مبالغ به میلیون ریال

عنوان طرح	یادداشت	در ظرفیت فروش ۱۰۰٪
پروژه پوکه کپسول	۱۳-۲-۱	۶۴۴,۷۲۹
پروژه پوکه آمپول	۱۳-۲-۲	۱۳۶,۸۱۸
پروژه تولید آمپول	۱۳-۲-۳	۱,۳۰۷,۸۷۰
پروژه تولید سرنگ پری فیلد	۱۳-۲-۴	۱,۳۵۹,۱۸۸
جمع	-	۳,۴۴۸,۶۰۴

۱۳-۲-۱- پروژه پوکه کپسول

ردیف	نام ماده اولیه	واحد سنجش	مقدار پیش بینی شده عدد	نوع خرید (داخلی/خارجی)	نرخ واحد (ریالی)	میزان مصرف در هر واحد محصول	نرخ بهای مواد (ریالی)	هزینه مواد - میلیون ریال
۱	ژلاتین	کیلوگرم	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داخلی	۵,۳۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰۹	۴۸۲	۶۲۵,۹۵۰
۲	مواد بسته بندی			داخلی			۱۰	۱۲,۵۱۹
۳	رنگ وسایر مواد			داخلی			۵	۶,۲۶۰
جمع								
							۴۹۶	۶۴۴,۷۲۹

۱۳-۲-۲- پروژه پوکه آمپول

ردیف	نام محصول	واحد سنجش	مقدار پیش بینی شده عدد	میزان مصرف در هر واحد محصول	نرخ واحد (ریالی) هر کیلوگرم تیوب	نرخ مواد (ریالی)	هزینه مواد - میلیون ریال
۱	پوکه آمپول ۱ML	عدد	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۲۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۵۲۸	۱۸,۴۶۳
۲	پوکه آمپول ۲ML	عدد	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۲۸۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۰	۴۹,۰۰۰
۳	پوکه آمپول ۳ML	عدد	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۳۷۳	۲۵۰,۰۰۰	۹۳۳	۱۳,۰۵۵
۴	پوکه آمپول ۵ML	عدد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۴۴۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۲,۰۰۰
۵	پوکه آمپول ۱۰ML	عدد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۱۷,۵۰۰
۶	پوکه آمپول ۲۰ML	عدد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱۱۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۱۶,۸۰۰
			جمع کل				۱۳۶,۸۱۸

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

ادامه ساختار محصول (BOM)

۳-۲-۱۳ - پروژه تولید آمپول

ردیف	نام محصول	واحد سنجش	مقدار پیش بینی شده	نرخ مواد موثره (ریال)	هزینه بسته بندی - ریال	نرخ مواد - ریال	هزینه مواد - میلیون ریال
۱	Epinephrine ۱ mg/ml	عدد	۶۲۵,۰۰۰	۱۳,۰۲۰	۹۱۱	۱۳,۹۳۱	۸,۷۰۷
۲	Epinephrine ۰.۱ mg/ml	عدد	۱۲۵,۰۰۰	۱۳,۰۲۰	۹۱۱	۱۳,۹۳۱	۱,۷۴۱
۳	Ketorolac Tromethamine ۳۰ mg/ml	عدد	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۳	۱۸۴	۲,۸۱۸	۱۲,۶۸۰
۴	Chlorpheniramine ۱۰ mg/ml	عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹	۶	۹۵	۹۵
۵	Cyanocobalamin (Vitamin B۱۲ ۱۰۰ mcg/ml)	عدد	۶۰,۰۰۰	۳۹	۳	۴۱	۲
۶	Cyanocobalamin (Vitamin B۱۲ ۱۰۰۰ mcg/ml)	عدد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۹	۳	۴۱	۶۲
۷	Methocarbamol ۱۰۰ mg/ml	عدد	۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۵	۴۵۸	۷,۰۰۳	۲۸۰۱
۸	Aminophylline ۲۵ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹	۷۴	۱,۱۳۳	۱۱۳
۹	Diazepam ۵ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۶	۲۹	۴۴۵	۴۴
۱۰	Gentamicin ۴۰ mg/ml	عدد	۲۰,۰۰۰	۹۹۱,۹۱۴	۶۹,۴۳۴	۱,۰۶۱,۳۴۸	۲۱,۲۲۷
۱۱	Gentamicin ۱۰ mg/ml	عدد	۸۰,۰۰۰	۲۴۷,۹۷۹	۱۷,۳۵۸	۲۶۵,۳۳۷	۲۱,۲۲۷
۱۲	Gentamicin ۴۰ mg/ml	عدد	۹۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۹۱۴	۶۹,۴۳۴	۱,۰۶۱,۳۴۸	۹۵۵,۲۱۳
۱۳	Metoclopramide ۵ mg/ml	عدد	۲۸۰,۰۰۰	۵۸۹	۴۱	۶۳۰	۱۷۶
۱۴	Clindamycin ۱۵۰ mg/ml	عدد	۹۶۰,۰۰۰	۴,۱۵۸	۲۹۱	۴,۴۴۹	۴,۲۷۱
۱۵	Clindamycin	عدد	۴۰,۰۰۰	۹۱,۷۲۶	۶,۴۲۱	۹۸,۱۴۷	۳,۹۲۶
۱۶	Citicoline ۱۲۵ mg/ml	عدد	۱۵۰,۰۰۰	۶۷,۷۸۲	۴,۷۴۵	۷۲,۵۲۷	۱۰,۸۱۹
۱۷	Ondansetron ۲ mg/ml	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳	۰	۳	۴
۱۸	Ondansetron	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۵۰	۲,۹۷۹	۴۵,۵۲۹	۴,۵۵۳
۱۹	Vitamin B۶ ۵۰ mg/ml	عدد	۸۰,۰۰۰	۷۷۰	۵۴	۸۲۴	۶۶
۲۰	Vitamin B۶ ۱۰۰ mg/ml	عدد	۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۰	۱۰۸	۱,۶۴۸	۳۳
۲۱	Labetalol ۵ mg/ml	عدد	۹۵,۰۰۰	۹۱,۹۷۷	۶,۴۳۸	۹۸,۴۱۵	۹,۳۴۹
۲۲	Labetalol	عدد	۵,۰۰۰	۳۸۵	۲۷	۴۱۲	۲
۲۳	Tranexamic acid ۱۰۰ mg/ml	عدد	۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۸	۱,۲۸۰	۱۹,۵۶۸	۴,۸۹۲
۲۴	Atracurium ۱۰ mg/ml	عدد	۳۲۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۸۵	۱۱,۶۷۵	۱۷۸,۴۶۰	۵۷,۱۰۷
۲۵	Lidocaine ۰.۰۲	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۵۲	۳۲	۴۸۳	۵۸۰
۲۶	Lidocaine ۰.۰۱	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶	۱۶	۲۴۲	۱۴
۲۷	Heparin ۵۰۰ IU/ml	عدد	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۶	۱,۵۷۵	۲۴,۰۸۱	۱۸۷,۸۳۵
۲۸	Phenytoin ۵۰ mg/ml	عدد	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶	۱۷۰	۲,۵۹۵	۲۶۰
	جمع		۳۲,۱۱۰,۰۰۰				۱,۳۰۷,۸۷۰

۴-۲-۱۳ - پروژه تولید سرنگ پری فیلد

ردیف	نام محصول	واحد سنجش	مقدار پیش بینی شده	نرخ مواد موثره (ریال)	هزینه بسته بندی - ریال	نرخ مواد - ریال	هزینه مواد - میلیون ریال
۱	ADENOSINE ۳MG/ML (۳ML) INJ	عدد	۶۰,۰۰۰	۲۴	۲	۲۷	۲
۲	ENOXAPARIN ۱۰۰-MG/ML (۴,۰۰۰ U) -۰.۴ML SYRINGE	عدد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۵۸	۲۲,۸۶۶	۲۵۱,۵۲۳	۵۰۳,۰۴۷
۳	ENOXAPARIN ۱۰۰-MG/ML (۶,۰۰۰ U) -۰.۶ML SYRINGE	عدد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۹۸۶	۳۴,۲۹۹	۳۷۷,۲۸۵	۴۵۲,۷۴۲
۴	GLATIRAMER ACETATE ۴۰-MG/ML PREFILED SYRINGE	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۳۹۷	۱۰۵,۹۴۰	۱,۱۶۵,۳۳۶	۳۴۹,۶۰۱
۵	TETANUS IMMUNE GLOBULIN ۲۵۰ IU VIAL	عدد	۱۶,۰۰۰	۳,۰۵۶,۶۰۷	۳۰۵,۶۶۱	۳,۳۶۲,۲۶۸	۵۳,۷۹۶
	جمع		۳,۵۷۶,۰۰۰				۱,۳۵۹,۱۸۸

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۳-۳- دستمزد :

دستمزد ماهانه با در نظر گرفتن هزینه حقوق و دستمزد سال ۱۴۰۳ در سطوح مختلف بشرح ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

سطوح کارمندی	دستمزد ماهانه سال ۱۴۰۳
رئیس بخش	۴۲۱
اپراتور تولید / کارگر ساده	۳۵۱

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل		پروژه تولید سرنگ پری فیلد		پروژه تولید آمپول		پروژه پوکه آمپول		پروژه پوکه کپسول		سطوح کارکنان
		تعداد	هزینه سالانه	تعداد	هزینه سالانه	تعداد	هزینه سالانه	تعداد	هزینه سالانه	
۱۸,۲۸۷	۴	۴,۵۷۲	۱	۴,۵۷۲	۱	۴,۵۷۲	۱	۴,۵۷۲	۱	رئیس بخش
۲۷۴,۲۹۹	۷۲	۶۸,۵۷۵	۱۸	۶۸,۵۷۵	۱۸	۶۸,۵۷۵	۱۸	۶۸,۵۷۵	۱۸	اپراتور تولید / کارگر ساده
۲۹۲,۵۸۵	۷۶	۷۳,۱۴۶	۱۹	۷۳,۱۴۶	۱۹	۷۳,۱۴۶	۱۹	۷۳,۱۴۶	۱۹	جمع

۱-۳-۳- هزینه دستمزد مستقیم با توجه به تعداد نفرات مشغول به کار در پروژه ها و بر اساس دستمزد ماهانه سال ۱۴۰۱ محاسبه شده است . همچنین با توجه به خصوصیات صنعت (افزایش نرخ فروش طبق تعرفه های سازمان غذا و دارو بوده و بعد از محاسبه کلیه هزینه ها اعمال میگردد لذا افزایش هزینه ها در شرایط تورمی تاثیری در کاهش سود طرح ها ندارد) در زمان افزایش هزینه ها با توجه به شرایط تورمی نرخ های فروش نیز به همان نسبت تعدیل شده و تغییرات محسوسی در سود شرکت ندارد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۴-۱۳ - جدول استهلاکات :

استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های بکار رفته در صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ محاسبه شده است .

جدول استهلاکات

کل طرحهای توسعه ای - تجمیعی

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	قیمت تمام شده	روش	نرخ استهلاک	استهلاک سال ۱	استهلاک سال ۲	استهلاک سال ۳	استهلاک سال ۴	استهلاک سال ۵	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
۱	ساختمانهای تولیدی و اداری	۱,۲۴۰,۰۰۰	مستقیم	۲۵	۴۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۹۹۲,۰۰۰
۲	تاسیسات	۳۷۹,۳۲۰	مستقیم	۱۰	۳۷,۹۳۲	۳۷,۹۳۲	۳۷,۹۳۲	۳۷,۹۳۲	۳۷,۹۳۲	۱۸۹,۶۶۰	۱۸۹,۶۶۰
۳	ماشین الات و تجهیزات و نصب	۳,۳۴۴,۹۸۸	مستقیم	۱۰	۳۳۴,۴۹۹	۳۳۴,۴۹۹	۳۳۴,۴۹۹	۳۳۴,۴۹۹	۳۳۴,۴۹۹	۱,۶۷۲,۴۹۴	۱,۶۷۲,۴۹۳
۴	وسایط نقلیه	-	مستقیم	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	اثاثیه و منصوبات	-	مستقیم	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	هزینه دوران ساخت	-	مستقیم	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۴,۹۶۴,۳۰۸			۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۲,۱۱۰,۱۵۴	۲,۸۵۴,۱۵۴

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۳-۵- هزینه برق مصرفی در ظرفیت کامل برای یک سال مالی (سال سوم بهره برداری)

مبالغ به میلیون ریال

برق مصرفی - کیلووات			شرح
هزینه سالانه	نرخ	مقدار سالانه	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پروژه پوکه کپسول
۳,۷۵۰	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پروژه پوکه آمپول
۳,۷۵۰	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پروژه تولید آمپول
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پروژه تولید سرنگ پری فیلد
۱۲,۵۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

۱۴- هزینه های اداری ، عمومی و فروش بر اساس میانگین چهار سال اخیر ، به میزان ۳ درصد مبلغ فروش در محاسبات پیش بینی مورد استفاده قرار گرفته است .

۱۴-۱- با توجه به خصوصیات صنعت (افزایش نرخ فروش طبق تعرفه های سازمان غذا و دارو بوده و بعد از محاسبه کلیه هزینه ها اعمال میگردد لذا افزایش هزینه ها در شرایط تورمی تاثیری در کاهش سود طرح ها ندارد) در زمان افزایش هزینه ها با توجه به شرایط تورمی نرخ های فروش نیز به همان نسبت تعدیل شده و تغییرات محسوسی در سود شرکت ندارد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۵- جدول سرمایه در گردش طرح ها

کل طرح ها - تجمیعی

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	مدت	شرح	سال اول (۱۴۰۳)	سال دوم (۱۴۰۴)	سال سوم (۱۴۰۵)	سال چهارم (۱۴۰۶)	سال پنجم (۱۴۰۷)
۱	موادخام و بسته بندی	۶۰	روز	۴۵۳,۵۱۵	۵۱۰,۲۰۴	۵۶۶,۸۹۴	۵۶۶,۸۹۴	۵۶۶,۸۹۴
۲	هزینه های پرسنلی	۳۰	روز	۲۴,۰۴۸	۲۴,۰۴۸	۲۴,۰۴۸	۲۴,۰۴۸	۲۴,۰۴۸
۳	موجودی کالای ساخته شده	۳۰	روز	۳۰۲,۷۰۹	۳۳۲,۷۷۲	۳۶۲,۸۳۵	۳۶۲,۸۳۵	۳۶۲,۸۳۵
۴	هزینه تعمیرات و مصرف انرژی	۳۰	روز	۱۷,۲۱۶	۱۸,۹۳۴	۲۰,۶۵۳	۲۰,۶۵۳	۲۰,۶۵۳
۵	حسابهای دریافتی	۳۰	روز	۵۹۹,۳۲۷	۶۷۴,۲۴۳	۷۴۹,۱۵۹	۷۴۹,۱۵۹	۷۴۹,۱۵۹
جمع				۱,۳۹۶,۸۱۶	۱,۵۶۰,۲۰۳	۱,۷۲۳,۵۸۹	۱,۷۲۳,۵۸۹	۱,۷۲۳,۵۸۹

۱۵-۱- مقادیر روزهای فوق بر اساس آخرین رویه های جاری در شرکت که به صورت میانگین انواع مواد اولیه و بسته بندی و با توجه به داخلی و وارداتی بودن خریدها استخراج شده و در موارد مربوط به طرح های جدید طبق میانگین نرخ های صنعت پیش بینی شده است.

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۶- پیش بینی جریانات نقدی طرحها

جریانات نقدی
کل طرح ها - تجمیعی

مبالغ به میلیون ریال

شرح / سال	سال اول (۱۴۰۳)	سال دوم (۱۴۰۴)	سال سوم (۱۴۰۵)	سال چهارم (۱۴۰۶)	سال پنجم (۱۴۰۷)	جمع کل
جریانات نقدی ورودی :						
در آمد های عملیاتی	۷,۲۹۱,۸۱۳	۸,۲۰۳,۲۸۹	۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۴۲,۸۳۹,۳۹۹
جمع جریانات نقدی ورودی	۷,۲۹۱,۸۱۳	۸,۲۰۳,۲۸۹	۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۹,۱۱۴,۷۶۶	۴۲,۸۳۹,۳۹۹
جریانات نقدی خروجی :						
هزینه های عملیات (بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۶۸۲,۹۶۰)	(۴,۰۴۸,۷۲۷)	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۴,۴۱۴,۴۹۵)	(۲۰,۹۷۵,۱۷۲)
سرمایه در گردش	(۱,۳۹۶,۸۱۵)	(۱۶۳,۳۸۷)	(۱۶۳,۳۸۷)	.	.	(۱,۷۲۳,۵۸۹)
استهلاک	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۴۲۲,۰۳۱	۲,۱۱۰,۱۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۸,۷۵۴)	(۲۴۶,۰۹۹)	(۲۷۳,۴۴۳)	(۲۷۳,۴۴۳)	(۲۷۳,۴۴۳)	(۱,۲۸۵,۱۸۲)
اصل و فرع اقساط پرداختی	.	.	.	.	.	(۲)
مالیات	(۸۴۷,۵۲۵)	(۹۷۷,۱۱۶)	(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۱,۱۰۶,۷۰۷)	(۵,۱۴۴,۷۶۱)
جمع جریانات نقدی خروجی	(۵,۷۲۴,۰۲۳)	(۵,۰۱۳,۲۹۸)	(۵,۵۳۶,۰۰۱)	(۵,۳۲۲,۶۱۴)	(۵,۳۲۲,۶۱۴)	(۲۷,۰۱۸,۵۵۰)
خالص جریانات نقدی	۱,۵۶۷,۷۹۰	۳,۱۸۹,۹۹۱	۳,۵۷۸,۷۶۵	۳,۷۴۲,۱۵۲	۳,۷۴۲,۱۵۲	۱۵,۸۲۰,۸۴۹

۱-۱۶- سال ۱۴۰۳ به عنوان سال اول بهره برداری منظور شده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۷- تکنیک های ارزیابی طرحها

مبالغ به میلیون ریال

سال	کل سرمایه گذاری	گردش نقدینگی	خالص نقدینگی	خالص نقدینگی انباشته	ارزش فعلی خالص	ارزش فعلی تجمعی
سال ۱۴۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
سال ۱۴۰۲	۳,۳۶۴,۳۰۹	۰	(۳,۳۶۴,۳۰۹)	(۴,۹۶۴,۳۰۹)	(۳,۴۳۳,۱۵۸)	(۳,۴۳۳,۱۵۸)
سال ۱۴۰۳	۱,۳۷۸,۸۷۱	۱,۵۶۷,۷۹۰	۱۸۸,۹۱۹	(۴,۷۷۵,۳۹۰)	۹۶,۷۳۶	(۳,۳۳۶,۴۳۱)
سال ۱۴۰۴	۱۷۲,۳۵۹	۳,۱۸۹,۹۹۱	۳,۰۱۷,۶۳۳	(۱,۷۵۷,۷۵۸)	۱,۳۳۶,۰۲۲	(۲,۱۰۰,۴۰۸)
سال ۱۴۰۵	۱۷۲,۳۵۹	۳,۵۷۸,۷۶۵	۳,۴۰۶,۴۰۶	۱,۶۴۸,۶۴۸	۱,۱۱۶,۲۱۱	(۹۸۴,۱۹۷)
سال ۱۴۰۶	۰	۳,۷۴۲,۱۵۱	۳,۷۴۲,۱۵۱	۵,۳۹۰,۷۹۹	۹۸۰,۹۸۲	(۳,۲۱۵)
سال ۱۴۰۷	۰	۳,۷۴۲,۱۵۲	۳,۷۴۲,۱۵۲	۹,۱۳۲,۹۵۱	۷۸۴,۷۸۶	۷۸۱,۵۶۹
						۷۸۱,۵۶۹
جمع	۶,۶۸۷,۸۹۸			irr rate n.p.v	۳۲% ۲۵% ۷۸۱,۵۶۹	

در محاسبات جدول فوق سال صفر ، همان اول سال ۱۴۰۱ منظور شده و با توجه به اینکه در طی دو سال دوران ساخت بصورت تدریجی منابع صرف پروژه می گردد لذا منابع خروجی نیز تنزیل شده اند.

۱۷-۱- وجوه مورد نیاز جهت اجرای پروژه ها بشرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

منابع تامین نقدینگی طرح ها			حجم سرمایه گذاری		
افزایش سرمایه	منابع داخلی	تسهیلات بانکی سرمایه ثابت	جمع کل سرمایه گذاری	سرمایه در گردش	سرمایه ثابت
۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۸۹۷	۰	۶,۶۸۷,۸۹۷	۱,۷۲۳,۵۸۹	۴,۹۶۴,۳۰۸

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۷-۲ - پروژه پوکه کپسول

مبالغ به میلیون ریال

سال	کل سرمایه گذاری	گردش نقدینگی	خالص نقدینگی	خالص نقدینگی انباشته	ارزش فعلی خالص	ارزش فعلی تجمعی
سال ۱۴۰۱	۱۰۰,۰۰۰		(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
سال ۱۴۰۲	۱,۱۰۳,۹۷۲		(۱,۱۰۳,۹۷۲)	(۱,۲۰۳,۹۷۲)	(۷۰۶,۵۴۲)	(۷۸۶,۵۴۲)
سال ۱۴۰۳	۲۶۲,۹۷۳	۳۰۱,۹۷۲	۳۸,۹۹۹	(۱,۱۶۴,۹۷۳)	۱۹,۹۶۷	(۷۶۶,۵۷۵)
سال ۱۴۰۴	۳۳,۸۷۲	۶۱۴,۱۸۵	۵۸۱,۳۱۳	(۵۸۳,۶۶۰)	۲۳۸,۱۰۶	(۵۲۸,۴۶۹)
سال ۱۴۰۵	۳۲,۸۷۲	۶۹۰,۵۷۴	۶۵۷,۷۰۳	۷۴,۰۴۳	۲۱۵,۵۱۶	(۳۱۲,۹۵۳)
سال ۱۴۰۶		۷۳۱,۵۳۹	۷۳۱,۵۳۹	۷۹۵,۵۸۲	۱۸۹,۱۴۷	(۱۲۳,۸۰۶)
سال ۱۴۰۷		۷۳۱,۵۳۹	۷۳۱,۵۳۹	۱,۵۱۷,۱۲۱	۱۵۱,۳۱۸	۲۷,۵۱۲
						۲۷,۵۱۲
جمع	۱,۵۳۲,۶۸۹			irr rate n.p.v	۲۶% ۲۵% ۲۷,۵۱۲	

۱۷-۳ - پروژه پوکه آمپول

مبالغ به میلیون ریال

سال	کل سرمایه گذاری	گردش نقدینگی	خالص نقدینگی	خالص نقدینگی انباشته	ارزش فعلی خالص	ارزش فعلی تجمعی
سال ۱۴۰۱	۵۰۰,۰۰۰		(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
سال ۱۴۰۲	۷۱۰,۴۶۱		(۷۱۰,۴۶۱)	(۱,۲۱۰,۴۶۱)	(۴۵۴,۶۹۵)	(۸۵۴,۶۹۵)
سال ۱۴۰۳	۱۶۵,۵۵۶	۶۸۲,۹۲۶	۵۱۷,۳۷۰	(۶۹۳,۰۹۱)	۲۶۴,۸۹۳	(۵۸۹,۸۰۲)
سال ۱۴۰۴	۲۰,۶۹۵	۹۴۵,۷۱۹	۹۲۵,۰۲۴	۲۳۱,۹۳۳	۳۷۸,۸۹۰	(۲۱۰,۹۱۳)
سال ۱۴۰۵	۲۰,۶۹۵	۱,۰۵۶,۸۳۰	۱,۰۳۶,۱۳۵	۱,۲۶۸,۰۶۸	۳۳۹,۵۲۱	۱۲۸,۶۰۱
سال ۱۴۰۶		۱,۰۷۵,۲۵۰	۱,۰۷۵,۲۵۰	۲,۳۴۳,۳۱۸	۲۸۱,۸۷۰	۴۱۰,۴۷۸
سال ۱۴۰۷		۱,۰۷۵,۲۵۰	۱,۰۷۵,۲۵۰	۳,۴۱۸,۵۶۹	۲۲۵,۴۹۶	۶۳۵,۹۷۵
						۶۳۵,۹۷۵
جمع	۱,۴۱۷,۴۰۷			irr rate n.p.v	۴۹% ۲۵% ۶۳۵,۹۷۵	

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۷-۴ - پروژه تولید آمپول

مبالغ به میلیون ریال

سال	کل سرمایه گذاری	گردش نقدینگی	خالص نقدینگی	خالص نقدینگی انباشته	ارزش فعلی خالص	ارزش فعلی تجمعی
سال ۱۴۰۱	۴۰۰,۰۰۰		(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)
سال ۱۴۰۲	۵۷۵,۱۹۰		(۵۷۵,۱۹۰)	(۹۷۵,۱۹۰)	(۳۶۸,۵۶۹)	(۶۸۸,۵۶۹)
سال ۱۴۰۳	۴۵۲,۱۰۵	۲۱۴,۲۱۴	(۲۳۸,۵۲۱)	(۱,۲۱۴,۴۱۱)	(۱۲۲,۱۲۳)	(۸۱۰,۶۹۲)
سال ۱۴۰۴	۵۶,۶۰۱	۷۰۵,۵۶۸	۶۴۸,۹۶۷	(۵۶۵,۴۴۴)	۲۶۵,۸۱۷	(۵۴۴,۸۷۵)
سال ۱۴۰۵	۵۶,۶۰۱	۷۹۴,۳۴۳	۷۳۷,۷۴۳	۱۷۲,۲۹۹	۲۴۱,۷۴۴	(۳۰۳,۱۳۲)
سال ۱۴۰۶		۸۴۸,۱۴۳	۸۴۸,۱۴۳	۱,۰۲۱,۱۴۲	۲۲۲,۵۱۹	(۸۰,۶۱۱)
سال ۱۴۰۷		۸۴۸,۱۴۴	۸۴۸,۱۴۴	۱,۸۶۹,۹۸۷	۱۷۸,۰۱۶	۹۷,۴۰۴
						۹۷,۴۰۴
جمع	۱,۵۴۱,۸۹۶			irr rate n.p.v	۲۹% ۲۵% ۹۷,۴۰۴	

۱۷-۵ - پروژه تولید سرنگ پری فیلد

مبالغ به میلیون ریال

سال	کل سرمایه گذاری	گردش نقدینگی	خالص نقدینگی	خالص نقدینگی انباشته	ارزش فعلی خالص	ارزش فعلی تجمعی
سال ۱۴۰۱	۶۰۰,۰۰۰		(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰)
سال ۱۴۰۲	۹۷۳,۹۸۵		(۹۷۳,۹۸۵)	(۱,۵۷۳,۹۸۵)	(۶۲۳,۳۵۰)	(۱,۱۰۳,۳۵۰)
سال ۱۴۰۳	۴۹۷,۵۳۶	۳۶۸,۶۰۷	(۱۲۸,۹۲۹)	(۱,۷۰۲,۹۱۴)	(۶۶,۰۱۲)	(۱,۱۶۹,۳۶۲)
سال ۱۴۰۴	۶۲,۱۹۲	۹۲۴,۵۲۰	۸۶۲,۳۲۸	(۸۴۰,۵۸۶)	۳۵۳,۲۱۰	(۸۱۶,۱۵۳)
سال ۱۴۰۵	۶۲,۱۹۲	۱,۰۳۷,۰۱۷	۹۷۴,۸۲۵	۱۳۴,۲۳۹	۳۱۹,۴۳۱	(۴۹۶,۷۲۲)
سال ۱۴۰۶		۱,۰۹۶,۵۱۸	۱,۰۹۶,۵۱۸	۱,۲۳۰,۷۵۷	۲۸۷,۴۴۶	(۲۰۹,۲۷۵)
سال ۱۴۰۷		۱,۰۹۶,۵۱۸	۱,۰۹۶,۵۱۸	۲,۳۲۷,۲۷۶	۲۲۹,۹۵۷	۲۰,۶۸۱
						۲۰,۶۸۱
جمع	۲,۱۹۵,۹۰۵			irr rate n.p.v	۲۶% ۲۵% ۲۰,۶۸۱	

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۸- شاخص های ارزیابی طرح ها :

با توجه به اینکه طرحهای توسعه ای در طول ۵ سال بهره برداری سود آور بوده و دارای NPV مثبت و نرخ بازدهی مناسب می باشند لذا از توجیه اقتصادی لازم برخوردار می باشند که در ذیل تکنیکهای ارزیابی به تفصیل تشریح گردیده اند :

۱۸-۱- روش خالص ارزش فعلی (NPV)

میلیون ریال	
۵,۰۴۷,۷۸۷	ارزش فعلی جریانات نقدی پروژه ها
(۴,۲۶۶,۲۱۶)	ارزش فعلی مبلغ سرمایه گذاری
۷۸۱,۵۶۹	مابه التفاوت مثبت

با در نظر گرفتن اینکه نرخ محاسبات ارزش فعلی (نرخ تنزیل) جهت کلیه طرحها ۲۵٪ اعمال شده، ملاحظه می شود که در طول عمر اقتصادی پروژه ها اصل مبلغ سرمایه گذاری برگشت شده و مبلغ ۸۰۵,۱۰۵ میلیون ریال مابه التفاوت مثبت ایجاد شده است. در نتیجه پروژه ها دارای توجیه اقتصادی بوده و اجرای آنها به صرفه و صلاح شرکت می باشد

۱۸-۲- روش نرخ بازده داخلی (IRR)

بر اساس محاسبات انجام یافته نرخ بازده داخلی کل پروژه ها بطور متوسط ۳۳٪ می باشد. به عبارت دیگر در صورتیکه نرخ تنزیل معادل ۳۳٪ در نظر گرفته شود NPV مساوی صفر خواهد شد لذا با توجه به اینکه محاسبات NPV با نرخ تنزیل ۲۵٪ صورت پذیرفته و مثبت می باشد. بنابراین نرخ بازده داخلی مزبور دارای ضریب اطمینان بسیار بالایی می باشد.

۱۸-۳- دوره بازگشت سرمایه به روش تنزیلی

دوره بازگشت سرمایه یک روش تقریبی برای مقایسه اقتصادی پروژه ها بوده و در این روش، هدف پیدا کردن دوره یا مدت زمانی است که درآمدهای حاصله در طی این دوره برابر هزینه های سرمایه گذاری می باشد. در این روش هر پروژه ای که دوره بازگشت سرمایه آن کوچکتر باشد اقتصادی تر خواهد بود. دوره بازگشت سرمایه طرح با در نظر گرفتن نرخ تنزیل ۲۵ درصدی حدوداً برابر با ۴ سال می باشد.

۱۸-۴- ارزش آتی مبلغ سرمایه گذاری

ارزش فعلی آتی ارزشی است که سرمایه گذار انتظار دارد در شرایط مطمئن و بدون ریسک با در نظر گرفتن یک نرخ به سود مورد انتظار خود برسد. براساس محاسبات انجام یافته ارزش آتی میزان سرمایه گذاری با در نظر گرفتن نرخ ۲۵ درصد معادل ۴,۲۴۳,۱۴۳ میلیون ریال می باشد. ارزش آتی بدست آمده با مقایسه ارزش فعلی جریانات ورودی آتی ۵,۰۴۸,۲۴۸ میلیون ریال، نشان میدهد مبلغ ۸۰۵,۱۰۵ میلیون ریال مازاد بر ارزش فعلی آتی سرمایه گذاری بوده و پروژه ها از توجیه اقتصادی مناسب برخوردار می باشد.

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	جمع
منابع خروجی سرمایه گذاری	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۴,۳۰۹	۱,۳۷۸,۸۷۱	۱۷۲,۳۵۹	۱۷۲,۳۵۹	۶,۶۸۷,۸۹۸
ارزش فعلی منابع خروجی سرمایه گذاری	۱,۲۸۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۱۵۸	۷۰۵,۹۸۲	۷۰,۵۹۸	۵۶,۴۷۹	۴,۲۶۶,۲۱۶

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	جمع
منابع ورودی حاصل از سرمایه گذاری	۱,۵۶۷,۷۹۰	۳,۱۸۹,۹۹۱	۳,۵۷۸,۷۶۵	۳,۷۴۲,۱۵۱	۳,۷۴۲,۱۵۲	۱۵,۸۲۰,۸۴۸
ارزش فعلی منابع ورودی حاصل از سرمایه گذاری	۸۰۲,۷۰۸	۱,۳۰۶,۶۲۱	۱,۱۷۲,۶۹۰	۹۸۰,۹۸۲	۷۸۴,۷۸۶	۵,۰۴۷,۷۸۷

میلیون ریال	
۵,۰۴۷,۷۸۷	ارزش فعلی منابع ورودی آتی حاصل از سرمایه گذاری
(۴,۲۶۶,۲۱۶)	ارزش فعلی منابع خروجی سرمایه گذاری
۷۸۱,۵۶۹	مابه التفاوت مثبت

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۹- پیش بینی جدول وضعیت سرمایه شرکت پس از طرح افزایش سرمایه

سرمایه

سرمایه پس از افزایش			درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه (میلیون ریال)	آخرین سرمایه ثبت شده		
مبلغ (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام			مبلغ (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام
۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰٪	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۲۰- نتیجه گیری و پیشنهاد هیئت مدیره :

با عنایت به سودآوری طرح های پیشنهادی و تأمین نقدینگی آن به وسیله افزایش سرمایه که از محل سود انباشته ، شرکت توانایی اجرای پروژه های مذکور را خواهد داشت که این امر موجب کاهش هزینه های مالی ، نیاز کمتر به اخذ تسهیلات بانکی ، تأمین ارز جهت واردات بموقع ماشین آلات تولید در شرایط تورمی و اشتغال زایی مستقیم و غیر مستقیم خواهد شد . ولی در صورت عدم انجام افزایش سرمایه ، نقدینگی شرکت بابت توزیع سود انباشته مصرف شده و شرکت قادر به ادامه انجام طرح ها نخواهد بود . که موجب کاهش سودآوری شرکت ، افزایش هزینه های مالی و تسهیلات بانکی و افزایش بهای تمام شده پروژه ها در فضای تورمی فعلی کشور خواهد شد و چنانچه تصمیم به انجام طرح ها از محل اخذ تسهیلات مالی از بانک ها باشد ، منجر به تحمل هزینه های مالی خواهد شد . این طرحهای توسعه ای با هدف کاهش هزینه های تولید ، ایجاد تنوع در نوع محصولات در جهت افزایش توان رقابتی شرکت، پاسخ به نیازهای دارویی کشور ، افزایش درآمد حاصل از فروش محصولات و سوددهی بالا و استفاده از ظرفیتهای بلا استفاده ، اجرا گردیده که با توجه به تعداد و تنوع طرحها ، تأمین منابع مالی از اهمیت ویژه ای برخوردار می باشد . لذا با توجه به اینکه سرمایه گذاری برای طرح های مذکور از توجیحات اقتصادی و مالی و فنی مناسبی برخوردار می باشند مبلغ ۴،۸۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه از محل سود انباشته پیشنهاد می گردد.

هیئت مدیره شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)