

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت داروسازی دانا - نماد: ددانا

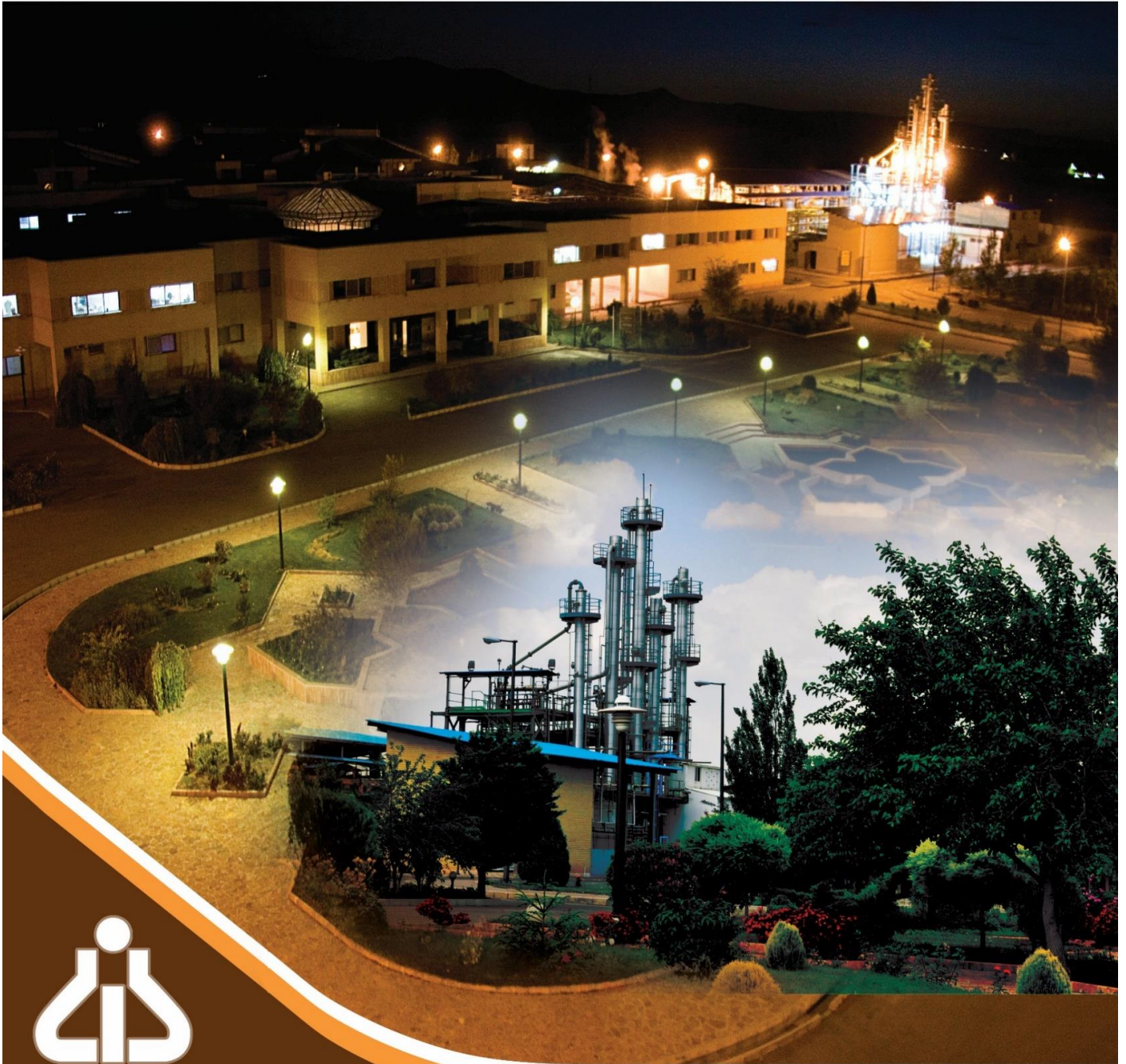
موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1508978 در تاریخ 1405/02/01 به استحضار می رساند گزارش تفسیری اصلاح شده

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



DAANA
PHARMA Co.

Daana Pharma Co.

شرکت داروسازی دانا

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفصیلی مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه :
۵	۱-۱-۲- نحوه تامین وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :
۵	۱-۱-۳- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره :
۶	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :
۶	۱-۳- جزئیات فروش :
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :
۶	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت :
۶	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۷	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت
۷	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی :
۸	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان
۸	۱-۵- وضعیت رقابت :
۸	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :
۹	۱-۷- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه :
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۹	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :
۱۰	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :
۱۰	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده :
۱۱	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن :

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۳	۳-۱- منابع :
۱۳	۳-۲- مصارف :
۱۳	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ها :
۱۴	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۱۴	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن :
۱۵	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۵	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :
۱۸	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :
۱۸	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت :
۱۹	۴-۴- تحلیل حساسیت
۲۰	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۰	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد ارزیابی :
۲۰	۵-۲- جدول نسبت های مالی:
۲۰	۶- سخن آخر



شرکت داروسازی دانا

«سهامی عام»

شماره:
تاریخ:
سوست:

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش تفسیری و مدیریت
سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

در اجرای مفاد ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخه ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸،

۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت شرکت داروسازی دانا برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید هیئت مدیره رسیده

، به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیئت مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و

جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	محمدرضا شانه ساز پورشوشتری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت داروسازی جابرین حیان	میر علی سیدباقری	سرپرست و عضو هیئت مدیره	
شرکت داروسازی اسوه	سید یعقوب فتح الهی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	علی گودرزی	عضو هیئت مدیره	
شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	یاسر محمودی	عضو هیئت مدیره	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه ششم، پلاک ۳
کد پستی: ۱۵۸۶۸۵۵۶۱۳
تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۴۰۶۲۶-۶۳۳
فاکس: ۰۲۱-۸۸۵۴۰۵۹۴
office@daanapharma.com



کارخانه: تبریز، کیلومتر ۱۵ جاده تبریز-تهران، پشت جنگلبنانی قزلجه میدان
کد پستی: ۵۱۶۹۱۷۱۷۱۵
صندوق پستی: ۵۱۵۷۵-۵۱۸۱
تلفن: ۰۴۱-۳۶۳۰۰۵۸۶-۹۰
فاکس: ۰۴۱-۳۶۳۰۰۵۹۱
factory@daanapharma.com
www.daanapharma.com



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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

سلامتی جامعه از محورهای توسعه جوامع بشری است و از این رو برخورداری از خدمات بهداشتی و درمان همواره از اولویتهای مهم دولت ها به شمار می رود و مطابق اصل بیست و نهم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، برخورداری از خدمات بهداشتی، درمانی و مراقبتهای پزشکی حقی است همگانی و دولت موظف شده است تا آن را برای همه افراد در کشور فراهم آورد. قوانین و اسناد بالادستی نیز (از جمله برنامه ششم توسعه) برای پیشبرد امور بهداشتی - درمانی و تأمین سلامت و نیازهای دارویی کشور تکالیف مختلفی وضع کرده است. در راستای عمل به تکالیف مذکور و تأمین نیازهای عمومی در کشور، شرکت داروسازی دانا به عنوان یکی از شرکتهای هلدینگ سرمایه گذاری شفا دارو تلاش کرده است در جهت تأمین داروهای مورد نیاز کشور تلاش کند به نحوی که در حال حاضر بخش قابل ملاحظه ای از داروهای مورد نیاز کشور (خصوصاً در حوزه محصولات آنتی بیوتیک) توسط این شرکت تأمین می شود.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

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، 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. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی که بطور 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.

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ردیف	نوع محصول اصلی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	مواد اولیه	کیلوگرم	۱۲۷,۹۰۹
۲	ویال	عدد	۱۷,۱۲۶,۴۶۰
۳	قرص و کپسول آنتی بیوتیکی	عدد	۱۷۱,۲۳۱,۹۰۰
۴	کپسول نرم	عدد	۳۹۸,۵۹۳,۸۰۲
۵	قرص و کپسول غیر آنتی بیوتیکی	عدد	۲۰,۸۹۳,۶۸۰
۶	سوسپانسیون	شیشه	۷۳۶,۹۴۰
۷	شیشه ویال	عدد	۶,۴۴۲,۴۲۸
۸	مخول های تزریقی و سرم	عدد	۳,۹۱۴,۷۰۰
۹	قطره	عدد	۷۶۰,۸۶۰
۱۰	شریت	شیشه	۱۰,۷۲۸
۱۱	مکمل ورزشی	عدد	.

۱-۱-۱- مواد اولیه :

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	Gelatin	کیلوگرم	۹۲,۲۰۶	۵۲۱,۱۶۷,۳۴۶,۶۹۸	United pharma / خارجی
۲	APA-۶	کیلوگرم	۶۷,۵۱۹	۴۶۴,۸۶۳,۹۱۶,۷۴۹	ZHECHEM CHEMICALS/ خارجی
۳	Ceftizoxime	کیلوگرم	۲,۰۰۰	۳۰۲,۰۷۱,۶۰۴,۷۹۴	Hoperay / خارجی
۴	CLAVULANATE	کیلوگرم	۸,۸۹۸	۲۷۱,۰۰۴,۸۷۳,۴۴۷	ZHECHEM CHEMICALS / خارجی
۵	Hydrocortisone	کیلوگرم	۵۸۷	۱۹۷,۰۰۰,۸۶۳,۵۶۱	KEISAI BIO / خارجی
۶	Miglyol	کیلوگرم	۷,۹۵۳	۱۸۸,۴۸۳,۳۶۹,۴۲۸	داخلی / سانا شیمی تجارت
۷	Thiamin Hidrocoloride	کیلوگرم	۱,۴۱۰	۸۸,۱۶۶,۵۳۸,۶۸۹	داخلی / خوش شیمی تجارت
۸	Avicel ۱۱۲	کیلوگرم	۷,۵۱۹	۷۳,۲۵۷,۹۲۷,۱۹۳	داخلی / ایلیا فارمد

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :

خرید شرکت از دو حوزه داخل کشور و خارج از کشور تامین می گردد که خرید خارجی با ارسال مقدار مورد نیاز مواد اولیه به شرکت های بین المللی مورد درخواست و استعلام قرار گرفته و پس از تعیین برنده در تشکیل کمیسیون معاملات خارجی به لحاظ تایید کیفی و حداقل نرخ نسبت به ثبت سفارش و مراحل تخصیص ارز نسبت به حمل آنها اقدام می گردد و در حوزه خرید داخلی نیز پس از استعلام قیمت و تشکیل کمیسیون معاملات داخلی پس از تعیین برنده با توجه به تایید کیفی ، حداقل نرخ و صرفه و صلاح شرکت نسبت به خرید اقدامات لازم صورت می پذیرد. ضمناً حمل مواد اولیه بصورت زمینی و دریایی می باشد .

۱-۱-۳- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره :

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
محمدرضا شانه ساز پور شوشتری	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	دکترا	۱۴۰۴/۰۱/۱۸
میرعلی سیدباقری	عضو هیئت مدیره و سرپرست- موظف	دکترا	۱۴۰۴/۰۱/۱۸
سید یعقوب فتح الهی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	دکترا	۱۴۰۴/۰۱/۱۸
یاسر محمودی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	دکترا	۱۴۰۴/۰۱/۱۸
علی گودرزی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۱/۱۸

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت داروسازی دانا در چند سال اخیر از لحاظ فروش و سودآوری همواره جزو پنج شرکت برتر در بین تولید کنندگان صنعت دارویی (پذیرفته شده در بورس) کشور بوده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	فروش ۱۲ ماهه منتهی به دوره ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نسبت
۱	داروسازی دکتر عبیدی	۱۴۴,۱۷۸,۵۵۴	۲۹٪
۲	داروسازی دانا	۶۳,۴۰۴,۸۹۴	۱۳٪
۳	داروسازی اکسیر	۵۲,۹۵۲,۰۶۶	۱۱٪
۴	البرز دارو	۴۶,۴۹۱,۲۱۱	۹٪
۵	داروسازی شهید قاضی	۳۳,۰۷۹,۹۲۸	۷٪
۶	کارخانجات داروپخش	۶۵,۳۳۶,۹۵۷	۱۳٪
۷	داروسازی ابوریحان	۲۹,۹۲۸,۷۲۱	۶٪
۸	داروسازی فارابی	۳۷,۱۴۴,۳۵۴	۷٪
۹	داروسازی جابر ابن حیان	۱۵,۹۲۶,۷۹۲	۳٪
۱۰	داروسازی اسوه	۸,۸۲۹,۲۴۷	۲٪
	جمع	۴۹۷,۲۷۲,۷۳۴	۱۰۰٪

۱-۳- جزئیات فروش :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :

ردیف	نوع محصول	فروش ناخالص داخلی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
		مقدار	مبلغ
۱	کپسول نرم	۲۴۷,۸۲۸,۲۱۰	۶,۳۴۰,۰۷۴
۲	ویال - (تزریقی)	۱۵,۹۸۰,۸۸۰	۵,۹۶۰,۳۱۷
۳	مواد اولیه آنتی بیوتیکهای خوراکی	۲,۰۸۰	۵۷,۶۱۶
۴	قرص	۴۱,۲۴۶,۶۰۰	۲,۵۷۶,۹۲۷
۵	کپسول سخت	۱۳۱,۴۶۵,۳۵۰	۳,۶۹۲,۰۴۶
۶	سوسپانسیون	۸۸۶,۰۸۶	۶۴۲,۸۹۷
۷	ملزومات دارویی	۶,۴۲۱,۲۲۰	۳۷۷,۳۹۳
۸	محلول های تزریقی و سرم	۳,۷۱۸,۸۸۰	۱,۸۰۹,۴۲۳
۹	مکمل ورزشی	.	۱۰۹
	جمع		۲۱,۴۵۶,۸۰۱

۱-۳-۱-۱- عمده فروش محصولات داخلی :

ردیف	نام شرکت	فروش سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	درصد
۱	شرکت توزیع داروپخش	۲,۵۳۸,۹۱۳	۱۲٪
۲	شرکت پخش مهبان دارو	۲,۱۳۸,۳۹۰	۱۰٪
۳	شرکت پخش تعاونی داروگستر طویی	۲,۰۰۹,۰۲۴	۹٪
۴	پخش دایادارو	۱,۹۹۲,۳۰۱	۹٪
۵	سینا پخش ژن	۱,۷۹۷,۶۰۵	۸٪
۶	سایر	۱۰,۹۸۰,۵۶۹	۵۲٪
	جمع کل	۲۱,۴۵۶,۸۰۱	۱۰۰٪

۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت :

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

قیمت فروش محصولات توسط کمیسیون قیمت گذاری سازمان غذا و دارو تعیین می شود .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۶,۴۴۲,۸۰۷	۷,۱۵۸,۴۷۱	۴,۴۱۵,۶۸۳	(۱۰٪)	افزایش سود شرکت
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۶۹,۹۱۷	۴۱۴,۳۰۶	۶۶۴,۷۵۲	۸۶٪	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۲۶,۹۶۵	۲۰۶,۵۳۹	۱۰۳,۱۷۵	۱۰٪	افزایش هزینه های حقوق و دستمزد
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۷۵,۹۵۹	۳۹۵,۵۵۷	۲۱۶,۸۰۰	(۴۰٪)	تسویه ضمانتنامه های خرید مواد اولیه در دوره جاری
	جمع	۷,۶۱۵,۶۴۸	۸,۰۷۴,۸۷۳	۵,۴۰۰,۴۱۰	۶٪-	-

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نوع کالا	واحد	مبانی قیمت گذاری	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
				تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
۱	ویال تزریقی	عدد	کمیسیون معاملات و هیات مدیره	۴,۳۷۰	۸۸۰,۶۵۵	۳,۸۴۸	۶۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۸۶	۱۷۶,۰۳۱
۲	کیسول نرم	عدد		*	*	*	۳,۱۹۴,۲۷۰	۲۵,۲۸۶	۸۰,۷۷۰
۳	سوسپانسیون	شیشه		*	*	*	۶۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۱۸۰	۳۸,۳۹۱
۴	قرص و کیسول انتی بیوتیکی	عدد		*	*	*	-	-	-
۵	قرص و کیسول غیر انتی بیوتیکی	عدد		۵۷۷,۵۳۰	۱۱,۱۴۹	۶,۴۳۹	-	*	*
جمع فروش صادراتی				۱۰,۲۸۷	۱۰,۲۸۷	۲۹۵,۰۹۲			

* همچنین نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس مقایسه قیمت تمام شده و نرخ فروش داخلی و همچنین بازار صادراتی هدف و با رعایت آیین نامه های مزبور تعیین می شود .

* ضمناً ۹۸ درصد از فروش محصولات خارجی مربوط به کشور یمن می باشد .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت اند از :

- قانون تجارت
- ضوابط و مقررات وزارت بهداشت
- ضوابط و مقررات سازمان حمایت
- ضوابط و مقررات کار و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجمع و هیئت مدیره
- ضوابط و مقررات سازمان بورس
- ضوابط و مقررات وزارت دارایی
- ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت
- ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی
- مقررات سازمان بازرسی کل کشور
- ضوابط و مقررات زیست محیطی

۵-۱- وضعیت رقابت :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	فروش دوره مالی نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴	سود عملیاتی دوره نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴	سود قبل از کسر مالیات دوره نه ماهه منتهی به سال ۱۴۰۴
۱	داروسازی دکتر عبیدی	۹۵,۸۹۶,۳۵۵	۴۰,۲۹۹,۶۲۱	۳۰,۸۷۹,۲۵۸
۲	داروسازی دانا	۴۲,۸۹۸,۴۴۹	۲۰,۳۰۶,۱۹۴	۱۵,۸۳۵,۹۱۱
۳	داروسازی اکسیر	۴۵,۲۷۷,۶۵۸	۱۸,۳۳۸,۱۱۸	۱۴,۹۷۷,۶۳۶
۴	البرز دارو	۳۳,۹۸۲,۳۷۶	۱۵,۸۲۰,۲۷۰	۱۳,۰۷۹,۸۰۶
۵	داروسازی شهید قاضی	۲۶,۰۴۶,۱۴۹	۱۴,۴۱۰,۸۷۱	۱۲,۷۱۰,۱۰۱
۶	کارخانجات داروپخش	۶۲,۷۰۶,۴۱۰	۲۸,۹۹۲,۰۱۷	۲۴,۷۵۳,۹۳۴
۷	داروسازی ابوریحان	۲۷,۲۶۹,۱۴۰	۱۳,۰۷۰,۹۱۸	۱۰,۷۷۹,۹۵۰
۸	داروسازی فارابی	۲۹,۷۹۲,۷۲۵	۷,۹۷۵,۷۷۴	۶,۶۵۲,۹۴۱
۹	داروسازی جابر ابن حیان	۱۱,۰۲۴,۶۲۶	۲,۱۴۴,۷۰۵	۲,۹۳۰,۸۰۹
۱۰	داروسازی اسوه	۶,۴۲۷,۳۳۱	۱,۸۷۰,۷۹۸	۱,۶۸۳,۴۰۵

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت :

بازارگردانی:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی اختصاصی توسعه ملی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۳/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۳/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر	۵۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده	۱۰۶۳۱۵۵۶۹ تعداد سهم
6	مبلغ خرید طی دوره	۲۲۳,۲۲۹
7	مبلغ فروش طی دوره	۹۴,۷۲۲
8	سود (زیان) بازارگردانی	۱۲۸,۵۰۷
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۴,۹۶۲,۷۸۴
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶,۱۷۳,۷۹۴
11	مانده سهام نزد بازارگردان	۹۱۲,۲۸۷,۴۳۵

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه :

این شرکت فاقد شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه می باشد .

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

با گسترش شرکت های تولیدی به تدریج سهم فروش و حاشیه سود این محصولات رو به کاهش بوده و شرکت های داروسازی برای بقاء و رقابت باید وارد بازارهای جدید شوند که تولید داروهائی با فن آوری بالا و صادرات از جمله این بازارهاست . با این نگرش تولید داروهای فوق تخصصی - داروهای Hightec و محصولاتی که برای نخستین بار در کشور تولید خواهند شد در برنامه تحقیق و توسعه شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) قرار گرفته است به موازات و بنا به تعهد علمی و اخلاقی به جامعه حفظ و تداوم کیفیت از جمله برنامه های این شرکت می باشد . معتقدیم هر چند که در شرایط قیمت گذاری فعلی داروهای ژنریک و فروش محصولات ، مصرف کننده بهایی را برای کیفیت نمی پردازد اما به تدریج شرکت های کیفیت محور داروسازی کشور تمایز خود را نشان خواهد داد . اهم پایه های رقابت در صنعت دارو میتواند موارد زیر مطرح گردد .

- کیفیت برتر محصول (استراتژی تمایز)

- استقرار نظام های کیفی از جمله GMP

- شناخت دقیق بازار مصرف و ظرفیت های تولید در صنعت

- مدیریت کیفیت جامع (TQM)

- اتخاذ تصمیمات مناسب در خصوص تولید و فروش محصولات جهت افزایش تاب آوری شرکت در شرایط جنگی علی الخصوص با جایگزینی تولید محصولات براساس دسترسی به مواد اولیه و آمادگی خطوط تولید

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

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تکمیل ریالی	برآورد مخارج تکمیل	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	ارزی								
پروژه انبار سرم	۴۲۱,۲۸۳	-	۴۲۱,۲۸۳	۴۱۶,۲۸۳	۹۹	۵,۰۰۰	-	۱۴۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	افزایش ظرفیت انبارها
پروژه تولید مکمل گامی	۲۰۲,۷۵۹	-	۲۰۲,۷۵۹	۲۰۰,۷۵۹	۹۹	۲,۰۰۰	-	۱۴۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	تولید محصولات جدید
پروژه مخزن جدید آب	۲۰۷,۸۸۵	-	۲۰۷,۸۸۵	۲۰۴,۸۸۵	۹۹	۳,۰۰۰	-	۱۴۰۱	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	تولید محصولات جدید
احداث خط هازارد سافت زل	۰	-	۰	۰	۱۰۰	۰	-	۱۳۹۹	منتظر دستور مدیریت	-	
پروژه توسعه انبار بسته بندی و قطعات	۲۴۴,۴۷۴	-	۲۱۴,۴۷۴	۲۱۴,۴۷۴	۸۳	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	تامین مواد بسته بندی
پروژه بوکه کیسول	۲,۹۴۹,۵۷۳	-	۹۰,۲۱۳	۹۰,۲۱۳	۳	۲,۸۵۹,۳۶۰	-	۱۳۹۵	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	تامین مواد بسته بندی
پروژه تولید آمپول و آمبولهای پری فیلد	۱,۹۸۷,۱۵۰	-	۰	۰	۴	۱,۹۸۷,۱۵۰	-	۱۳۹۶	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	-	تولید محصولات جدید
پروژه اصلاحات GMP و تفکیک خطوط ویال	۳۱۱,۴۳۲	-	۱۱۱,۴۳۲	۱۱۱,۴۳۲	۳۶	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷	منتظر مجوز وزارت بهداشت	-	افزایش ظرفیت
سایر	۱,۸۱۸,۳۳۷	-	۳۵۸,۴۵۷	۳۵۸,۴۵۷	۶	۱,۴۵۹,۸۸۰	-	==		-	
جمع	۸,۱۴۲,۸۹۵	۰	۱,۵۹۶,۵۰۵	۱,۵۹۶,۵۰۵	-	۶,۵۴۶,۳۹۰	-	-	۰	۰	۰

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) در این راستا با بهره گیری از آخرین دستاوردهای داروسازی دنیا و تجهیز خطوط تولیدی خود به تکنولوژی های برتر دنیا و بر اساس بیانیه مأموریت ذیل در مسیر تولید داروهای بیولوژی، و تحت لیسانس همگام با شرکت های موفق در صنعت دارو گام برداشته که دستیابی به این مهم تنها بر اساس یک برنامه مدون و از پیش تعیین شده امکان پذیر خواهد بود. همچنین شرکت در شرایط جنگی تمایل به تولید داروهای مورد نیاز کشور اعم از انواع آنتی بیوتیک ها و سرم ها و ویتال تزریقی را دارد و تولید در شرایط عادی طبق بودجه پیش بینی شده می باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

۱-۳-۲- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-۲- در آمد عملیاتی

۱-۲-۳-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳-۲- مخارج تامین مالی

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

۴-۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

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

۵-۳-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۶-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۷-۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۸-۳-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود ارائه می نماید.

همچنین شرکت در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره در یک سرفصل مشخص به طور جداگانه تحت عنوان گزارش پایداری به افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص می پردازد و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه می نماید.

ابعاد افشای گزارشگری پایداری در سه بعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و بعد اقتصادی مورد توجه قرار گرفته شده است.

بعد زیست محیطی :

(۱) انجام اندازه گیری عوامل زیان آور زیست محیطی شامل صدای زیست محیطی، گازهای خروجی دودکشها، گرد و غبار زیست محیطی و...

(۲) نصب و راه اندازی زباله سوز مایع دوم در واحد تصفیه خانه شرکت جهت امحاء پسابهای صنعتی

(۳) پایش دوره ای و روزانه تصفیه خانه شرکت از نظر پارامترهای زیست محیطی

(۴) استمرار اجرای سیستم مدیریت پسماند (تفکیک و امحاء) در شرکت

(۵) زیباسازی محوطه از طریق گلکاری و توسعه فضای سبز (در تصفیه خانه و مقابل پروژه پایلوت) شرکت

(۶) بهینه سازی زباله سوز جامد برای امحاء زباله های خشک و غیر دارویی

بعد مسئولیت اجتماعی :

(۱) ایجاد سیستم مدیریت دانش به عنوان یکی از توانمند ساز های ذکر شده در Q10 سیستم تضمین کیفیت

(۲) ایجاد کمیته مدیریت دانش و اقدام به جمع آوری دانش های پنهان سازمانی

(۳) تعیین شاخص ها و جمع آوری مقادیر مربوط به شاخص ها و نیز تهیه نمودار ها و تحلیل نتایج فرآیندی و استراتژیک

(۴) برگزاری کمیته نظام پیشنهادات

(۵) برگزاری کمیته مدیریت انرژی و تحلیل داده های مربوط به مصارف انرژی و شاخص های انرژی در حوزه های آب، برق، گاز و بررسی در کمیته مدیریت انرژی و

تدوین روش های بهبود در جهت مصارف بهینه انرژی

(۶) شروع زمانسنجی و کارسنجی برخی از فرآیند ها

(۷) اخذ بیشترین تعداد گواهی استاندارد در بین کلیه شرکت های تولیدی در کشور (۱۲ گواهی ISO)

بعد اقتصادی :

سهام بازار محصولات شرکت داروسازی دانا طبق گزارشات اعلامی توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی و سندیکای مکملهای رژیمی و غذایی ایران به طور مستمر پایش و با تلاشهای انجام شده روند آن نسبت به سال های گذشته بهبود می یابد.

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

رعایت مفاد اصول حاکمیت شرکتی :

شرکت در راستای بهبود نظام حاکمیت شرکتی، مبادرت به ایجاد کمیته های تخصصی زیر با مشارکت اعضای هیئت مدیره و مدیران اجرایی نموده و با توجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و با التزام به رعایت دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۲۷ تیر ۱۳۹۷ و همچنین اجرائی نمودن ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر افشاء اطلاعات کمیته اجرائی موارد زیر را به اطلاع کلیه سهامداران محترم می رساند. همچنین گزارشات مالی شامل صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت در پایگاه اینترنتی منتشر گردیده است.

– اعضای کمیته حسابرسی :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	اهم سوابق
علی شامل	رئیس کمیته	دکترا	۱۴۰۱/۰۷	رییس و معاونت دانشگاه آزاد واحد اردبیل، عضو هیئت مدیره داروسازی دانا
احد حسینی	عضو کمیته	دکترا	۱۴۰۱/۰۷	مدرس دانشگاه آزاد – کارشناس رسمی دادگستری، عضو کمیته حسابرسی بخش رازی
ولی اله ولی نیا	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۷	حسابرس ارشد موسسه مفید راهبر – مدیر حسابرسی داخلی و معاون مالی بخش البرز – معاون مالی و عضو هیئت مدیره البرز بالک – معاون مالی و توسعه سازمانی شرکت تامین سرمایه امین – عضو هیئت مدیره و کمیته حسابرسی شرکت کارگزاری امین آوید و عضو کمیته حسابرسی بهساز کاشانه تهران و سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
علی اصغری	عضو کمیته	دکترا	۱۳۹۶/۱۱	معاونت مالی و اقتصادی سرمایه گذاری دارویی تامین – عضو هیئت مدیره و معاونت مالی کارخانجات داروپخش و حسابدار رسمی به مدت ۲۶ سال

– اعضای کمیته ریسک :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	اهم سوابق
علی شامل	عضو هیئت مدیره	دکترا	۱۴۰۲/۱۲	رییس و معاونت دانشگاه آزاد واحد اردبیل، عضو هیئت مدیره داروسازی دانا
پرهام رشید	عضو کمیته	دکترا	۱۴۰۲/۱۲	
جواد خوش منظر	عضو کمیته	دکترا	۱۴۰۲/۱۲	مدیر مالی شرکت تهران بوران، گروه کنترلی گاله، مدیرعامل شرکت مدرن بهتام، مدیر مالی، عملیاتی و برنامه ریزی شرکت صافولا بهشهر و ...

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

الف: منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره)،

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی،

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات

۳-۲- مصارف:

الف: مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه‌گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه‌ها و غیره)،

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت،

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها،

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

- ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه عمده فروش شرکت بصورت داخلی بوده و نرخ‌های آن عمدتاً توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای مکمل‌های دارویی وانجمن تولیدکنندگان داروهای گیاهی تعیین می‌شود.

از طرفی با توجه به عمده خرید مواد اولیه و بسته‌بندی با منشأ خارجی بوده و هرگونه نوسان در نرخ ارز و عوامل محدودکننده از قبیل تحریم‌های بانکی و تامین‌کنندگان خارجی باعث

افزایش قیمت تمام‌شده محصولات تولیدی و کاهش در سودآوری می‌شود که آسیب‌پذیری از نوسانات ذکر شده از طریق تلاش جهت تخصیص ارز جهت تامین مواد اولیه و بسته‌بندی و

درخواست افزایش قیمت فروش محصولات در اولین فرصت مدیریت می‌شود.

- ریسک بازار:

این ریسک عمدتاً شامل تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی و به تبع آن تغییر در قیمت مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین‌آلات و کاهش سودآوری شرکت می‌باشد. هیچگونه تغییری در

آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. مضافاً با توجه به قراردادهای منعقد شده در خصوص فروش‌های اعتباری از نظر وصول

مطالبات مشکلی متوجه شرکت نخواهد شد.

- سایر ریسک‌های قیمت:

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای

اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف

مبادله نگهداری می‌کند.

- ریسک ناشی از جنگ:

علاوه بر اینکه در شرایط غیر جنگی و با توجه به تحریم‌ها برخی محدودیت‌ها در خصوص تخصیص ارز وجود داشته در شرایط جنگی نیز با ریسک‌های زیر احتمال مواجهه وجود دارد.

(۱) عدم تامین ارز مورد نیاز خرید مواد اولیه

(۲) عدم امکان تامین مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولیدی بدلیل محدودیت واردات ناشی از محاصره دریایی

(۳) عدم تامین نقدینگی

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمیکند.

- مدیریت ریسک نقدینگی :

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

۳-۴ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات (یادداشت ۲-۳-۶)	فروش کالا و خدمات (یادداشت ۱-۳-۵)	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۶۳۰,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی شهید قاضی تبریز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۱۴	-	-
	شرکت پخش رازی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۰	۲۴,۵۲۲,۴۵۶
	شرکت پخش اکسیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۸۰۴,۴۱۵	-
	شرکت پخش هجرت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۱۷۵,۵۲۲	-
	شرکت توزیع دارو پخش	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۱۴۲,۰۲۳	-
	شرکت کلر پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳,۴۶۰	-	۱۳۰,۰۰۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	-	-
	شرکت دارویی ره آورد تامین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	-	-
	شرکت تولید ژلاتین کبوسول ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱,۴۴۳	-	-
	شرکت داروسازی راموفارمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تاماد)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴۶,۳۵۲	-	-
	جمع			۲۰۲,۱۶۹	۴,۱۲۱,۹۵۹	۲۸,۷۸۲,۴۵۶

۳-۵ - دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	خواهان/شاکی	خوانده / مشتکی عنه
۱	شرکت داروسازی دانا	شرکت دارو گستر سورن
۲	شرکت داروسازی دانا	آقایان شاهرخ صولتی و محمد رضا جعفری
۳	وینا بیوتکی	داروسازی دانا
۴	حبیب روشن دوست	داروسازی دانا
۵	مختار روشن دوست	داروسازی دانا
۶	جلیل و جعفر فرجی فر	داروسازی دانا
۷	امید علی امیدکیا	داروسازی دانا

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

- درآمدهای عملیاتی (داخلی و صادراتی):

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰						میان قیمت گذاری	واحد	نوع کالا	ردیف	
سود ناخالص (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید					
فروش داخلی:																
۴۰,۹۵۰	۱۶,۶۶۶	۵۷,۶۱۶	۲۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۱۲۷,۹۰۹	۰	۰	۰	-	۰	۳۰۴,۲۷۹	سازمان غذا دارو و سندیکا و مربوطه	کیلوگرم	۱	انواع مواد اولیه آنتی بیوتیکها	
۳,۱۶۰,۱۹۶	۲,۶۵۱,۷۸۷	۵,۸۱۱,۹۸۳	۳۵۰,۵۳۵	۱۶,۵۸۰,۳۰۷	۱۶,۵۲۶,۴۶۰	۱۱,۴۹۹,۳۱۰	۷,۶۱۷,۷۴۳	۱۹,۱۱۷,۰۵۳	۳۰۰,۰۵۲	۶۳,۷۱۲,۵۰۰	۶۳,۷۱۲,۵۰۰		عدد	۲	ویال تزریقی	
۱,۴۱۱,۱۵۰	۱,۸۲۱,۴۰۹	۳,۲۳۲,۵۵۹	۲۴,۶۶۰	۱۳۱,۰۸۷,۳۵۰	۱۳۹,۲۶۶,۱۵۰	۵۰,۸۶۰,۸۳	۴۰,۱۱,۵۵۸	۹۰,۹۷,۶۴۱	۲۳,۳۹۵	۳۸۸,۸۷۵,۰۰۰	۳۸۸,۸۷۵,۰۰۰		عدد	۳	کپسول سخت	
۲,۵۱۲,۸۹۹	۲,۱۱۸,۱۹۱	۴,۶۳۱,۰۹۱	۱۸,۷۴۴	۲۴۷,۰۶۵,۰۱۰	۲۶۵,۵۸۸,۹۱۲	۷,۵۲۲,۹۵۱	۹,۶۱۸,۹۷۴	۱۷,۱۴۱,۹۳۵	۱۹,۳۸۳	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰		عدد	۴	کپسول نرم	
۹۹۸,۵۴۷	۱,۲۹۱,۰۰۶	۲,۳۸۹,۵۵۴	۵۵,۵۰۹	۴۱,۲۴۶,۶۰۰	۳۹,۱۲۲,۶۰۰	۴,۳۱۴,۲۷۰	۳,۹۷۷,۵۸۱	۸,۲۹۱,۸۵۱	۴۴,۶۵۲	۱۸۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۰۰,۰۰۰		عدد	۵	قرص	
						۱۵,۷۰۴	۳۹,۸۵۱	۵۵,۵۵۶	۳۷۰,۳۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		شیشه	۶	شربت	
۹۰,۳۰۰,۸	۹۰,۴۶۵۷	۱,۸۰۷,۶۶۵	۴۸۶,۰۷۸	۳,۷۱۸,۸۸۰	۳,۹۱۴,۷۰۰	۱,۲۲۳,۹۰۸	۲,۱۱۲,۵۴۵	۳,۴۹۷,۴۵۳	۳۸۲,۳۳۵	۹,۱۵۰,۰۰۰	۹,۱۵۰,۰۰۰		عدد	۷	محلول های تزریقی	
۲۱۴,۴۰۴	۴۱۴,۷۰۷	۶۲۹,۱۱۱	۶۷۲,۰۶۶	۹۳۶,۰۸۶	۶۷۶,۹۴۰	۸۸۵,۶۲۹	۸۵۷,۳۴۲	۱,۷۴۲,۹۷۱	۷۰۴,۲۳۱	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۵,۰۰۰		شیشه	۸	سوسپانسیون	
۲۰۰,۸۵۹	۱۷۶,۳۲۲	۳۷۷,۱۸۱	۵۸,۷۴۰	۶,۴۲۱,۲۲۰	۱۴,۰۶۱,۸۴۶	۵۲۱,۱۳۶	۷۴۴,۳۷۵	۱,۲۶۵,۵۱۱	۵۶,۱۵۱	۲۲,۵۲۷,۵۰۰	۴۴,۰۶۲,۵۰۰		عدد	۹	ملزومات دارویی	
-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۸۵	۶۷,۷۷۷	۸۸,۶۶۲	۶,۵۶۷,۵۷۱	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰		عدد	۱۰	مکمل ورزشی	
جمع فروش داخلی						۳۱,۱۸۹,۸۷۶	۲۹,۱۰۸,۷۴۷	۶۰,۳۹۸,۶۲۲								
فروش صادراتی:																
۰	-	-	-	-	-	۰	-	-	-	-	-	کمیسیون صادرات و هیات مدیره	عدد	۱۱	ویال تزریقی	
-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-		عدد	۱۲	کپسول سخت	
۱۰۶,۹۹۲	۵۸,۸۹۸	۱۶۵,۸۹۱	۲۴,۳۷۵	۶,۸۰۵,۶۷۰	۵,۰۳۴,۲۷۰	-	-	-	-	-	-		عدد	۱۳	کپسول نرم	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		عدد	۱۴	قرص	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		شیشه	۱۵	سوسپانسیون	
۱۰۶,۹۹۲	۵۸,۸۹۸	۱۶۵,۸۹۱											جمع فروش صادراتی			
درآمد آرایه خدمات:																
۰	۰	۰	-	-	۰	۲۱,۷۴۴	۷۷۸	۲۲,۵۲۳	۱,۰۰۱,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	کمیسیون فروش و هیات مدیره	عدد	۱۶	ویال تزریقی	
۲۲۴,۷۵۰	۶۶,۳۵۵	۲۹۱,۱۰۴	۱۰,۶۲۷	۲۷,۳۹۱,۸۶۰	۲۷,۹۷۰,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		عدد	۱۷	کپسول نرم	
۳۰۵	۶۹,۸۹۸	۷۰,۲۰۳	۵,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۶۳۰	۱۳,۶۳۶,۸۳۰	۳۳,۵۸۸	۹۸,۸۱۸	۱۳۱,۴۰۶	۳,۰۲۱	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۰۰,۰۰۰		عدد	۱۸	قرص	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		عدد	۱۹	کپسول سخت	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		عدد	۲۰	ملزومات دارویی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		عدد	۲۱	مکمل ورزشی	
جمع درآمد آرایه خدمات						۵۴,۳۳۲	۹۹,۵۹۷	۱۵۳,۹۲۸								
۹,۷۷۴,۰۶۱	۹,۵۸۹,۸۹۷	۱۹,۴۶۲,۹۵۹				۳۱,۲۴۴,۲۰۸	۲۹,۲۰۸,۳۴۴	۶۰,۴۵۲,۵۵۱								

* برای شرایط جنگی بودجه پیش بینی نشده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- اجزای بااهمیت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۶,۳۲۶,۰۴۶	۲۱,۳۷۱,۸۶۹	مواد مستقیم
۱,۰۵۳,۷۱۵	۳,۸۶۵,۸۱۸	دستمزد مستقیم
۱,۷۵۳,۵۶۶	۶,۲۸۰,۱۵۷	سربار ساخت
۹,۱۳۳,۳۲۶	۳۱,۵۱۷,۸۴۳	جمع
(۹,۹۵۵)	(۳۲,۷۹۷)	هزینه جذب نشده
۹,۱۳۳,۳۷۰	۳۱,۴۸۵,۰۴۷	جمع هزینه های ساخت
	(۴۵,۹۶۳)	ضایعات غیر عادی
۹,۱۳۳,۳۷۰	۳۱,۴۳۹,۰۸۴	بهای تمام شده ساخت
(۷۹۱,۲۱۵)	(۲۰۴,۹۳۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۲۱,۴۸۸	(۸۰,۷۸۲)	سایر اقلام انبار محصول
۹,۴۵۳,۶۴۴	۳۱,۱۵۳,۳۶۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳۶,۳۵۳	۹۱۳,۷۰۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹,۵۸۹,۸۹۸	۳۲,۰۶۷,۰۶۹	جمع بهای تمام شده

- هزینه های فروش اداری و عمومی:

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۳۱۴,۱۰۷	۱,۲۰۲,۰۰۳	هزینه حقوق و دستمزد
۸,۷۳۸	۳۰,۳۶۸	هزینه استهلاک
۱,۴۵۰	۱۳,۱۸۸	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۱۰,۶۷۲	۷۰,۹۶۴	هزینه مواد مصرفی
۳۸,۳۷۲	۹۷,۲۷۲	هزینه تبلیغات
۵۷۸,۱۰۱	۱,۱۷۱,۶۷۶	سایر هزینه ها
۹۵۱,۴۴۱	۲,۵۸۵,۳۷۱	جمع

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ
۵۰۵	۴۵۸	۳۹۰	تعداد پرسنل تولیدی شرکت
۵۰۷	۵۰۰	۴۷۲	تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت
۹۶	۱۴۲	۲۴۷	کارکنان شرکت خدماتی
۱۱۰۸	۱۱۰۰	۱۱۰۹	جمع کل

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷,۱۲۸	۱,۷۳۳
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۴۷۹,۱۷۷	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۴,۵۷۷	۰
سایر اقلام	(۲,۱۸۶)	۰
جمع	۴۸۸,۶۹۷	۱,۷۳۳

- سود عملیاتی، هزینه های مالی، سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی، مالیات بر درآمد و سود خالص:

شرح	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اطلاعات عملکرد مالی طی دوره :			
درآمد خالص	۱۹,۳۶۳,۹۵۹	۶۳,۴۰۴,۸۹۴	۳۶,۵۰۱,۳۵۰
سود عملیاتی	۸,۹۴۶,۰۵۵	۲۸,۵۲۶,۲۷۴	۱۴,۷۳۸,۱۰۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۷۳۳	۴۸۸,۶۹۶	۲۰۷,۹۵۹
سود خالص - پس از کسر مالیات	۵,۸۹۸,۲۱۵	۱۷,۹۱۹,۳۰۹	۱۰,۲۹۰,۴۲۹
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷۳۲,۵۸۱)	۱,۶۸۶,۴۱۳	۲,۰۸۹,۷۳۴
اطلاعات وضعیت مالی پایان دوره :			
جمع دارایی ها	۱۰۴,۹۵۸,۷۱۰	۹۱,۶۲۰,۰۲۱	۶۵,۹۴۶,۶۶۸
جمع بدهی ها	۷۴,۱۱۶,۴۱۸	۵۳,۱۷۵,۶۰۶	۴۰,۳۷۳,۵۶۳
سرمایه ثبت شده	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
سود انباشته	۳۰,۵۷۴,۴۱۵	۳۰,۵۷۴,۴۱۵	۱۷,۸۰۳,۱۰۵
سهام خزانه	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸,۴۴۴,۴۱۵	۳۸,۴۴۴,۴۱۵	۲۵,۶۷۳,۱۰۵
نرخ بازده (درصد):			
نرخ بازده دارایی ها	۶٪	۲۰٪	۱۶٪
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۱۴٪	۴۷٪	۳۹٪
اطلاعات مربوط به هر سهم :			
تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اولین پیش بینی سود هر سهم - ریال	۸۵۵	۱,۹۳۰	۱,۳۷۲
آخرین پیش بینی سود هر سهم - ریال	۸۵۵	۱,۹۳۰	۱,۳۷۲
سود واقعی هر سهم - ریال	۸۱۹	۲,۴۸۸	۱,۴۳۰
سود نقدی هر سهم - ریال	-	-	-
ارزش اسمی هر سهم - ریال	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :

۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص تقسیم سود	سود سهام مصوب مجمع	مبلغ سود خالص	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	مبلغ سود انباشته
۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۱۹,۳۱۰	۱,۷۹۱,۹۳۱	۳۰,۵۷۴,۴۱۵

۳-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۱,۸۰۱,۸۰۰		۳۵٪	۴,۶۸۹,۳۹۸		۳۵٪	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۱,۱۸۴,۰۴۰		۲۳٪	۳,۰۹۹,۸۴۳		۲۳٪	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۶۸۹,۸۳۲		۱۳٪	۱,۶۸۹,۴۶۳		۱۳٪	شرکت داروسازی جابراین حیان
۶۳۸,۳۵۲		۱۳٪	۱,۷۱۰,۵۳۹		۱۲٪	صندوق بازارگردانی اختصاصی توسعه ملی
۱۵۴,۴۴۰		۳٪	۴۳۸,۰۲۹		۳٪	شرکت داروسازی اسوه
۱۰۲,۹۶۰		۲٪	۳۲۰,۵۱۰		۲٪	شرکت صنعتی کیمیدارو
۵۶۶,۲۸۰		۱۱٪	۱,۵۵۲,۳۱۸		۱۱٪	سایر سهامداران
۵,۱۳۷,۷۰۴		۱۰۰٪	۱۳,۵۰۰,۰۰۰		۱۰۰٪	جمع

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- تحلیل حساسیت ها :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت داروسازی دانا											
نرخ یورو موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی											
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
۱,۲۵۹	۱,۴۵۹	۱,۶۵۹	۱,۸۵۸	۲,۰۵۸	۲,۲۵۸	۲,۴۵۸	۲,۶۵۷	۲,۸۵۷	۳,۰۵۷	۳,۲۵۶	۱۶/۵
۱,۱۹۴	۱,۳۹۳	۱,۵۹۳	۱,۷۹۳	۱,۹۹۳	۲,۱۹۲	۲,۳۹۲	۲,۵۹۲	۲,۷۹۱	۲,۹۹۱	۳,۱۹۱	۱۷
۱,۱۲۸	۱,۳۲۸	۱,۵۲۸	۱,۷۲۷	۱,۹۲۷	۲,۱۲۷	۲,۳۲۶	۲,۵۲۶	۲,۷۲۶	۲,۹۲۶	۳,۱۲۵	۱۷/۵
۱,۰۶۳	۱,۲۶۲	۱,۴۶۲	۱,۶۶۲	۱,۸۶۲	۲,۰۶۱	۲,۲۶۱	۲,۴۶۱	۲,۶۶۰	۲,۸۶۰	۳,۰۶۰	۱۸
۹۹۷	۱,۱۹۷	۱,۳۹۷	۱,۵۹۶	۱,۷۹۶	۱,۹۹۶	۲,۱۹۵	۲,۳۹۵	۲,۵۹۵	۲,۷۹۵	۲,۹۹۴	۱۸/۵
۹۳۲	۱,۱۳۱	۱,۳۳۱	۱,۵۳۱	۱,۷۳۰	۱,۹۳۰	۲,۱۳۰	۲,۳۳۰	۲,۵۲۹	۲,۷۲۹	۲,۹۲۹	۱۹
۸۶۶	۱,۰۶۶	۱,۲۶۶	۱,۴۶۵	۱,۶۶۵	۱,۸۶۵	۲,۰۶۴	۲,۲۶۴	۲,۴۶۴	۲,۶۶۳	۲,۸۶۳	۱۹/۵
۸۰۱	۱,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۴۰۰	۱,۵۹۹	۱,۷۹۹	۱,۹۹۹	۲,۱۹۹	۲,۳۹۸	۲,۵۹۸	۲,۷۹۸	۲۰
۷۳۵	۹۳۵	۱,۱۳۴	۱,۳۳۴	۱,۵۳۴	۱,۷۳۳	۱,۹۳۳	۲,۱۳۳	۲,۳۳۳	۲,۵۳۲	۲,۷۳۲	۲۰/۵
۶۷۰	۸۶۹	۱,۰۶۹	۱,۲۶۹	۱,۴۶۸	۱,۶۶۸	۱,۸۶۸	۲,۰۶۷	۲,۲۶۷	۲,۴۶۷	۲,۶۶۷	۲۱
۶۰۴	۸۰۴	۱,۰۰۳	۱,۲۰۳	۱,۴۰۳	۱,۶۰۲	۱,۸۰۲	۲,۰۰۲	۲,۲۰۲	۲,۴۰۱	۲,۶۰۱	۲۱/۵

کل مبلغ خرید خارجی با نرخ نیمایی به میلیون یورو
(در صورت افزایش / کاهش نرخ های جهانی مواد)

مفروضات تحلیل منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۴ :

- نرخ برابری ارز (یورو نیمایی) معادل ۱,۷۰۰,۰۰۰ ریال نظر گرفته شده است . (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر نیز محاسبه شده است)
- مبلغ خرید خارجی با ارز نیمایی برابر با ۱۹ میلیون یورو در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد نظر مورد استفاده قرار گرفته است .
- نرخ های فروش با ۱۰٪ افزایش نسبت به سال قبل محاسبه شده و همچنین تاثیر افزایش (کاهش) نرخ دلار در نرخ های فروش در جدول فوق ثابت در نظر گرفته شده است .
- نرخ انرژی همراه با تورم تعدیل شده است .
- نرخ حقوق و دستمزد با ۲۰٪ افزایش محاسبه شده است .
- نرخ تورم ۲۰٪ محاسبه شده است .
- میزان ضرایب مواد مستقیم مصرفی همانند سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است .

شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- مهم ترین 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:

شرح	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بودجه مصوب دوره متناظر	درصد تحقق
فروش خالص	۱۹,۳۶۳,۹۵۹	۲۰,۱۵۰,۸۵۰	۹۶٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۵۸۹,۸۹۸)	(۹,۷۳۶,۱۱۴)	۹۸٪
سود ناخالص	۹,۷۷۴,۰۶۱	۱۰,۴۱۴,۷۳۶	۹۴٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۵۱,۴۴۰)	(۷۷۲,۴۵۰)	۱۲۳٪
سایر درآمدها	۱۳۳,۳۹۰	۴۸,۱۶۶	۲۷۷٪
سایر هزینه ها	(۹,۹۵۷)	۰	(۰٪)
سود عملیاتی	۸,۹۴۶,۰۵۵	۹,۶۹۰,۴۵۲	۹۲٪
هزینه های مالی	(۱,۵۷۵,۰۱۸)	(۲,۰۱۵,۰۸۵)	۷۸٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۷۳۳	۲۷,۸۰۶	۶٪
سود عملیات قبل از مالیات	۷,۳۷۲,۷۶۹	۷,۷۰۳,۱۷۳	۹۶٪
کسر میشود: هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۷۴,۵۵۴)	(۱,۵۴۰,۶۳۵)	۹۶٪
سود (خالص)	۵,۸۹۸,۲۱۵	۶,۱۶۲,۵۳۹	۹۶٪

۵-۲- جدول نسبت های مالی

عنوان	واحد	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بودجه مصوب سال ۱۴۰۵
حاشیه سود ناخالص	درصد	۵۰٪	۵۲٪
حاشیه سود خالص	درصد	۳۰٪	۳۱٪
دوره وصول مطالبات	روز	۲۶۸	۲۵۷
هزینه مالی به فروش	درصد	۸٪	۱۰٪

۶- سخن آخر:

باتوجه به شرایط جنگی که کشور درگیر آن است به طور حتم این شرکت نیز از تبعات منفی آن مبرا نخواهد بود اما با در نظر گرفتن تمام ریسک ها، مدیریت شرکت با تکیه بر تجربه کسب شده در سال های گذشته مخصوصاً تحریم های شدید و کمبود ارز و محدودیت در واردات مواد اولیه، متناسب با شرایط موجود بهینه ترین روش های برخورد را اتخاذ خواهد نمود تا کمترین آسیب متوجه مجموعه گردد .