

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: حکمت ۳
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص) در 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 1 تا 6!

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. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره 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 نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، موضوع یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، شامل مبلغ 29 664 میلیون ریال، مطالبات از شرکت ایماژ پارسه نقل از سنوات قبل می باشد که علیرغم پیگیریهای حقوقی صورت گرفته تا تاریخ این گزار

به حیطه وصول در نیامده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص تسویه و ارزش بازیاقتنی مطالبات مذکور، تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، در حال حاضر برای این مؤسس

میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، 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 است.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت توضیحی شماره 4-5 صورتهای مالی، مطالبات سود سهام از شرکتهای گروه عمدتاً سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است. پیگیریهای لازم جهت تعیین تکلیف ضروری می باشد.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی آمده است، بابت مالیات عملکرد سال 1396 و دوره مالی مورد گزارش، حسب مورد براساس سود و زیان ابرازی و احتساب معافيتها مبلغ 2 389 میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در

حسابها منظور شده است. ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده شرکت تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعیین قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات ذیربط می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 مشروط نشده است.

شرکت: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)	نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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: + میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۲۵مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	حلیمه خاتون موصلی	۸۰۰۷۸۶	۱۹:۰۰:۱۶ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴
مدیر موسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۹:۰۳:۴۱ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)	نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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

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								بدهی ها																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																							
موجودی نقد								۱۸,۴۲۴								۱۸,۷۵۹								(۲)							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰								۰								(۱۸)							
دریافتنی های تجاری								۸۵,۲۶۸								۱۱۰,۲۷۹								(۲۳)							
دریافتنی های غیر تجاری								۷۲,۲۰۷								۶۵,۱۶۰								۱۱							
موجودی مواد و کالا								۰								۰								--							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۲,۵۹۳								۲,۸۷۹								(۱۰)							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								--							
جمع دارایی های جاری								۱۷۸,۴۹۲								۱۹۷,۰۷۷								(۹)							
دارایی های غیر جاری																								--							
دریافتنی های بلندمدت								۰								۰								--							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۸۰,۳۷۰								۸۰,۳۷۰								۰							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								--							
دارایی های نامشهود								۱۸۷								۲۳۰								(۱۹)							
دارایی های ثابت مشهود								۶۵۶								۶۴۰								۲							
سایر دارایی ها								۰								۰								--							
جمع دارایی های غیر جاری								۸۱,۲۱۳								۸۱,۲۴۰								۰							
حقوق صاحبان سهام																															
سرمایه								۶۵,۰۰۰								۶۵,۰۰۰								۰							
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان																															
صرف (کسر) سهام																															
سهام خزانه																															
اندوخته قانونی								۵,۲۹۸								۵,۲۹۸								۰							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)	نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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

				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	۳,۷۰۰	۱۵,۳۱۸	(۷۶)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۷۳,۹۹۸	۸۵,۶۱۶	(۱۴)
جمع دارایی ها	۲۵۹,۷۰۵	۲۷۸,۳۱۷	(۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۹,۷۰۵	۲۷۸,۳۱۷	(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)	نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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

صور 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	۱۹۷,۶۹۸	۹۱,۸۸۸	۱۱۵	۳۰۷,۲۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹۱,۷۲۱)	(۸۱,۹۴۳)	۱۳۴	(۲۷۵,۴۰۸)
سود (زیان) ناخالص	۵,۹۷۷	۹,۹۴۵	(۴۰)	۳۱,۸۴۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۳۱)	(۴,۵۶۰)	(۷۱)	(۴,۴۷۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۴,۶۴۶	۵,۳۸۵	(۱۴)	۲۷,۳۶۸
هزینههای مالی	(۱۰,۳۸۲)	(۲,۷۵۲)	۲۷۷	(۱۹,۸۸۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶۱۸	۱۱	۵,۵۱۸	۱۳,۵۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۱۱۸)	۲,۶۴۴	---	۲۱,۰۲۱
مالیات بر درآمد	۰	(۶۵۸)	---	(۲,۳۸۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۱۱۸)	۱,۹۸۶	---	۱۸,۶۳۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۵,۱۱۸)	۱,۹۸۶	---	۱۸,۶۳۲
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: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)		نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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
سود (زیان) خالص	(۵,۱۱۸)	۱,۹۸۶	---	۱۸,۶۳۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹,۳۳۵	۱۶,۴۴۴	۱۸	۱۶,۴۴۴	
تعدیلات سنواتی	(۴,۰۱۷)	(۲,۲۷۹)	۷۶	(۲,۲۷۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۵,۳۱۸	۱۴,۱۶۵	۸	۱۴,۱۶۵	
سود سهام مصوب	(۶,۵۰۰)	(۱۶,۴۴۴)	(۶۰)	(۱۶,۴۴۴)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۸۱۸	(۲,۲۷۹)	---	(۲,۲۷۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳,۷۰۰	(۲۹۳)	---	۱۶,۳۵۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۹۹)	---	(۱,۰۳۵)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳,۷۰۰	(۳۹۲)	---	۱۵,۳۱۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۹)	۳۱	---	۲۸۷	
سرمایه	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)	نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۲۵,۵۷۹	۲۱,۹۶۲	۱۶	(۲۰,۸۶۵)
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	۲۵,۵۷۹	۲۱,۹۶۲	۱۶	(۲۰,۸۶۵)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۰۰	۱۷,۰۰۰	(۹۹)	۱۳,۳۸۶
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۰,۳۸۲)	۰	---	(۲۸,۴۴۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۴۳۸	۱۱	۳,۸۸۲	۱۵۵
سود سهام پرداختی	۰	(۱۶,۴۴۴)	---	(۱۷,۸۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۸۴۴)	۵۶۷	---	(۳۲,۷۱۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۳۰۴)	(۸۶۳)	۵۱	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۵)	(۱۷۶)	(۵۷)	(۴۱۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۴۷)	---	(۴۷)
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: گروه کارکنان حکمت ایرانیان (سهامی خاص)		نماد: حکمت ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۰۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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	(۷۵)	(۲۲۳)	(۴۶۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۴,۳۵۶	۲۱,۴۴۳	(۳۳)		(۵۴,۰۴۲)
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	۳۵,۷۰۳	۰	۰	--	۹۲,۴۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۵۰,۳۹۴)	۰	۰	--	(۲۲,۷۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴,۶۹۱)	۰	۰	--	۶۹,۶۷۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۳۵)	۲۱,۴۴۳	۱۵,۶۳۳	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸,۷۵۹	۳,۱۲۶	۳,۱۲۶	۵۰۰	۳,۱۲۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۸,۴۲۴	۲۴,۵۶۹	۱۸,۷۵۹	(۲۵)	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰