

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

داروئی آرایشی و بهداشتی مینو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 ذ

28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره-ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه-گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شد است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره-ای شامل پرس-وجو، عمدتا از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و

سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی-تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه م-شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی-کند .

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه-های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. 4-رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط از سوی شرکت، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶آبان ۰۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی شهود امین	ابراهیم تیموری.		۱۳۹۶/۰۸/۱۷ ۰۹:۳۴:۳۴
شریک موسسه شهود امین	حسن حاجیان	۸۰۰۲۲۵	۱۳۹۶/۰۸/۱۷ ۰۹:۳۸:۱۷
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۳۹۶/۰۸/۱۷ ۰۹:۴۱:۰۳

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غیبنو۴	شماره اطلاعاتی: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۳۳,۵۳۴		۶,۵۳۴		۴۱۳		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۶۱,۰۰۳		۳۴۶,۲۶۷		(۲۵)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۰		---		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱۸۵,۸۴۰		۱۴۸,۲۷۶		۲۵		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳۹,۹۹۱		۳۱,۲۶۹		۲۸		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۵۲۰,۳۶۸		۵۳۲,۳۴۶		(۲)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۱,۲۹۰		۱,۳۶۶		(۶)		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۸		۲۸		۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۵		۵		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۵۹,۱۹۵		۶۲,۵۷۰		(۵)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۶۰,۵۱۸		۶۳,۹۶۹		(۵)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	
								سایر اندوخته ها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۴	۱۰۶,۴۴۳	۱۱۱,۲۰۸
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۹	۲۶۹,۲۳۳	۳۷۳,۹۹۸
جمع دارایی ها	۵۸۰,۸۸۶	۵۹۶,۳۱۵	(۳)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۸۰,۸۸۶	۵۹۶,۳۱۵	(۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۵۲,۱۷۹	۲۲۱,۸۲۷	(۳۱)	۴۳۱,۷۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۵,۷۴۷)	(۱۷۲,۶۲۳)	(۳۹)	(۳۴۲,۰۴۳)
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۴۳۲	۴۹,۲۰۴	(۶)	۸۹,۷۱۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۴۳۲)	(۱۹,۰۵۱)	(۲۴)	(۳۶,۱۱۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۸۷	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	(۳,۸۹۸)	---	(۳,۴۳۶)
سود (زیان) عملیاتی	۳۲,۳۸۷	۲۶,۲۵۵	۲۳	۵۰,۱۶۴
هزینههای مالی	(۱۱,۷۷۴)	(۹,۹۹۳)	۱۸	(۲۱,۸۳۷)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۵۱	۲۴۵	۴۳	۴۲۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰,۹۶۴	۱۶,۵۰۷	۲۷	۲۸,۷۴۹
مالیات بر درآمد	(۵,۱۹۹)	۰	---	(۵۳۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵,۷۶۵	۱۶,۵۰۷	(۴)	۲۸,۲۱۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۵,۷۶۵	۱۶,۵۰۷	(۴)	۲۸,۲۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۸۱	۱۷۵	۳	۳۳۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۷۶)	(۶۵)	۱۷	(۱۴۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۰۵	۱۱۰	(۵)	۱۸۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو		نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۵,۷۶۵	۱۶,۵۰۷	(۴)	۲۸,۲۱۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۰۸,۷۳۸	۱۵۲,۹۹۵	(۲۹)	۱۵۲,۹۹۵	
تعدیلات سنواتی	(۲,۲۹۵)	(۲۶,۴۷۱)	(۹۱)	(۲۸,۳۹۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰۶,۴۴۳	۱۲۶,۵۲۴	(۱۶)	۱۲۴,۶۰۲	
سود سهام مصوب	(۱۱,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	(۷۶)	(۴۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹۵,۴۴۳	۸۱,۵۲۴	۱۷	۷۹,۶۰۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۱۱,۲۰۸	۹۸,۰۳۱	۱۳	۱۰۷,۸۱۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۱,۳۷۲)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۱۱,۲۰۸	۹۸,۰۳۱	۱۳	۱۰۶,۴۴۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۰۵	۱۱۰	(۵)	۱۸۸	
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۸۲,۵۳۸	۱۴,۳۱۵	۴۷۷	-۳۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۸۲,۵۳۸	۱۴,۳۱۵	۴۷۷	-۳۹۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۱
سود پرداختی بابت استقراض	-۱۱۷۷۴	-۹۹۹۳	۱۸	-۱۸۴۹۸
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱۶۸	۴۶	۲۶۵	۹۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۱۱۶۰۶	-۹۹۴۷	۱۷	-۱۸۴۰۱
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۸۱۱	-۲۶۱۴۷	-۹۷	-۲۶۱۴۷
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۵۴۳	-۵۱۷۰	-۷۰	-۱۰۲۵۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو		نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۲۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۱۵۴۳	-۵۱۷۰	-۷۰	-۱۰۲۵۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۸,۵۷۸	-۲۶۹۴۹	--	-۵۵۱۹۸	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵۱,۲۹۵	۲۶,۴۲۷	۹۴	۱۱۱,۵۴۱	
بازپرداخت اصل استقراض	-۹۲۸۷۳	-۳۱۷۳	۲,۸۲۷	-۵۶۶۶۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	-۴۱۵۷۸	۲۳,۲۵۴	--	۵۴,۸۸۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷,۰۰۰	-۳۶۹۵	--	-۳۱۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۵۳۴	۶,۸۵۲	-۵	۶,۸۵۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳,۵۳۴	۳,۱۵۷	۹۶۲	۶,۵۳۴	
مبادلات غیرنقدی	۱۱۱,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۴۷	۴۸,۳۳۸	