

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره 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 1397 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 تا 30 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 و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی 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 معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر 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 با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- بدون تأثیر بر نتیجه گیری این مؤسسه توجه به ابهامات ناشی از موضوعات مندرج در یادداشت های توضیحی 6-11 و 7-11 در رابطه با وضعیت حسابرسی بیمه ای سال های 1386 الی 1393 و مالیات بر ارزش افزوده سال 1394 مو تأکید می باشد.

سایر موارد

5. 5- 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 ۳۰ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غیینو ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۳۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	ابراهیم تیموری.		۱۸:۰۳:۳۷ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵
شریک موسسه شهود امین	حسن حاجیان	۸۰۰۲۲۵	۱۸:۰۶:۲۱ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۸:۰۸:۳۷ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۶,۷۷۲	۱۲,۳۴۵	۳۶۰	پرداختنی های تجاری	۸۷,۱۲۶	۱۲۷,۲۰۷	۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۰	۰	--
دریافتنی های تجاری	۳۰۸,۷۹۸	۲۸۶,۹۲۸	۸	مالیات پرداختنی	۱۶,۵۰۲	۱۶,۴۳۸	۰
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۴۲,۱۲۹	۱۸۹,۵۱۲	(۲۵)	تسهیلات مالی	۵۷,۹۷۱	۴۷,۹۵۹	(۱۷)
پیش پرداختها و سفارشات	۵۳,۳۵۷	۲۱,۳۶۷	۱۵۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۳,۷۲۸	۱۶,۵۷۷	۲۱
جمع دارایی های جاری	۵۶۱,۰۵۶	۵۱۰,۱۵۲	۱۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۷۵,۳۲۷	۲۰۸,۱۸۱	۱۹
دریافتنی های بلندمدت	۱,۲۷۸	۲,۹۹۲	(۵۷)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۸	۲۸	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۵	۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۳۷۸	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۴,۸۹۷	۵۷,۵۹۰	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۷۵۱	۳۶,۰۵۰	۱۷
سایر دارایی ها	۳,۰۷۷	۳,۰۷۷	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۳۲,۱۲۹	۳۶,۰۵۰	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۵۹,۲۸۵	۶۳,۶۹۲	(۷)	جمع بدهی ها	۲۰۷,۴۵۶	۲۴۴,۲۳۱	۱۸
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۳,۷۷۴	۱۴,۷۶۰	۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	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				
۹	۱۰۲,۶۱۴	۱۱۱,۳۵۰	سود (زیان) انباشته				
۳	۳۶۶,۳۸۸	۳۷۶,۱۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۸	۵۷۳,۸۴۴	۶۲۰,۳۴۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸	۵۷۳,۸۴۴	۶۲۰,۳۴۱	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۳۷,۲۴۶	۱۵۲,۱۷۹	۵۶	۳۱۹,۱۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۵,۰۰۳)	(۱۰۵,۷۴۷)	۷۵	(۲۳۲,۰۰۰)
سود (زیان) ناخالص	۵۲,۲۴۳	۴۶,۴۳۲	۱۳	۸۷,۱۳۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۱۸۶)	(۱۴,۴۳۲)	۵۴	(۳۵,۴۱۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۳۸۷	---	۳۶۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۳۱۱)	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۹,۷۴۶	۳۲,۳۸۷	(۸)	۵۲,۰۷۸
هزینههای مالی	(۴,۵۹۴)	(۱۱,۷۷۳)	(۶۱)	(۲۰,۵۷۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۰۰۶	۳۵۰	۱۸۷	(۵,۳۲۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶,۱۵۸	۲۰,۹۶۴	۲۵	۲۶,۱۷۹
مالیات بر درآمد	(۶,۴۳۶)	(۵,۱۹۹)	۲۴	(۶,۵۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹,۷۲۲	۱۵,۷۶۵	۲۵	۱۹,۶۷۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۹,۷۲۲	۱۵,۷۶۵	۲۵	۱۹,۶۷۹
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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: غپینو ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۹,۷۲۲	۱۵,۷۶۵	۲۵	۱۹,۶۷۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۱۴,۱۸۷	۹۷,۱۶۴	۱۸	۹۷,۱۶۴	
تعدیلات سنواتی	(۱۱,۵۷۳)	(۲,۳۹۵)	۴۰۴	(۲,۳۴۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰۲,۶۱۴	۹۴,۸۶۹	۸	۹۴,۹۱۸	
سود سهام مصوب	(۱۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	(۹)	(۱۱,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹۲,۶۱۴	۸۳,۸۶۹	۱۰	۸۳,۹۱۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۱۲,۳۳۶	۹۹,۶۳۴	۱۳	۱۰۳,۵۹۷	
انتقال به اندوخته قانونی	(۹۸۶)	۰	--	(۹۸۳)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۱۱,۳۵۰	۹۹,۶۳۴	۱۲	۱۰۲,۶۱۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۹	۶۳	۲۵	۷۹	
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی آرایشی و بهداشتی مینو	نماد: غپینو۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶۷,۵۳۲	۸۲,۵۳۷	(۱۸)	۹۵,۷۴۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۷,۵۳۲	۸۲,۵۳۷	(۱۸)	۹۵,۷۴۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۵,۳۷۶)	(۱۱,۷۷۳)	(۵۴)	(۲۶,۰۵۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۱۳	۱۶۸	۱۴۶	۱۷۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۹۶۳)	(۱۱,۶۰۵)	(۵۷)	(۲۵,۸۸۲)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۸۶۸)	(۸۱۱)	۳۷۷	(۸۱۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۸۸۴)	(۱,۵۴۳)	۸۷	(۵,۹۶۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داروئی آرایشی و بهداشتی مینو		نماد: غپینو ۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۴۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	(۲,۸۸۴)	(۱,۵۴۳)	۸۷	(۵,۹۶۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۵,۸۱۷	۶۸,۵۷۸	(۱۹)	۶۳,۰۹۱	
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	۱۴,۰۰۰	۵۱,۲۹۵	(۷۳)	۵۷,۵۵۵	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۵,۳۹۰)	(۹۲,۸۷۳)	(۷۳)	(۱۱۴,۸۳۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱,۳۹۰)	(۴۱,۵۷۸)	(۷۳)	(۵۷,۲۸۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۴,۴۲۷	۲۷,۰۰۰	۶۵	۵,۸۱۱	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۳۴۵	۶,۵۳۴	۸۹	۶,۵۳۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۶,۷۷۲	۳۳,۵۳۴	۶۹	۱۲,۳۴۵	
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۰۰,۰۰۰	--	۱۰۰,۰۰۰	