

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه فناوری و تجارت حکمت	نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه : ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

توسعه فناوری و تجارت حکمت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه فناوری و تجارت حکمت (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روشهای تحلیلی 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 درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. شرکت در سنوات گذشته، اقدام به انعقاد تفاهم نامه اجاره به شرط تملیک 12 038 دستگاه پایانه فروش بانکی با شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم نموده است که اجاره مزبور از مصادیق اجاره های سرمایه ای بوده و میبایستی دارایی مرتباً

با آن طبق استاندارد های حسابداری در صورتهای مالی منعکس شده و با مبالغ اجاره پرداختنی به صورت باز پرداخت اصل و هزینه مالی برخورد می گردید که این موضوع از سوی شرکت رعایت نشده است. انجام تعدیلات از این بابت ضرور؛

بوده لیکن با توجه به عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان آن در حال حاضر میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه : ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: حکمت ۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

5. سرفصل دریافتني هاي تجاري و غير تجاري (موضوع يادداشت توضيحي شماره 4 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 678 8 ميليون ريال سپرده بيمه موضوع قراردادهاي منعقدۀ با شرکتهاي طرف معامله ، موضوع ماده 38 قانون تأمين اجتماعي مي باشد که طبق قانون استرداد آن منوط به دریافت مفاصا حساب در مهلت قانوني و ارائه به کارفرما مي باشد. ضمن اینکه شرکت جهت دریافت مفاصاحساب قراردادهاي مزبور، ذخيره اي در حسابها منظور ننموده است. تعيين قطعي بدهي به سازمان تامين اجتماعي و قابليت بازيفت سپرده ها منوط به رسيدگي و اظهار نظر مقامات مربوطه مي باشد.
6. همانگونه که در يادداشت توضيحي شماره 10 صورتهاي مالي آمده، ماليات عملکرد شرکت براي سالهاي 1393 و 1394 طبق برگهاي تشخيص مبلغ 12 081 ميليون ريال مي باشد که از اين بابت مبلغ 9 930 ميليون ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور شده است. ضمن اینکه بابت ماليات عملکرد سال مالي 1395 و دوره مالي مورد گزارش، بر اساس سود ابرازي و اعمال معافيتها مبلغ 11 567 ميليون ريال پرداخت و يا ذخيره در حسابها منظور شده است. همچنين شرکت با: ماليات و عوارض ارزش افزوده سال 1395 مورد رسيدگي قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعيين ميزان بدهي قطعي شرکت از بابت موارد مطروحه، منوط به رسيدگي و اعلام نظر مقامات مالياتي مي باشد.
7. بشرح يادداشت توضيحي شماره 8 صورتهاي مالي، شرکت در سنوات قبل اقدام به خريد ساختماني به بهاي تمام شده 48 510 ميليون ريال نموده است که فرايند انتقال قانوني آن تا تاريخ اين گزارش صورت نگرفته است.
8. به شرح يادداشت توضيحي شماره 8 صورتهاي مالي، داراييهاي ثابت شرکت از کسري پوشش بيمه اي برخوردار مي باشد.

نتيجه گيري اين مؤسسه در اثر مفاد بند هاي 5 الي 8، مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

9. صورتهاي مالي دوره مالي 6 ماهه منتهي به 31/06/1395 و سال مالي منتهي به 30/12/1395 شرکت توسط مؤسسه حسابرسي ديگري بترتيب مورد بررسي اجمالي و حسابرسي قرار گرفته و در گزارش هاي مورخ 21 آبان ماه 1395 خرداد ماه 1396 آن مؤسسه، نسبت به صورتهاي مالي مزبور به ترتيب نتيجه گيري مشروط و اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

تاريخ تهيه گزارش ۱۳۹۶آبان۰۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه فاطر	حليمه خاتون موصلى	۸۰۰۷۸۶	۱۳/۰۹/۱۳۹۶ ۱۷:۴۱:۱۲
مدیر موسسه فاطر	محمد رضا نادريان		۱۳/۰۹/۱۳۹۶ ۰۳:۴۴:۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه فناوری و تجارت حکمت	نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه : ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱۱,۱۵۵	۱۹,۵۱۷	(۴۳)	پرداختنی های تجاری	۱۶,۶۹۲	۱۷,۷۰۴	(۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۴,۰۱۲	۵,۳۷۸	(۲۵)
دریافتنی های تجاری	۱۳,۶۰۲	۲۴,۵۴۱	(۴۵)	مالیات پرداختنی	۳,۵۴۶	۱۰,۳۴۶	(۶۶)
دریافتنی های غیر تجاری	۸,۹۸۱	۲۲۴	۳,۹۰۹	سود سهام پرداختنی	۲۴,۸۶۰	۱۱,۹۴۷	۱۰۸
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۹,۹۴۹	۳۴,۴۴۱	(۱۳)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۲۱۱	--
جمع دارایی های جاری	۶۳,۶۸۷	۷۸,۷۲۳	(۱۹)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۹,۱۱۰	۴۵,۵۸۶	۸
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۱۰	۸۱۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۴,۳۱۷	۲۳۸	۱,۷۱۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۹۱,۹۶۲	۹۳,۹۶۰	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۷۳	۱,۴۸۳	۵۳
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۲۷۳	۱,۴۸۳	۵۳
جمع دارایی های غیر جاری	۹۷,۰۸۹	۹۵,۰۰۸	۲	جمع بدهی ها	۵۱,۳۸۳	۴۷,۰۶۹	۹
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۲۸۶	۲,۹۰۶	۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه فناوری و تجارت حکمت		نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه : ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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: * 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	*
				سود (زیان) انباشته	۲۳,۷۵۶ (۷۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۶,۶۶۲ (۱۴)
جمع دارایی ها	۱۶۰,۷۷۶	۱۷۳,۷۳۱ (۷)		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶۰,۷۷۶ (۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه فناوری و تجارت حکمت	نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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

صورت 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	۴۶,۹۲۱	۴۳,۵۲۵	۸	۱۰۰,۴۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۸,۴۸۴)	(۱۸,۶۴۴)	۵۳	(۵۳,۹۸۸)
سود (زیان) ناخالص	۱۸,۴۳۷	۲۴,۸۸۱	(۲۶)	۴۶,۴۹۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۵۸۸)	(۷,۵۴۶)	۴۰	(۱۰,۰۷۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۳۷۳	۹۷۶	۱۴۳	۳۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۲۲۲	۱۸,۳۱۱	(۴۴)	۳۶,۴۴۶
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۱۲۲)	(۴۱)	۱۹۸	(۱۳۵)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۰۰	۱۸,۲۷۰	(۴۵)	۳۶,۳۱۱
مالیات بر درآمد	(۲,۵۱۰)	(۴,۵۶۸)	(۴۵)	(۹,۰۵۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۵۹۰	۱۳,۷۰۲	(۴۵)	۲۷,۲۵۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷,۵۹۰	۱۳,۷۰۲	(۴۵)	۲۷,۲۵۴
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: توسعه فناوری و تجارت حکمت		نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه : ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	۷,۵۹۰	۱۳,۷۰۲	(۴۵)	۲۷,۲۵۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۴,۸۶۰	۱۳,۶۸۹	۸۲	۱۳,۶۸۹	
تعدیلات سنواتی	(۱,۱۰۴)	(۲,۱۳۵)	(۴۸)	(۲,۱۳۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۳,۷۵۶	۱۱,۵۵۴	۱۰۶	۱۱,۵۵۴	
سود سهام مصوب	(۲۴,۸۶۰)	(۱۳,۰۰۵)	۹۱	(۱۳,۰۰۵)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۱۰۴)	(۱,۴۵۱)	(۲۴)	(۱,۴۵۱)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۶,۴۸۶	۱۲,۲۵۱	(۴۷)	۲۵,۸۰۳	
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۷۹)	(۶۸۴)	(۴۵)	(۲,۰۴۷)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۶,۱۰۷	۱۱,۵۶۷	(۴۷)	۲۳,۷۵۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷,۵۹۰	۱۳,۷۰۲	(۴۵)	۲۷,۲۵۴	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه فناوری و تجارت حکمت	نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	۲۴,۷۷۳	-۱۰۵۱	--	۸,۶۴۷
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	۲۴,۷۷۳	-۱۰۵۱	--	۸,۶۴۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۶۱	۴۲	۴۵	۸۳
سود سهام پرداختی	-۱۱۹۴۷	-۸۸۲۷	۳۵	-۸۸۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۱۱۸۸۶	-۸۷۸۵	۳۵	-۸۷۴۴
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۹۳۰۹	-۳۵۰۰	۱۶۶	-۳۵۰۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۷	۲۳	-۲۶	۳۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۷۴۴۸	-۱۴۰۵۳	-۴۷	-۱۶۳۵۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۴۵۰۹	-۲۶۸	۱,۵۸۲	-۲۹۷
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: توسعه فناوری و تجارت حکمت		نماد: حکمت ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۱۱۹۴۰	-۱۴۲۹۸	-۱۶	-۱۶۶۱۵	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۸۳۶۲	-۳۷۶۳۴	-۷۰	-۲۰۲۱۲	
فعالیت‌های 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	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۸۳۶۲	-۳۷۶۳۴	-۷۰	-۲۰۲۱۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹,۵۱۷	۳۹,۷۲۹	-۵۱	۳۹,۷۲۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۱۵۵	۱۲,۰۹۵	-۸	۱۹,۵۱۷	
مبادلات غیرنقدی	۰	۹۹,۹۹۰	--	۹۹,۹۹۰	