

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: هلیپاک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره هلیپاک

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت هلیپاک (سهامی خاص) به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی تا 15 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیل و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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 کنند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورتهای مالی مورد گزارش با فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر بازیافت داراییها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات تجاری شرکت می باشد. با عنایت به توقف فعالیتهای شرکت در سنوات اخیر و

فروش کلیه دارایی های ثابت آن در سال 1394 به سهامدار عمده (شرکت داروسازی کوثر) و همچنین توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی 2-2-2 در خصوص توقف کامل فعالیت های شرکت از تاریخ 1 فروردین ماه 1395، مطابق

با استانداردهای های حسابداری، صورتهای مالی بایستی با فرض توقف فعالیت تهیه و ارائه گردد که در نتیجه آن دارایی ها و بدهیهای شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود عاید یا پرداخت گردد، اندازه گیری می شود. با توجه

موارد فوق و همچنین عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص مبالغ قابل بازیافت دارایی ها و چگونگی تسویه بدهی ها، تعیین تعدیلات ضروری از این بابت و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مندرج در بند 3 این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. توجه به یادداشت توضیحی شماره 3-12 و 8 در خصوص وضعیت مالیات عملکرد شرکت و وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و وضعیت بیمه ای شرکت ضروری است.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دکوثر ۲	شرکت: هلیپاک
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. مفاد مواد 128، 124، 115، 114، 40 و 240 اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و آگهی آن در روزنامه رسمی کشور و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

7. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص اقدامات اجرایی در جهت رعایت قوانین و مقررات یاد شده به عمل نیامده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اصول پایه فراگیر	حسن صالح آبادی	۸۰۰۴۷۰	۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۵:۴۱:۱۵
مدیر موسسه اصول پایه فراگیر	ابراهیم موسوی	۸۰۰۷۷۷	۱۳۹۷/۰۹/۱۴ ۱۵:۴۵:۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هلیپاک	نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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	۱۳	۰	+	پرداختی های تجاری	۱۳	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۲۴	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	۲۴	+
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۳,۵۹۸	۱۵۰	+	سود سهام پرداختی	۳,۵۹۸	۱۵۰	+
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۴	۰	+	ذخایر	۱۴	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳,۶۲۵	۰	+	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳,۶۲۵	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۷۴	۱۷۴	+
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۴	۰	+	پرداختی های بلندمدت	۲۴	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴	۱۷۴	+	جمع بدهی ها	۲۴	۱۷۴	+
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	+
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۰۰	۲۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هلیپاک	نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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				
*	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	سود (زیان) انباشته				
*	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
*	۳,۶۴۹	۳,۶۴۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	*	۳,۶۴۹	۳,۶۴۹	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: هلیپاک	نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعاتیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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

صورت 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	*	*	--	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	*	*	--	*
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	*	*	--	*
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	*	*	--	*
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هلیپاک		نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۱,۲۷۵
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۱,۲۷۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	---	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۱,۲۷۵
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	---	۰
سود قابل تخصیص	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۱,۲۷۵
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	---	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۱,۲۷۵
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۰	۰	۰	---	۰
سرمایه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هلیاک	نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	.	.	---	.
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	--	.
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	.	.	---	.
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	.	.	--	.
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هلیپاک		نماد: دکوثر ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۱۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ 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	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰