



شرکت: کارگزاری حافظ	سرمایه ثبت شده: 245,000
نماد: کارگزاری حافظ	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599545	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد کارمزد و حق‌الزحمه	۱,۴۴۷,۸۵۵	۳,۷۹۶,۱۵۳	(۶۱.۸۶)
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۳۱۶,۹۹۱	۴۴۸,۴۳۹	(۲۹.۳۱۲)
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۷۶۴,۸۴۶	۴,۲۴۴,۵۹۲	(۵۸.۴۳۱)
هزینه‌های عملیاتی			
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۸۵,۰۷۵)	(۱۲۵,۸۰۱)	۴۷.۱۱۷۳۷۳۵۱۷۷۰۶۵۴
هزینه استهلاک	(۱۳,۱۲۶)	(۷,۶۳۰)	۷۳.۰۳۱۴۵۴۷۸۳۷۴۸۳۶
هزینه اجاره	(۲,۳۶۴)	(۱,۶۲۸)	۴۵.۲۰۸۸۴۵۳۰۸۸۴۵۳۱
سایر هزینه‌ها	(۴۳۶,۲۱۳)	(۸۴۰,۲۵۰)	(۴۹.۳۷۶)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۶۳۶,۷۷۷)	(۹۷۵,۳۰۹)	(۳۵.۷۳۶)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۱۲۸,۰۶۹	۳,۲۶۹,۲۸۳	(۶۵.۱۸۹)
هزینه‌های مالی	(۹۶۴,۶۸۶)	(۳۱۹,۷۰۳)	۲۰۱.۷۴۵۳۷۵۳۸۰۸۲۳۴

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
درآمد مالی	۱,۱۶۹,۷۷۳	۸۱۳,۵۱۷	۴۳.۹۶۹۰۴۹۳۶۳۹۶۹۳۶۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۱,۳۴۳,۱۵۶	۳,۷۶۳,۰۹۸	(۶۴.۳۹۸)
هزینه مالیات بر درآمد			۰
سال جاری	(۲۳۵,۳۳۹)	(۶۶۳,۷۳۳)	(۶۴.۵۰۶)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۱۰۷,۹۲۷	۳,۰۹۹,۳۶۶	(۶۴.۳۵۳)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
صورت سود و زیان جامع *			
سود (زیان) خالص	۱,۱۰۷,۹۲۷	۳,۰۹۹,۳۶۶	(۶۴.۳۵۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۱۰۷,۹۲۷	۳,۰۹۹,۳۶۶	(۶۴.۳۵۳)
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد			

صورت وضعیت مالی

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۸۱۵,۸۳۹	۱۸۷,۴۶۱	۱۷۸,۹۰۳
دارایی‌های نامشهود	۱۲۲	۱۲۸	۱۵۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۰۴۷,۹۹۸	۶۵۹,۹۰۹	۶۱,۳۷۴
سایر دارایی‌ها	۳۲,۹۰۹	۱۷,۷۵۰	۱۵,۸۷۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۸۸۶,۸۶۸	۸۶۵,۲۴۸	۲۵۶,۲۰۵
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۳۸۰	۶۶	۵۶۶
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰۷,۳۰۸	۲۵۳,۸۴۲	۱۰۵,۵۷۹
جاری مشتریان	۶,۹۰۰,۳۶۷	۵,۳۷۱,۸۴۴	۱,۷۷۹,۶۸۱
طلب از اتاق پایاپای	۳۰۵,۹۴۶	۱,۴۳۵,۵۲۲	۵۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷۸,۳۲۴	۱۷۰,۹۶۴	۴۸,۱۲۹
موجودی نقد	۱,۱۴۲,۴۵۵	۳,۴۹۳,۴۷۷	۷۳۶,۳۲۱
جمع دارایی‌های جاری	۸,۶۳۸,۶۸۰	۱۰,۸۲۵,۷۱۵	۲,۶۶۰,۸۳۰
جمع دارایی‌ها	۱۳,۵۲۵,۵۴۸	۱۱,۶۹۰,۹۶۳	۲,۹۱۷,۰۳۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر اندوخته‌ها	۱,۰۸۱,۰۳۶	۵۴۷,۶۳۵	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۰۹۵,۱۴۶	۲,۵۹۶,۱۲۰	۵۳۴,۳۸۹
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۷۶,۱۸۲	۳,۴۱۳,۲۵۵	۸۰۳,۸۸۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۴۰۲	۱۷,۷۲۵	۱۱,۲۳۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰,۴۰۲	۱۷,۷۲۵	۱۱,۲۳۳
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پایاپای	۰	۰	۵,۶۴۰
جاری مشتریان	۱,۳۱۳,۷۷۸	۴,۶۲۳,۷۹۶	۷۶۱,۶۷۲
سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۴۲,۸۱۶	۱۲۵,۱۲۴	۵۱,۸۳۲
مالیات پرداختنی	۲۵۶,۵۴۱	۶۹۶,۲۶۷	۱۲۶,۴۸۸
سود سهام پرداختنی	۰	۲۵۵,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی	۶,۸۰۵,۸۲۹	۲,۵۵۹,۷۹۶	۱,۱۵۶,۳۷۱
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۸,۷۱۸,۹۶۴	۸,۲۵۹,۹۸۳	۲,۱۰۱,۹۰۳
جمع بدهی‌ها	۸,۷۴۹,۳۶۶	۸,۲۷۷,۷۰۸	۲,۱۱۳,۱۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۵۲۵,۵۴۸	۱۱,۶۹۰,۹۶۳	۲,۹۱۷,۰۲۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۰	۵۳۴,۳۸۹	۸۰۳,۸۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۰	۵۳۴,۳۸۹	۸۰۳,۸۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۹,۳۶۶	۲,۰۹۹,۳۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۰	۲,۶۳۳,۷۵۵	۲,۹۰۲,۲۵۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۹	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۰	۲,۶۳۳,۷۵۵	۲,۹۰۲,۲۵۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۵۴۷,۶۳۵	۰	(۵۴۷,۶۳۵)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۵۴۷,۶۳۵	۰	۲,۵۹۶,۱۲۰	۳,۴۱۳,۲۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷,۹۳۷	۱,۱۰۷,۹۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	۵۴۷,۶۳۵	۰	۲,۷۰۴,۰۴۷	۴,۵۳۱,۱۸۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۵,۰۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲۵,۵۰۰	۰	۰	(۲۵,۵۰۰)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۵۳۳,۴۰۱	۰	(۵۳۳,۴۰۱)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۳۶	۰	۱,۰۹۵,۱۴۶	۴,۷۷۶,۱۸۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۳,۴۸۵,۶۹۰)	۱,۳۱۴,۹۳۹	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷۳,۸۳۹)	(۹۳,۹۵۳)	۶۳۴.۹۱۳۶۶۶۰۴۶۲۸۱۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۱۵۹,۵۱۹)	۱,۱۲۱,۹۷۶	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۶۳۹,۰۶۸)	(۱۶,۱۵۳)	۱۶,۳۳۸.۹۵۴۹۳۸۱۸۳۲۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۸)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۱,۱۶۹,۷۷۳	۸۱۲,۵۱۷	۴۳.۹۶۹۰۴۹۳۶۲۹۶۹۳۶۴
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آن‌ها *	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آن‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۴۶۹,۲۹۵)	۷۹۶,۳۵۷	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۶۲۸,۸۱۴)	۱,۹۱۸,۳۳۳	--

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۳۰۱.۳۱۷۴۷۴۹۱۸۳۴۳۳۷	۱,۳۹۷,۷۳۹	۴,۲۱۰,۳۰۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۹۷.۰۳۵۴۱۸۳۴۶۳۲۶۵۸	(۳۱۳,۹۰۶)	(۹۳۲,۴۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی
--	(۳۳۵,۰۰۰)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۸۴۸,۸۳۳	۳,۲۷۷,۷۹۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲,۷۶۷,۱۵۶	(۲,۳۵۱,۰۳۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۸۰.۹۸۲۵۱۳۳۴۱۳۹۰۵	۷۲۶,۳۲۱	۳,۴۹۳,۴۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۷.۳۹۷)	۳,۴۹۳,۴۷۷	۱,۱۴۲,۴۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
•	•	•	معاملات غیرنقدی
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت کارگزاری حافظ سهامی خاص (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	پ- یادداشت‌های توضیحی:

صورت های مالی شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ //////////////// به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه مدیریت آراین (سهامی خاص)	سید مجید صانعی موسوی	رئیس هیئت مدیره	
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	محمد باقر کریمی آخوَرمه	نایب رئیس هیئت مدیره	
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	فرزاد طالبی کوهستانی	عضو هیئت مدیره	
لیزینگ پیمان کار آفرین (سهامی خاص)	منصور ارجمندی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	مهرداد خدابخش	عضو هیات مدیره	

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمدهای کارمزد و حق الزحمه	۱,۴۴۷,۸۵۴,۷۰۳,۷۸۰	۳,۷۹۶,۱۵۲,۹۱۴,۹۴۲
سود سرمایه گذاری ها	۳۱۶,۹۹۱,۵۶۶,۷۴۱	۴۴۸,۴۳۸,۶۲۱,۵۷۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۷۶۴,۸۴۶,۲۷۰,۵۲۱	۴,۲۴۴,۵۹۱,۵۳۶,۵۱۷
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۸۵,۰۷۵,۰۵۲,۵۷۹)	(۱۲۵,۸۰۰,۶۹۳,۷۷۶)
هزینه استهلاک	(۱۳,۱۲۵,۷۲۶,۶۷۹)	(۷,۶۲۹,۹۰۵,۶۷۵)
هزینه اجاره	(۲,۳۶۴,۲۱۶,۶۶۲)	(۱,۶۲۷,۵۹۷,۶۷۸)
سایر هزینه ها	(۴۲۶,۲۱۲,۱۴۵,۳۰۰)	(۸۴۰,۲۵۰,۵۲۲,۲۱۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۲۶,۷۷۷,۱۴۱,۲۲۰)	(۹۷۵,۳۰۸,۷۱۹,۳۴۴)
سود عملیاتی	۱,۱۳۸,۰۶۹,۱۲۹,۳۰۱	۳,۲۶۹,۲۸۲,۸۱۷,۱۷۳
هزینه های مالی	(۹۶۴,۶۸۵,۹۷۲,۴۵۲)	(۳۱۹,۷۰۱,۶۴۸,۸۰۶)
درآمد مالی	۱,۱۶۹,۷۷۲,۶۱۷,۷۲۰	۸۱۲,۵۱۶,۹۳۱,۸۷۷
سود قبل از مالیات	۱,۳۴۳,۱۵۵,۷۷۴,۵۶۹	۳,۷۶۲,۰۹۸,۱۰۰,۲۴۴
مالیات بر درآمد سال جاری	(۲۳۵,۲۲۸,۹۸۷,۴۹۰)	(۶۶۲,۷۳۱,۸۹۵,۷۳۴)
سود خالص	۱,۱۰۷,۹۲۶,۷۸۷,۰۷۹	۳,۰۹۹,۳۶۶,۲۰۴,۵۱۰

از آنجاییکه اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سید مجید صانعی	محمد باقر کریمی آخوومه	فرزاد طالبی کوهستانی	منصور ارجمندی	مهرداد خدابخشی
رئیس هیئت مدیره	نایب رئیس هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره	عضو هیئت مدیره

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۱ ۲,۶۶۰,۳۲۹,۵۶۱,۲۹۸	۱۸۷,۴۶۱,۵۸۴,۹۲۲
دارایی های نامشهود	۱۲ ۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰	۱۲۷,۸۶۱,۳۵۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳ ۲,۰۴۷,۹۹۸,۳۸۶,۳۹۶	۶۵۹,۹۰۹,۳۸۱,۷۸۶
سایر دارایی ها	۱۴ ۲۲,۹۰۸,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۹,۶۴۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۷۳۱,۳۵۸,۴۰۸,۶۹۴	۸۶۵,۲۴۸,۴۶۸,۰۶۳
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۴,۳۸۰,۵۴۶,۳۰۴	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۱۰۷,۳۰۷,۷۸۲,۸۸۵	۳۵۳,۸۴۱,۹۱۹,۲۴۳
جاری مشتریان	۱۷ ۶,۹۰۰,۲۶۷,۰۷۸,۸۷۷	۵,۳۷۱,۸۴۴,۳۷۳,۶۷۱
طلب از اتاق پایاپای بورس کالا و انرژی	۱۸ ۲,۷۳۹,۷۲۱,۲۷۶	۳۴۵,۵۲۵,۰۹۱
طلب از اتاق پایاپای بورس اوراق	۱۸ ۳۰۳,۲۰۶,۵۵۱,۵۲۵	۱,۴۳۵,۱۷۶,۱۵۸,۰۰۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹ ۱۷۸,۳۲۳,۶۸۴,۱۱۰	۱۷۰,۹۶۳,۹۲۹,۷۶۸
موجودی نقد	۲۰ ۱,۱۴۲,۴۵۵,۰۹۳,۷۶۳	۳,۴۹۳,۴۷۶,۸۱۹,۶۱۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱ ۸,۶۳۸,۶۸۰,۴۵۸,۷۴۰	۱۰,۸۲۵,۷۱۴,۷۲۵,۳۹۴
جمع دارایی های جاری	۱۵۵,۵۱۰,۰۰۸,۰۷۱	۱۰,۸۲۵,۷۱۴,۷۲۵,۳۹۴
جمع دارایی ها	۸,۷۹۴,۱۹۰,۴۶۶,۸۱۱	۱۱,۶۹۰,۹۶۳,۱۹۳,۴۵۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳ ۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
اندوخته قانونی	۲۴ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته توسعه بازار	۲۵ ۱,۰۸۱,۰۳۶,۴۰۰,۲۰۶	۵۴۷,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲
سود انباشته	۱,۰۹۵,۱۴۵,۹۷۲,۹۹۸	۲,۵۹۶,۱۲۰,۴۹۰,۴۳۳
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۷۶,۱۸۲,۳۷۳,۲۰۴	۳,۴۱۳,۲۵۵,۵۸۶,۱۲۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۳۰,۴۰۱,۵۸۵,۰۷۵	۱۷,۷۲۵,۲۱۶,۹۴۸
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰,۴۰۱,۵۸۵,۰۷۵	۱۷,۷۲۵,۲۱۶,۹۴۸
بدهی های جاری		
جاری مشتریان	۱۷ ۱,۳۱۳,۷۷۷,۹۴۹,۰۰۰	۴,۶۲۳,۷۹۵,۵۱۰,۴۰۴
سایرپرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸ ۳۴۲,۸۱۶,۴۷۵,۲۰۷	۱۲۵,۱۲۴,۳۹۳,۹۳۲
مالیات پرداختنی	۲۹ ۲۵۶,۵۴۱,۰۵۱,۹۵۷	۶۹۶,۲۶۶,۸۷۰,۴۶۷
سود سهام پرداختنی	۳۰ —	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	۳۱ ۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
جمع بدهی های جاری	۸,۷۱۸,۹۶۴,۹۱۷,۲۲۶	۸,۲۵۹,۹۸۲,۳۹۰,۳۸۴
جمع بدهی ها	۸,۷۴۹,۳۶۶,۵۰۲,۳۰۱	۸,۲۷۷,۷۰۷,۶۰۷,۳۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۵۲۵,۵۴۸,۸۷۵,۵۰۵	۱۱,۶۹۰,۹۶۳,۱۹۳,۴۵۷

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر داد خداییشی

منصور ارجمندی

فرزاد طالبی کوهستانی

محمد باقر کریمی آخوومه

سید مجید صائمی موسوی

عضو هیات مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۳۸۹,۳۸۱,۶۱۵	۸۰۳,۸۸۹,۳۸۱,۶۱۵
تده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱					
غییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۹,۳۶۶,۲۰۴,۵۱۰	۳,۰۹۹,۳۶۶,۲۰۴,۵۱۰
۰	۰	۰	۰	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۵۴۷,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲	۰	(۵۴۷,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲)	۰
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۷,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۶,۱۲۰,۴۹۰,۴۳۳	۳,۴۱۳,۲۵۵,۵۸۶,۱۲۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
غییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷,۹۲۶,۷۸۷,۰۷۹	۱,۱۰۷,۹۲۶,۷۸۷,۰۷۹
۰	۰	۰	۰	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵۳۳,۴۰۱,۳۰۴,۵۱۴	۰	(۵۳۳,۴۰۱,۳۰۴,۵۱۴)	۰
۰	۰	۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۳۶,۴۰۰,۲۰۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۱۴۵,۹۷۲,۹۹۸	۴,۷۷۶,۱۸۲,۳۷۳,۲۰۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر داد خدابخشی

عضو هیات مدیره

منصور ارجمندی

عضو هیئت مدیره

فرزاد طالبی کوهستانی

عضو هیئت مدیره

محمد باقر کریمی آخوومه

نائب رئیس هیئت مدیره

سید مجید صانعی موسوی

رئیس هیئت مدیره

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱,۲۱۴,۹۲۹,۴۲۱,۵۱۰	(۳,۴۸۵,۶۸۹,۸۱۹,۸۲۸)	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۹۲,۹۵۳,۳۱۹,۰۰۰)	(۶۷۳,۸۲۹,۰۸۸,۹۳۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
۱,۱۲۱,۹۷۶,۱۰۲,۵۱۰	(۴,۱۵۹,۵۱۸,۹۰۸,۷۵۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۶,۱۵۱,۹۴۴,۳۱۵)	(۲,۶۳۹,۰۶۷,۵۷۱,۷۷۱)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	-	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۸۴۸,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۱۲,۵۱۶,۹۳۱,۸۷۷	۱,۱۶۹,۷۷۲,۶۱۷,۷۲۰	دریافت نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان
۷۹۶,۳۵۷,۱۳۹,۵۶۲	(۱,۴۶۹,۲۹۴,۹۵۴,۰۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۹۱۸,۳۳۳,۲۴۲,۰۷۲	(۵,۶۲۸,۸۱۳,۸۶۲,۸۰۳)	جریان خالص ورود وجه قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱,۳۹۷,۷۲۸,۴۹۳,۱۵۰	۴,۲۱۰,۲۰۴,۳۸۴,۴۱۹	خالص دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۱۳,۹۰۶,۰۳۳,۲۲۵)	(۹۳۲,۴۱۲,۲۴۷,۴۶۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان
۸۴۸,۸۲۲,۴۵۹,۹۲۵	۳,۲۷۷,۷۹۲,۱۳۶,۹۵۳	جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲,۷۶۷,۱۵۵,۷۰۱,۹۹۷	(۲,۳۵۱,۰۲۱,۷۲۵,۸۵۰)	خالص افزایش در وجه نقد
۷۲۶,۳۲۱,۱۱۷,۶۱۶	۳,۴۹۳,۴۷۶,۸۱۹,۶۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۴۹۳,۴۷۶,۸۱۹,۶۱۳	۱,۱۴۲,۴۵۵,۰۹۳,۷۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر داد خدابخشی
عضو هیات مدیره

منصور ارجمندی
عضو هیئت مدیره

فرزاد طالبی کوهستانی
عضو هیئت مدیره

محمد باقر کریمی آخوَر مه
نائب رئیس هیئت مدیره

سید مجید صانعی موسوی
رئیس هیئت مدیره

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) و شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (شرکت فرعی) است. شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۴۴۸۳۵ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان ولیعصر- بالاتر از خیابان وحید دستگردی- خیابان بابک بهرامی- پلاک ۹ می باشد. همچنین واحد تجاری اصلی شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد و واحد نهایی گروه، بانک ایران زمین می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از معامله اوراق بهادار از قبیل سهام، اوراق مشارکت، حق تقدم خرید سهام، اختیار معامله و قراردادهای آتی برای دیگران و به حساب آنها یا به نام و حساب خود، معاملات کالاهای پذیرفته شده برای دیگران و به حساب آنها، بازارسازی و بازار گردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده، مدیریت صندوق های سرمایه گذاری، نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه، بازاریابی برای فروش اوراق بهادار، سیدگردانی اوراق بهادار، مشاوره و انجام کلیه امور اجرائی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هریک از بورس ها و بازارهای خارج از بورس به نمایندگی از ناشر یا عرضه کننده کالاها، مشاوره در زمینه های قیمت گذاری اوراق بهادار، روش فروش و عرضه اوراق بهادار، طراحی اوراق بهادار، خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها، طراحی و تشکیل نهادهای مالی می باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی سال بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۸۱	۱۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند و بشرح ذیل تأثیر با اهمیتی در آینده برای شرکت نخواهد داشت:

شماره	عنوان	تاریخ اجرا	نحوه عمل در صورتهای مالی
۱۸	صورت مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشاء تغییر می یابد
۳۵	مالیات بر درآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشاء تغییر می یابد
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشاء تغییر می یابد
۴۱	افشاء در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشاء تغییر می یابد

۳- اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش-یادداشت ۲۰

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارگزاری حافظ و شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (شرکت فرعی) مشمول تلفیق، پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیمابین است.

۲-۲-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت کارگزاری حافظ منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- شرکت فرعی مشمول تلفیق شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ است که سال مالی آن منتهی به تاریخ پایان آذر ماه هر سال می باشد. لذا کلیه تعدیلات مورد لزوم در صورتهای مالی تلفیقی اعمال شده است.

۴-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳- درآمد عملیاتی (کارمزد معاملات)

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

- ۳-۳-۱- **کارمزد معاملات سهام**: درآمد کارمزد براساس ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران از مشتریان دریافت می گردد. سقف کارمزد معاملات سهام معادل ۳۰۴ صد هزارم ارزش معاملاتی سهام از خریداران و فروشندگان دریافت و به حساب درآمد منظور شده است (حداکثر کارمزد دریافتی برای معاملات عمده طی یک اعلامیه به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال میباشد). از مبالغ کارمزدهای یاد شده در پایان هر روز، ۵ درصد بعنوان حق استفاده از تسهیلات بورس بطور علی الحساب به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پرداخت می گردد که طبق قوانین جاری سازمان، بخشی از علی الحساب مذکور به استناد صورتحساب های فصلی صادره از سوی سازمان، به حساب هزینه خدمات دسترسی منظور و مابقی به شرکت عودت می گردد.
- ۳-۳-۲- **کارمزد معاملات کالا**: درآمد کارمزد بورس کالا براساس ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از مشتریان دریافت می گردد. سقف کارمزد بورس کالا ۱۱۷ صد هزارم ارزش معاملات می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

- ۳-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- داراییهای نامشهود

- ۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود .

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
---------------------------	-------------	-----------

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، بعنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود: ۱- که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد. ۲- سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های (مجموعه واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فرایند فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد. ۳- برنامه فعالی برای یافتن خریدار و تکمیل طرح فروش شروع شده باشد. ۴- برای فروش دارایی (مجموعه واحد) به قیمت فروش منطقی نسبت به ارزش روز آن، بازاریابی موثری شروع شده باشد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش "به اقل ارزش دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- اندوخته توسعه بازار

۳-۱۱-۳- هیات مدیره شرکت باید در پایان هر سال، به میزان سرمایه گذاری انجام شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در هر سال را، به حساب "اندوخته توسعه بازار" منتقل کند، مشروط بر اینکه سود و زیان انباشته پایان سال شرکت منفی نشود. در صورتیکه در یک سال مالی، سود انباشته به مبلغ سرمایه گذاری صورت گرفته در واحد های صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در آن سال مالی، وجود نداشته باشد، سود انباشته قابل تخصیص به اندوخته توسعه بازار سرمایه منظور می گردد و کسری اندوخته توسعه بازار باید از محل اولین سود انباشته تخصیص یابد.

اندوخته توسعه بازار تا زمان ادامه فعالیت شرکت، غیر قابل تقسیم بوده و این اندوخته، با رعایت ضوابط و مقررات و اخذ مجوز سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و "تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است.

در صورت ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه (که با تایید سازمان و رعایت قوانین و مقررات مرتبط ابطال می گردد)، اندوخته توسعه بازار به حساب سود انباشته و معادل بهای تمام شده سرمایه گذاری ابطال شده، منتقل می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۵-درآمد کارمزد و حق الزحمه

یادداشت	شرکت اصلی				
	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
کارمزد:					
بورس اوراق بهادار	۷۸,۹۳۶,۷۹۳,۱۴۵	۹۶۷,۲۸۳,۱۹۴,۹۹۴	۱,۰۴۶,۲۱۹,۹۸۸,۱۳۹	۳۶۰,۰۸۸,۳۳۴,۲۸۶	۲,۶۲۸,۹۷۶,۶۰۶,۹۵۴
فراپورس	۳۱,۶۶۹,۷۱۵,۲۵۶	۳۸۸,۰۷۷,۳۷۳,۵۱۹	۴۱۹,۷۴۷,۰۸۸,۷۷۵	۵۹,۹۲۵,۹۸۵,۵۹۱	۹۹۲,۸۲۵,۳۰۷,۵۴۳
بورس کالا	۰	۶۴,۸۳۷,۷۲۳,۲۵۲	۶۴,۸۳۷,۷۲۳,۲۵۲	۰	۲۳,۷۳۵,۴۹۷,۰۶۷
بورس انرژی	۰	۱,۴۲۳,۴۶۶,۰۹۸	۱,۴۲۳,۴۶۶,۰۹۸	۰	۲,۶۴۴,۳۴۷,۲۰۱
	۱۱۰,۶۰۶,۵۰۸,۴۰۱	۱,۴۲۱,۶۲۰,۷۵۷,۸۶۳	۱,۵۳۲,۲۲۷,۲۶۶,۳۴۴	۳۲۰,۰۱۴,۳۱۹,۸۷۷	۳,۶۴۸,۱۸۱,۶۵۸,۷۶۵
تخفیفات کارمزد	۰	(۸۴,۳۷۲,۵۶۲,۴۸۴)	(۸۴,۳۷۲,۵۶۲,۴۸۴)	۰	(۱۷۲,۰۴۳,۰۶۳,۷۰۰)
جمع	۱۱۰,۶۰۶,۵۰۸,۴۰۱	۱,۳۳۷,۲۴۸,۱۹۵,۳۷۹	۱,۴۴۷,۸۵۴,۷۰۳,۷۸۰	۳۲۰,۰۱۴,۳۱۹,۸۷۷	۳,۷۹۶,۱۵۲,۹۱۴,۹۴۲

(مبالغ به ریال)

۶-سود سرمایه گذاری ها

یادداشت	شرکت اصلی				
	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۰	(۳,۵۸۹,۲۲۴,۴۸۰)	(۳,۵۸۹,۲۲۴,۴۸۰)	۲۶,۴۸۶,۵۸۴,۷۲۴	۱۵۱,۰۳۵,۵۵۵,۳۵۰
درآمد سود سهام	۴۷,۹۴۷,۴۰۳,۳۲۴	۴۷,۹۴۷,۴۰۳,۳۲۴	۴۷,۹۴۷,۴۰۳,۳۲۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۱,۳۰۵,۹۵۸
درآمد سایر اوراق بهادار	۵۵,۱۰۱,۳۷۳,۷۵۱	۰	۵۵,۱۰۱,۳۷۳,۷۵۱	۱,۹۵۴,۲۵۰,۹۵۰	۰
درآمد صندوق تضمین تسویه سپرده گذاری مرکزی	۰	۱,۴۶۵,۵۸۷,۶۶۹	۱,۴۶۵,۵۸۷,۶۶۹	۰	۷۴۰,۷۶۴,۷۶۸
سود سپرده	۲۱۲,۷۴۴,۶۹۲,۲۷۰	۳,۳۲۱,۷۳۴,۲۰۷	۳,۵۳۳,۴۷۵,۸۷۷	۰	۵۷۰,۱۵۹,۹۲۵
جمع	۲۶۷,۸۴۶,۰۶۶,۰۲۱	۴۹,۱۴۵,۵۰۰,۷۲۰	۳۱۶,۹۹۱,۵۶۶,۷۴۱	۲۸۳,۴۴۰,۸۳۵,۶۷۴	۱۶۴,۹۹۷,۷۸۵,۹۰۱

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	۱۴۰۰			۱۳۹۹
		فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال
اشخاص وابسته:					
توسعه مدیریت آربین		*	*	*	*
صندوق زنجیره امید		*	*	*	*
صندوق بانک ایران زمین		*	*	*	*
صندوق مشترک کارگزاری حافظ	۵,۰۰۰	*	*	*	۳۶,۴۸۶,۵۸۴,۷۲۴
					۳۶,۴۸۶,۵۸۴,۷۲۴
سایر اشخاص:					
کاما	۱,۳۶۰,۰۷۰	۳۴,۵۱۱,۳۹۵,۵۳۷	۴۳,۴۱۰,۷۷۰,۸۳۲	(۸,۸۹۹,۳۷۵,۲۹۵)	۵,۸۴۷,۹۵۴,۵۰۲
پتروشیمی شیراز	۷۰,۸۵۰	۵,۴۵۱,۳۴۰,۷۰۰	۴۳۱,۳۷۹,۷۵۳	۵,۰۲۰,۰۶۰,۹۴۷	۲۹۰,۰۸۹,۸۶۸
ویست	۲۰۱,۰۴۱	۵,۰۷۲,۵۷۴,۰۶۶	۴,۷۸۲,۴۸۴,۱۹۸		
فولاد مبارکه	۵,۹۲۵,۹۹۸				۶۴,۱۳۷,۸۸۱,۱۶۹
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۶۰,۰۰۰				۴۶,۵۴۶,۳۲۹,۲۰۸
بانک تجارت	۲۰,۷۰۰,۰۰۰				۱۰,۶۱۷,۰۷۹,۴۳۲
سرمایه گذاری غدیر	۳,۰۰۰,۰۰۰				۴,۷۵۵,۴۵۹,۰۴۹
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰				۴,۱۲۸,۵۸۲,۳۱۰
کالسیمین (فاسمین)	۴۰۰,۰۰۰				۳,۸۱۳,۵۲۳,۰۵۲
بانک صادرات	۴,۰۰۰,۰۰۰				۳,۷۹۰,۷۵۲,۲۷۲
معدنی و صنعتی گل گهر	۳۰۰,۰۰۰				۳,۷۲۶,۴۹۸,۸۷۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۰۰,۰۰۰				۲,۰۱۷,۳۴۲,۰۷۵
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰				۱,۹۳۶,۸۱۱,۹۸۷
پالایش نفت اصفهان	۵۱۰,۰۰۰				۱,۱۷۵,۵۰۱,۸۸۸
بانک اقتصاد نوین	۷۰۰,۰۰۰				(۱,۴۴۸,۱۶۱,۵۶۴)
					۱۵۱,۰۳۵,۵۵۵,۳۵۰
					۱۷۷,۵۲۲,۱۳۹,۹۷۴

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۲- درآمد سود سهام به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	سود هر سهم ریال	سود سهام دریافتنی ریال	سود سهام دریافتنی ریال
اتسخاص وابسته:					
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۶-۲-۱				۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتنی ریال					
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
سایر اشخاص:					
شرکت بورس اوراق بهادار		۷۰,۵۳۳,۳۱۲	۴۵۰	۳۱,۷۳۹,۹۹۰,۴۰۰	۱۰,۵۷۹,۹۹۶,۸۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس		۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۹	۳,۶۰۵,۸۰۲,۲۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی نوری		۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پتروشیمی پارس		۱۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت پلیمر آریا ساسول		۱۴۶,۳۴۶	۱۱,۵۰۰	۱,۶۸۲,۹۷۹,۰۰۰	۰
شرکت توسعه و عمران استان کرمان		۲۷۷,۴۳۶	۴,۹۱۳	۱,۳۶۳,۱۶۲,۶۳۴	۳۵,۵۱۱,۸۰۸
زغال سنگ پروده طبس (کزغال)		۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع چوب خزر کاسپین		۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بورس انرژی		۲,۲۸۳,۰۰۰	۹۰	۲۰۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۲۷,۸۴۸,۰۰۰
شرکت پتروشیمی شیراز		۲۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع بهشهر		۲۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۱۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بورس کالای ایران		۱۸۵,۹۹۸	۴۰۳	۷۴,۹۹۹,۱۰۰	۱۸,۵۹۹,۸۰۰
				۴۷,۹۴۷,۴۰۳,۳۲۴	۱۰,۹۲۷,۹۵۶,۴۰۸
				۴۷,۹۴۷,۴۰۳,۳۲۴	۲۶۵,۹۲۷,۹۵۶,۴۰۸

۶-۲-۱ با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه صورت های مالی حسابرسی نشده مجمع عمومی شرکت فرعی تشکیل نگردیده و از بابت تقسیم سود ایهام وجود دارد در نتیجه تقسیم سود شرکت هدف حافظ مورد برآورد قرار نگرفته است.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷-هزینه های حقوق و مزایا

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۶,۵۰۴,۶۴۲,۶۶۶	۶۳,۵۶۴,۲۹۲,۰۸۷
۷-۲ کارانه و بهره وری	۱۰,۶۴۹,۲۱۶,۱۴۱	۲۵,۱۷۰,۱۶۶,۵۶۱
۷-۱ بازخرید خدمت کارکنان	۱۹,۶۱۷,۵۰۱,۹۴۹	۹,۲۳۶,۱۳۷,۳۹۰
۷-۲ بازخرید مرخصی کارکنان	۳,۸۷۶,۹۲۲,۶۴۹	۲,۱۸۱,۴۹۶,۱۵۹
۷-۲ عیدی و پاداش مجمع کارکنان	۱۲,۲۱۸,۳۳۵,۲۶۸	۶,۶۱۳,۵۶۶,۶۶۷
۷-۱ بیمه سهم کارفرما	۲۴,۶۷۵,۸۳۱,۰۹۷	۱۴,۹۰۵,۱۰۷,۹۸۸
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
بیمه تکمیلی	۱,۰۵۲,۶۰۳,۸۰۹	۳,۲۲۴,۹۲۶,۹۲۴
	۱۸۵,۰۷۵,۰۵۲,۵۷۹	۱۲۵,۸۰۰,۶۹۳,۷۷۶

۷-۱-افزایش هزینه های حقوق دستمزد ناشی افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون کار و افزایش تعداد کارکنان و همچنین

تعدیل(افزایش)حقوق کارکنان نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۲- کاهش کارانه و بهره وری بدلیل کاهش حجم فعالیت و سود آوری نسبت به سال قبل می باشد.

۸-سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۸-۱ بازایابی و باشگاه مشتریان اینترنت و نرم افزار و پشتیبانی نرم افزارها حق دسترسی به خدمات بورسها هدایا	۲۰۲,۵۹۲,۷۰۹,۰۵۹ ۱۳۹,۴۶۸,۰۹۴,۹۶۰ ۱۱,۶۲۴,۲۴۳,۳۹۴ ۶,۹۲۳,۶۶۰,۲۴۰	۷۲۸,۹۴۲,۲۰۸,۱۵۷ ۵۶,۱۹۹,۸۸۲,۹۸۳ ۱۰,۴۹۸,۶۲۶,۸۱۰ ۳,۴۲۲,۸۴۵,۴۰۰
۸-۲ ایدارخانه و پذیرایی و نظافت و ناهاری حق عضویت در بورس ها و حق نظارت سازمان بورس تعمیرات و نگهداری ملزومات ، چاپ و نشریات مالیات عملکرد ۹۷ و ۹۸	۹۳۰,۴۲۴۷,۵۵۸ ۱,۵۸۹,۹۰۳,۸۳۵ ۱,۵۸۸,۰۰۰,۳۴۰ ۱,۴۰۴,۶۵۵,۹۳۱ ۳,۲۱۸,۰۴۳,۰۲۸	۵,۷۳۴,۳۸۱,۰۲۷ ۲,۰۹۵,۱۹۹,۹۷۲ ۱,۴۹۹,۸۶۶,۵۹۲ ۱,۲۰۶,۷۰۶,۵۱۵ ۹,۰۹۵,۷۰۴,۷۸۹
۸-۳ ثبتی وحقوقی و محضری و عوارض شهرداری اب,برق و سوخت و شارژ ایاب و دهاب حق الزحمه مشاوره پست و تلفن و موبایل حسابرسی	۳,۸۷۴,۹۸۰,۸۴۹ ۱,۰۸۹,۴۶۶,۳۱۸ ۹۰۳,۵۱۷,۹۹۷ ۲,۵۵۲,۹۲۸,۰۰۰ ۴۴۵,۶۷۰,۹۳۲ ۹۴۴,۵۹۰,۰۰۰	۸۹۶,۳۸۹,۲۴۶ ۸۱۸,۱۱۲,۱۰۴ ۷۲۳,۰۲۸,۷۶۰ ۵۹۰,۷۲۰,۰۰۰ ۵۴۶,۹۷۴,۰۲۵ ۷۵۲,۴۰۰,۰۰۰
۸-۴ آگهی و تبلیغات و نمایشگاه همایش و آموزش حق بیمه دارائیهای ثابت مشهود سایر کارمزدهای بانکی سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سایر هزینه ها)	۸,۲۹۴,۲۷۹,۵۰۰ ۴۸۴,۷۴۴,۴۹۵ ۲۳,۳۱۲,۵۰۰ ۷۰,۱۷,۹۹۰,۱۲۴ ۲۲۸۱۷,۱۰۶,۶۲۴۰	۴۹۵,۰۹۰,۵۰۰ ۱۴,۸۶۱,۲۵۰ ۲۰,۳۲۸,۵۰۰ ۹,۰۰۴,۶۵۲,۵۶۱ ۷,۶۹۲,۵۴۳,۰۲۴
	۴۲۶,۲۱۲,۱۴۵,۳۰۰	۸۴۰,۲۵۰,۵۲۲,۲۱۵

۸-۱- افزایش هزینه های پشتیبانی نرم افزار مربوط به تمدید قرارداد پشتیبانی نرم افزار TBS در سال ۱۴۰۰ با شرکت تدبیر پرداز بصورت درصدی از کارمزد معاملات کارگزاری می باشد.

۸-۲- افزایش هزینه های ثبتی و عوارض شهرداری عموماً بابت پرداخت عوارض و پسماند شهرداری ساختمان دفتر مرکزی (بابت سنوات قبل) و حق الزحمه کارشناس ارزیاب بابت ملک سعادت آباد می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه های حق الزحمه مشاوره بابت خرید خدمات در حوزه منابع انسانی(تهیه آیین نامه های اداری و ...)،حق الزحمه مشاور حقوقی شرکت وحق الزحمه مشاور امور مربوط به قرارداد OMS می باشد.

۸-۴- افزایش هزینه های تبلیغات بابت برگزاری مراسم هفدهمین سالگرد تأسیس کارگزاری حافظ،طراحی سایت شرکت می باشد.

۹-هزینه های مالی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۹-۱ اشخاص وابسته:		
هزینه تسهیلات مالی-بانک ایران زمین	۶۱,۲۱۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۹,۶۲۶,۲۶۴,۵۵۱
کارشناسی تسهیلات مالی-بانک ایران زمین	۱۰,۳۴۸,۳۰۰,۲۷۴	۹,۷۲۵,۱۱۳,۰۷۳
سایر اشخاص:		
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۸۳۴,۴۸۰,۸۶۵,۶۰۳	۲۴۳,۳۲۲,۸۶۸,۶۲۷
کارشناسی تسهیلات	۵۸,۶۴۰,۳۶۸,۲۱۹	۷,۰۱۷,۴۰۲,۵۴۵
	۹۶۴,۶۸۵,۹۷۲,۴۵۲	۳۱۹,۷۰۱,۶۴۸,۸۰۶

۹-هزینه تسهیلات مالی دریافتی عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی کوتاه مدت جهت تسویه وجوه اتاق پایاپای در مهلت قانونی دو روزه قانونی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۰- درآمد مالی

شرکت	
۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۱۶۹,۵۴۶,۸۳۹,۴۰۲	۸۱۰,۴۱۲,۶۴۱,۲۶۵
۲۲۵,۷۷۸,۳۱۸	۲,۱۰۴,۲۹۰,۶۱۲
۱,۱۶۹,۷۷۲,۶۱۷,۷۲۰	۸۱۲,۵۱۶,۹۳۱,۸۷۷

سایر اشخاص
 اشخاص وابسته

۱-۱۰- درآمد مالی مشتریان، ناشی از بهره اعتبارات پرداختی به مشتریان کارگزاری می باشد، که در سال مالی قبل درآمد مربوطه با هزینه بهره تسهیلات دریافتی تهاتر گردیده است.

۱۱-دارایی ثابت مشهود

شرکت اصلی				
زمین	ساختمان	اثاثه و تجهیزات	دارایی در جریان تکمیل	جمع
۱۰۸,۰۴۹,۴۶۸,۶۷۵	۸۷,۴۳۶,۹۵۶,۹۸۵	۲۵,۳۳۷,۷۰۴,۹۰۸	۰	۲۲۰,۸۲۴,۱۳۰,۵۶۸
۰	۱۹۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۳,۰۸۴,۳۱۵	۰	۱۶,۱۵۱,۹۴۴,۳۱۵
۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۸,۰۴۹,۴۶۸,۶۷۵	۸۷,۶۳۵,۸۱۶,۹۸۵	۴۱,۳۹۰,۷۸۹,۲۲۳	۰	۲۳۶,۹۷۶۰,۷۴,۸۸۳
۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۹۰,۸۸۰,۲۳۰	۲,۵۴۸,۲۵۶,۶۹۱,۵۴۱	۲,۶۳۹,۰۶۷,۵۷۱,۷۷۱
۰	۰	(۸۸۸,۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۸۸۸,۳۰۰,۰۰۰)
(۱۰۴,۸۵۷,۸۴۹,۶۷۵)	(۷۵,۷۳۹,۹۰۹,۹۸۵)	۰	۰	(۱۸۰,۵۹۷,۷۵۹,۶۶۰)
۳,۱۹۱,۶۱۹,۰۰۰	۱۲,۹۱۵,۹۰۷,۰۰۰	۱۳۰,۱۹۳,۳۶۹,۴۵۳	۲,۵۴۸,۲۵۶,۶۹۱,۵۴۱	۲,۶۹۴,۵۵۷,۵۸۶,۹۹۴
۰	۲۶,۱۴۸,۷۸۹,۲۶۳	۱۲,۵۸۱,۰۱۸,۰۲۳	۰	۳۸,۷۳۹,۸۰۷,۲۸۶
۰	۳,۳۹۷,۵۶۰,۰۵۹	۴,۳۹۵,۵۰۳,۶۱۶	۰	۷,۵۹۳,۰۶۳,۶۷۵
۰	۲۹,۴۴۶,۳۴۹,۳۲۲	۱۶,۸۷۶,۵۲۱,۶۳۹	۰	۴۶,۳۲۲,۸۷۰,۹۶۱
۰	۳,۳۳۸,۳۶۰,۰۵۹	۹,۷۸۱,۲۲۶,۲۶۵	۰	۱۳,۱۱۹,۵۸۶,۳۲۴
۰	۰	(۱۲۶,۶۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۶,۶۸۰,۰۰۰)
۰	(۲۵,۰۸۷,۷۵۱,۵۸۹)	۰	۰	(۲۵,۰۸۷,۷۵۱,۵۸۹)
۰	۷,۶۹۶,۹۵۷,۷۹۲	۲۶,۵۳۱,۰۶۷,۹۰۴	۰	۳۴,۲۲۸,۰۲۵,۶۹۶
۳,۱۹۱,۶۱۹,۰۰۰	۵,۳۱۸,۹۴۹,۲۰۸	۱۰۳,۶۶۲,۳۰۱,۵۴۹	۲,۵۴۸,۲۵۶,۶۹۱,۵۴۱	۲,۶۶۰,۳۲۹,۵۶۱,۳۹۸
۱۰۴,۸۵۷,۸۴۹,۶۷۵	۵۸,۱۸۹,۴۶۷,۶۶۳	۲۴,۴۱۴,۲۶۷,۵۸۴	۰	۱۸۷,۴۶۱,۵۸۴,۹۲۲

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگذار شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 واگذار شده

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به تجهیز شعبات و خرید کامپیوتر و سرور موضوع قرارداد OMS شامل کامپیوتر ، تلفن ، مودم ، میز و صندلی و .. می باشد.

۱۱-۲- دارایی در جریان تکمیل مربوط به خرید ملک واقع در سعادت آباد از شرکت حامی فولاد ایرانیان به ارزش ۲,۵۴۷,۹۹۵ میلیون ریال شامل ۲,۷۲۲/۴ متر واحد های اداری به ارزش ۲,۳۲۷,۳۹۸ میلیون ریال, ۱۷۹/۵ متر واحد های تجاری به ارزش ۲۰۶,۳۰۴ میلیون و ۱۴,۲۹۳ میلیون ریال بابت مشاعات می باشد.

معادل ۲,۳۶۹,۳۹۳ میلیون ریال از ثمن معامله پرداخت و الباقی ثمن معامله معادل ۱۷۸,۰۶۲ میلیون ریال در زمان انتقال سند رسمی پرداخت خواهد شد.تا تاریخ تایید صورت های مالی سند مالکیت بنام شرکت کارگزاری حافظ انتقال نیافته است. مدیریت پیمان عملیات اجرایی ملک مزبور طی قرارداد ۴۰۰/۱۰۹۴۲ به شرکت

آتیة نیک امین سبز (سهامی خاص) واگذار و عملیات اجرایی از تاریخ صورت وضعیت مالی در حال انجام می باشد.

۱۱-۳- داراییهای ثابت مشهود دارای پوشش بیمه ای تا سقف مبلغ ۶۶۹ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۴- مالکیت ملک واقع در خیابان زرتشت تهران متعلق به شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نام شرکت منتقل نشده است.با توجه به بدهی موسسه حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد(مالک) به سازمان تامین اجتماعی و الزام دفتر اسناد رسمی مبنی بر اخذ مقاصضا حساب بیمه, انتقال اسناد مالکیت به تعویق افتاده است

۱۱-۵- هیچ یک از دارایی های ثابت در وثیقه نمی باشد.

۱۱-۶- فروش اثاثیه و تجهیزات, مربوط به واگذاری اثاثیه و تجهیزات اداری شعبه خوی, به مدیریت آن شعبه می باشد.

۱۲- دارایی نامشهود

شرکت اصلی		
حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	جمع
۱۱۳,۸۷۳,۰۰۰	۲,۴۴۰,۲۱۰,۲۱۱	۲,۵۵۴,۰۸۳,۲۱۱
۷,۸۴۸,۰۰۰	۰	۷,۸۴۸,۰۰۰
۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰	۲,۴۴۰,۲۱۰,۲۱۱	۲,۵۶۱,۹۳۱,۲۱۱
۰	۰	۰
۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰	۲,۴۴۰,۲۱۰,۲۱۱	۲,۵۶۱,۹۳۱,۲۱۱
۰	۰	۰
۰	۲,۳۹۷,۲۲۷,۸۵۶	۲,۳۹۷,۲۲۷,۸۵۶
۰	۳۶,۸۴۲,۰۰۰	۳۶,۸۴۲,۰۰۰
۰	۲,۴۳۴,۰۶۹,۸۵۶	۲,۴۳۴,۰۶۹,۸۵۶
۰	۶,۱۴۰,۳۵۵	۶,۱۴۰,۳۵۵
۰	۲,۴۴۰,۲۱۰,۲۱۱	۲,۴۴۰,۲۱۰,۲۱۱
۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰	۰	۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰
۱۲۱,۷۲۱,۰۰۰	۶,۱۴۰,۳۵۵	۱۲۷,۸۶۱,۳۵۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰						
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			شرکت اصلی:
۵۴۷,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲	۱,۰۳۲,۱۴۰,۶۷۸,۵۷۸	۱,۰۸۱,۰۳۶,۴۰۰,۲۰۶	۰	۱,۰۸۱,۰۳۶,۴۰۰,۲۰۶	کمتر از ۱ درصد	۱۹۰,۰۶۶	۱۳-۱ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳-۲ سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت-بانک ایران زمین
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ
۱۰,۱۲۷,۲۸۶,۰۹۴	۸,۸۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۷,۲۸۶,۰۹۴	۰	۱۰,۱۲۷,۲۸۶,۰۹۴	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۲۵,۰۰۰	شرکت سیمان البرز
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۵۰۴,۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۵۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حافظ
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی
۶۰۸,۹۰۹,۳۸۱,۷۸۶		۲,۰۴۶,۴۹۰,۶۸۶,۳۰۰	۰	۲,۰۴۶,۴۹۰,۶۸۶,۳۰۰			پیش پرداخت سرمایه‌گذاری (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ)
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰			شرکت در شرف تأسیس
		۱,۵۰۷,۷۰۰,۰۰۹۶		۱,۵۰۷,۷۰۰,۰۰۹۶			۱۳-۴
۶۵۹,۹۰۹,۳۸۱,۷۸۶		۲,۰۴۷,۹۹۸,۳۸۶,۳۹۶	۰	۲,۰۴۷,۹۹۸,۳۸۶,۳۹۶			

۱۳-۱- صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در تاریخ تایید صورت‌های مالی دارای تحقق نیافته به مبلغ ۷۷,۵۳۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۳-۱-۱- در اجرای ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ معادل ۳۰ درصد از کارمزد کارگزاران به هنگام معامله سهام و حق تقدم سهام توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، کسر و به حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می‌شود. این مبالغ از یک سو بعنوان سرمایه‌گذاری بلندمدت در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه به طرفیت اندوخته توسعه بازار (یادداشت ۲۵) در دفاتر کارگزاری ثبت می‌شود.

۱۳-۲- سررسید سپرده فوق ۱۴۰۲/۰۳/۱۷ می‌باشد. نرخ سود سپرده مذکور ۱۹ درصد سالیانه می‌باشد.

۱۳-۳- افزایش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ مربوط به افزایش سهم شرکت از افزایش سرمایه آن طی دوره مورد گزارش می‌باشد.

۱۳-۴- طبق مفاد قرارداد همکاری در تولید و بهره‌برداری سامانه معاملات آنلاین بورس و فرابورس موضوع OMS مقرر گردید پس از تأسیس شرکت موضوع قرارداد OMS، شرکت کارگزاری حافظ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بعنوان آورده نقدی به منظور احتساب ۷۰ درصد سهام شرکت، جهت راه‌اندازی و بهره‌برداری موضوع فعالیت اصلی شرکت پرداخت نماید. مبالغ مزبور بخشی از وجوه سهم الشرکه شرکت کارگزاری حافظ بابت مخارج انجام شده طی دوره مورد گزارش می‌باشد.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	سپرده نزد بانک ها
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
۳,۳۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۴,۳۰۱,۷۴۰,۰۰۰	سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۱۳,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷,۷۴۹,۶۴۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۸,۷۴۰,۰۰۰	

۱۵- پیش پرداختها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	پیش پرداخت هزینه
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه البرز
.	۱,۷۳۳,۷۴۶,۳۰۴	پیش پرداخت مشاوره بیمه
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیستم کلان ابری-باشگاه مشتریان
.	۱,۱۷۹,۵۰۰,۰۰۰	
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۵۴۶,۳۰۴	

۱۶- سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	دریافتنی های تجاری
		اشخاص وابسته
۲,۱۲۱,۴۴۶,۲۶۷	۱,۹۸۲,۷۶۶,۲۶۷	۱-۱۶ صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین
.	۴۴,۳۹۹,۶۶۸	۱-۱۶ صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۱۶,۳۳۹,۱۶۷	۱۶,۳۳۹,۱۶۷	۱-۱۶ صندوق نیکوکاری زنجیره امید
۱۷,۴۷۵,۹۳۹,۶۵۲	.	شرکت توسعه تجارت داتام-عمدتا مربوط به فروش سهام توسعه مدیریت آراین
.	.	توسعه اقتصادی آراین
.	.	صندوق مشترک عقیق
۳۳۹,۰۹۸,۲۰۰,۵۰۰	.	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
۱۵,۴۲۱,۴۱۹	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
.	۵۱,۵۶۰,۰۰۰	سایر
۲۵۸,۷۲۷,۳۴۷,۰۰۵	۲,۰۹۵,۰۶۵,۱۰۲	

سایر اشخاص

.	۲,۸۸۳,۵۴۷,۵۲۷	۲-۱۶ صندوق توسعه بازار سرمایه
۵۶,۱۷۸,۷۴۱,۰۹۵	۲۸,۶۳۶,۶۵۵,۳۳۴	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۱۳,۱۴۹,۹۰۵,۵۰۸	۵۰,۵۱۷,۳۱۲,۰۳۲	سود سهام دریافتنی
۱۱,۰۴۶,۱۵۶,۲۲۴	۵,۹۹۳,۵۲۰,۹۳۸	شرکت فرابورس ایران
.	.	میرجعفر موسوی
.	.	سامان ایمن پرداز شرق
۱,۵۵۳,۷۱۴,۸۲۷	.	ریحانه افقهی فریمانی
۴۶۵,۵۸۵,۶۲۹	۳۶۱,۲۱۵,۶۳۹	شرکت بورس انرژی
.	۸۳۳,۱۲۵,۴۲۵	سایر
۸۲,۳۹۴,۱۰۳,۶۸۳	۸۹,۳۱۵,۳۷۶,۸۸۵	

سایر دریافتنی ها

۶,۴۷۶,۹۴۹,۰۰۰	۶,۶۲۸,۱۴۹,۷۸۴	وام کارکنان-صندوق رفاه
.	۵,۷۷۶,۵۵۱,۱۱۴	وام کارکنان-خرید واحد صندوق عقیق
۳,۰۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۳,۵۹۲,۶۴۰,۰۰۰	ودایع و سپرده ها
۳,۰۴۳,۴۲۵,۰۴۹	.	وام و مساعده کارکنان
۱۰۷,۴۵۴,۵۰۶	.	سایر
۱۲,۷۲۰,۴۶۸,۵۵۵	۱۵,۹۹۷,۳۴۰,۸۹۸	
۳۵۳,۸۴۱,۹۱۹,۲۴۳	۱۰۷,۳۰۷,۷۸۲,۸۸۵	

۱-۱۶-مبالغ مذکور طی دوره مالی بعد (دی ماه ۱۴۰۰) وصول شده است.

۲-۱۶-به استناد ابلاغیه شماره ۱۳۲/۸۰۵۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ مدیریت نظارت بر بورس و اوراق بهادار مقرر گردید به منظور حمایت از سرمایه گذاران خرد ۳۰ درصد از وجوه واریزی از کارمزد کارگزاران در یک 'حساب مستقل نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه تجمیع و جهت تضمین بازدهی ۲۵ درصدی بر روی سبد سهام متشکل از سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ' و باسررسید ۳۱ اردیبهشت سال ۱۴۰۱ مورد استفاده قرار گیرد.مبلغ مزبور بابت ۳۰ درصد وجوه واریزی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۰ لغایت ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ و مانده در روز ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که هنوز واحد های سرمایه گذاری آن صادر نشده.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- جاری مشتریان

(مبالغ به یال)

۱۳۹۹						۱۴۰۰					
بدهی			طلب			بدهی			طلب		
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته
۴,۶۲۳,۶۳۱,۶۸۵,۰۰۶	۴,۱۰۳,۸۳۱,۰۱۲,۶۸۸	۵۱۸,۸۰۰,۶۷۲,۳۱۸	۵,۳۶۶,۷۰۰,۴۵۱,۱۰۸	۴,۸۵۸,۳۵۲,۵۲۳,۸۱۲	۵۰۸,۳۴۷,۹۲۸,۲۹۶	۱,۳۰۸,۹۵۰,۲۴۹,۵۹۷	۱,۱۳۵,۶۸۱,۹۹۶,۵۸۱	۱۷۳,۳۶۸,۲۵۳,۰۱۶	۶,۸۴۲,۶۰۱,۶۸۶,۵۱۱	۶,۶۴۹,۹۳۵,۰۱۵,۱۳۶	۱۷۳,۶۶۶,۶۷۱,۳۷۵
۱۷-۱-۱	اوراق بهادار										
۷۹,۰۹۹,۰۷۶	۷۹,۰۹۹,۰۷۶	۰	۵,۱۴۳,۹۲۲,۵۶۳	۵,۱۴۳,۹۲۲,۵۶۳	۰	۴,۵۶۴,۱۶۷,۵۵۳	۴,۵۶۴,۱۶۷,۵۵۳	۰	۷۷,۶۶۵,۳۹۲,۳۶۶	۷۷,۶۶۵,۳۹۲,۳۶۶	۰
۱۷-۱-۲	مشتریان بورس کالا، انرژی و اتمی										
۱۰,۸۴,۷۳۶,۳۲۲	۱۰,۸۴,۷۳۶,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۲۶۳,۵۳۱,۸۵۰	۲۶۳,۵۳۱,۸۵۰	۰	۰	۰	۰
۱۷-۱-۳	پیش دریافت از مشتریان بورس کالا										
۴,۶۲۳,۷۹۵,۵۱۰,۴۰۴	۴,۱۰۴,۹۹۴,۸۳۸,۰۸۶	۵۱۸,۸۰۰,۶۷۲,۳۱۸	۵,۳۷۱,۸۴۴,۳۷۳,۶۷۱	۴,۸۶۳,۴۹۶,۴۴۵,۳۷۵	۵۰۸,۳۴۷,۹۲۸,۲۹۶	۱,۳۱۳,۷۷۷,۹۴۹,۰۰۰	۱,۱۴۰,۵۰۹,۶۹۵,۹۸۴	۱۷۳,۳۶۸,۲۵۳,۰۱۶	۶,۹۰۰,۳۶۷,۰۷۸,۸۷۷	۶,۷۲۷,۶۰۰,۴۰۷,۵۰۲	۱۷۳,۶۶۶,۶۷۱,۳۷۵

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷-اوراق بهادار

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱-۱-۱۷-اشخاص وابسته
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۵۰,۵۵۸,۶۶۳	*	۱۱۷,۰۵۱,۲۱۵,۸۷۵	*	پاک انرژی نیکو گستر
*	۱,۵۸۸,۰۸۲,۰۶۲	۱۸,۱۱۲,۲۹۸,۳۴۱	*	شرکت بانک ایران زمین
*	۸۷,۴۳۸,۶۵۲,۶۲۶	۱۷,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳	*	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین(سهامی خاص)
۴۵۹,۳۳۴,۲۱۵,۵۷۰	*	۱۱,۴۱۰,۵۹۲,۹۱۱	*	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
*	۳۰,۴۸۳,۶۴۰	۷,۹۳۶,۸۵۶,۸۵۹	*	صندوق سرمایه گذاری عقیق هدف حافظ
۱۱۰,۱۳۶,۰۵۸	*	۱,۰۴۳,۳۴۲,۱۹۶	*	شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا(سهامی عام)
*	۴۷,۸۰۹,۸۵۳,۴۴۴	۱۱۰,۱۳۶,۰۵۸	*	شرکت سیاحت فردوس برین(سهامی خاص)
۹۱,۰۰۰,۰۶۱	*	۶۲,۰۵۵,۰۲۰	*	شرکت توسعه اقتصادی آراین
*	۲۴۱,۴۴۷,۸۳۲,۱۱۱	۹۱,۰۰۰,۰۶۱	*	شرکت توسعه اینتیه حافظ (سهامی خاص)
۳۲,۶۶۰,۰۴۰,۶۳۹	*	*	۱۲۱,۴۱۵,۸۹۸,۰۶۴	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات(سهامی خاص)
*	۷۶,۴۱۷,۱۸۹,۵۵۲	*	۲۷,۳۲۶,۰۲۲,۳۹۱	شرکت توسعه فرآیند سرزمین مادری
*	۵۳,۶۱۵,۴۹۴,۶۳۹	*	۲۳,۸۸۴,۳۵۱,۴۹۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ
۱۳۶,۴۹۶,۶۰۰	*	*	۴۰,۳۹۹,۴۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۹۵,۸۸۴,۷۹۲	*	*	*	شرکت فراژ پلیمر فردوس(سهامی خاص)
*	۱۷۰,۱۱۱	*	*	شرکت پارس ارزش آفرین
*	۱۷۰,۱۱۱	*	*	توسعه مدیریت آراین
۶۵,۷۹۴,۴۱۴	*	*	*	لیزینگ پیمان کارآفرین
۱,۵۵۵,۵۲۱	*	*	*	شرکت توسعه تجارت داتام
*	*	۹۵۳,۳۶۲	*	شرکت توسعه صنعتی آراین
۵۱۸,۸۰۰,۶۷۲,۳۱۸	۵۰۸,۳۴۷,۹۲۸,۲۹۶	۱۷۳,۲۶۸,۲۵۳,۰۱۶	۱۷۲,۶۶۶,۶۷۱,۳۷۵	سایر

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱-۱-۱۷-سایر مشتریان
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
*	۳۸۹,۹۶۱,۰۵۹,۱۵۷	*	*	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
۷۱,۹۵۰,۷۳۹,۴۸۹	*	*	۵۱۳,۷۹۳,۲۷۵,۵۷۹	شرکت جی ای اف اس پی سی
*	۲۰۱,۵۴۲,۷۵۱	*	۲۲۶,۴۸۷,۶۷۷,۳۱۷	شرکت صادرات نیروخلیج فارس کیش(سهامی خاص)
*	۵۱,۹۷۶,۷۱۱,۱۳۹	*	۱۷۴,۴۱۰,۶۵۰,۶۳۳	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار(سهامی خاص)
*	۲۴۱,۴۴۷,۸۳۲,۱۱۱	*	۱۲۱,۴۱۵,۸۹۸,۰۶۴	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات(سهامی خاص)
*	۶۵,۲۷۹,۵۹۸,۵۲۲	*	۸۲,۶۹۱,۷۱۱,۶۹۱	سعیده رزاقی بورخانی
*	۱,۱۷۹,۳۱۳,۹۴۰	*	۱۰۱,۷۰۳,۴۴۹,۶۰۲	ضیاء مهمل
*	*	*	۹۹,۲۳۳,۵۱۳,۵۰۰	شرکت ره پویان تجارت یوتاب(سهامی خاص)
*	۲۸,۸۱۸,۳۵۸,۴۴۶	*	۸۴,۲۹۲,۶۸۰,۳۲۹	مهسا احمدی
*	*	*	۷۹,۷۷۴,۸۰۴,۴۱۶	سینا عنایت الهی
۱۱,۵۳۹,۷۰۰	*	*	۶۸,۶۹۵,۶۵۷,۸۹۷	مریم وانقی
*	*	*	۶۷,۴۳۷,۲۸۳,۸۶۱	راجله آجیلی
*	۵۷,۹۹۱,۰۶۳,۱۳۲	*	۶۶,۴۴۳,۸۳۳,۳۱۱	رخشنده نادری
۳,۱۲۷,۹۵۵	*	*	۶۳,۹۸۰,۷۱۲,۰۲۹	ادریس صیدی
*	*	*	۵۶,۸۶۳,۹۲۱,۹۱۶	شرکت سرمایه گذاری لقمان(سهامی عام)
*	۶۰,۳۶۹,۴۹۶,۵۲۲	*	۵۵,۴۷۰,۹۴۷,۰۳۴	شرکت سرمایه گذاری ایران(سهامی خاص)
*	۳,۵۷۰,۰۹۲	*	۵۳,۲۷۴,۴۹۹,۳۶۷	مرتضی صالحی
*	۲۷,۱۲۳,۹۹۲,۶۸۴	*	۵۱,۶۷۱,۲۲۲,۶۸۵	شرکت ایجاد اینتیه و عمران تابران(سهامی عام)
*	*	*	۵۱,۴۴۳,۴۹۵,۹۳۷	فاطمه همایون
*	*	*	۵۰,۸۲۳,۰۵۸,۷۴۵	شرکت مشاور سرمایه گذاری امین نیکان آفاق (سهامی خاص)
*	*	*	۵۰,۳۴۳,۶۸۸,۶۸۲	شرکت بیمه آرمان (سهامی عام)
*	۶۵,۰۰۸,۷۹۷,۴۱۴	*	۶۸,۸۷۶,۲۵۵,۴۴۴	مریم بناء
*	*	۲۲,۸۲۷,۷۱۸,۷۲۷	*	سجاد اسماعیل زاده
*	*	۲۴,۶۱۸,۲۹۳,۹۴۷	*	شرکت تولیدی لوازم پزشکی یکبار مصرف درمان(سهامی خاص)
*	۳,۹۵۱,۴۹۶,۰۱۰	۲۶,۲۵۳,۹۴۱,۱۸۸	*	رضا آصفی
*	*	۳۲,۲۳۸,۹۷۸,۶۲۲	*	سید اختصاصی علیرضا زیرک نیا(هدف حافظ)
۴,۰۳۱,۸۶۵,۶۱۵,۵۴۴	۳,۸۶۵,۰۳۹,۶۹۰,۸۹۲	۱,۰۲۹,۷۴۳,۰۶۴,۰۹۷	۴,۴۶۱,۰۱۶,۹۰۷,۰۹۷	سایر
۴,۱۰۳,۸۳۱,۰۱۲,۶۸۸	۴,۸۵۸,۳۵۲,۵۲۲,۸۱۲	۱,۱۳۵,۶۸۱,۹۹۶,۵۸۱	۶,۶۴۹,۹۳۵,۰۱۵,۱۳۶	
۴,۶۲۲,۶۳۱,۶۸۵,۰۰۶	۵,۳۶۶,۷۰۰,۴۵۱,۱۰۸	۱,۳۰۸,۹۵۰,۳۴۹,۵۹۷	۶,۸۲۲,۶۰۱,۶۸۶,۵۱۱	

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۱-۲- مشتریان بورس کالا ، انرژی و آتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۷۰,۹۷۵,۱۹۹,۸۹۳
۷۹,۰۹۹,۰۷۶	۵,۱۴۳,۹۲۲,۵۶۳	۴,۵۶۴,۱۶۷,۵۵۳	۶,۶۹۰,۱۹۲,۴۷۳
۷۹,۰۹۹,۰۷۶	۵,۱۴۳,۹۲۲,۵۶۳	۴,۵۶۴,۱۶۷,۵۵۳	۷۷,۶۶۵,۳۹۲,۳۶۶

پردیس زرین ایرانیان

سایر

۱۷-۱-۳- پیش دریافت از مشتریان بورس کالا

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۶۱,۹۲۲,۲۲۰	۰
۱,۰۸۴,۷۲۶,۳۲۲	۰	۱۶۰۹,۶۳۰	۰
۱,۰۸۴,۷۲۶,۳۲۲	۰	۲۶۳,۵۳۱,۸۵۰	۰

شرکت شیرین عمل

سایر

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۲ - سیاست اعطای اعتبار شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر می باشد:

شرکت طبق "دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" و سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، با انعقاد قرارداد خرید اعتباری با مشتریان ، قسمتی از ثمن معامله را با توجه به حد نصاب های تعیین شده پرداخت می نماید . سقف اعتبار تخصیصی برای هر مشتری، حداکثر معادل مانده حساب تضمین مشتری است و کل اعتبار تخصیص یافته به مشتریان توسط شرکت کارگزاری با رعایت نسبت های دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی انجام می پذیرد.

با توجه به ریسک شرکت طبق نظر کمیته پایش ریسک بازار، نصاب های موضوع مواد ۴ و ۵ دستورالعمل خرید اعتباری به شرح زیر است :

مشتری	نصاب ماده ۴	نصاب ماده ۵
	در خصوص سقف اعتبار اعطایی به هر مشتری	در خصوص مجموع اعتبار اعطایی به مشتریان
اشخاص حقیقی	حداکثر ۱۰ درصد حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده	در محاسبه نسبت کفایت سرمایه ضریب تعدیل حسابها و اسناد دریافتنی این دسته ازمشتریان بابت معاملات اعتباری اوراق بهادار نزد شرکت کارگزاری به شرط انعقاد قرارداد خرید اعتباری مطابق قوانین و مقررات و رعایت مقررات مربوطه حداکثر تا ۹۰ درصد قابل قبول است.
اشخاص حقوقی	حداکثر ۱ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده	در محاسبه نسبت کفایت سرمایه ضریب تعدیل حسابها و اسناد دریافتنی این دسته ازمشتریان بابت معاملات اعتباری اوراق بهادار نزد شرکت کارگزاری به شرط انعقاد قرارداد خرید اعتباری مطابق قوانین و مقررات و رعایت مقررات مربوطه حداکثر تا ۹۰ درصد قابل قبول است.همچنین مجموع اعتبارات اعطایی به این دسته از مشتریان نمی تواند بیش از ۵ برابر حقوق صاحبان سهام شرکت کارگزاری(براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده) بیشتر شود.

طبق ضوابط و مقررات ، شرکت مجاز به تخصیص اعتبار به مدیران ، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری، والدین، فرزندان و همسر آنها ، اشخاص حقوقی که هریک از مدیران ، کارکنان و سهامداران حقیقی شرکت کارگزاری ، در آن مالک حداقل ۵۰درصد سهام باشند و اشخاص حقوقی که شرکت کارگزاری به صورت مستقیم یا غیر مستقیم در آنها مالک حداقل ۵۰ درصد سهام باشد، نمی باشد.

این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ

۱۸-طلب از(بدهی به)اتاق پایاپای		(مبالغ به یال)	
		۱۳۹۹	۱۴۰۰
		طلب	بدهی
اتاق پایاپای کالا و انرژی	•	۳۴۵,۵۲۵,۰۹۱	•
	•	۱,۴۳۵,۱۷۶,۱۵۸,۰۰۸	•
	•	۱,۴۳۵,۵۲۱,۶۸۳,۰۹۹	•
اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی			
		۲,۷۳۹,۷۲۱,۲۷۶	۳۰۳,۲۰۶,۵۵۱,۵۲۵
		۳۰۵,۹۴۶,۲۷۲,۸۰۱	•

۱-۱۸ مانده طلب از(بدهی به) اتاق پایاپای اوراق ظرف مدت دو روز کاری(اوراق سهام و حق تقدم) و یک روز کاری (اوراق مشارکت) تسویه خواهد شد.
همچنین مانده طلب از(بدهی به) اتاق پایاپای کالا ظرف مدت ۳ روز کاری یا ۱۰ روز تقویمی تسویه خواهد شد.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	قیمت تمام شده	
۱۷۰,۹۶۳,۹۲۹,۷۶۸	۱۷۸,۳۲۳,۶۸۴,۱۱۰	۲۰-۲-۱
۱۷۰,۹۶۳,۹۲۹,۷۶۸	۱۷۸,۳۲۳,۶۸۴,۱۱۰	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

۱-۱۹-۲- سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد	تعداد	بهای	خالص	تعداد	بهای	تعداد	بهای	خالص
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	سهام	تمام شده	ارزش فروش	سهام	تمام شده	سهام	تمام شده	ارزش فروش
۰	۴۹,۹۹۹,۰۸۶,۹۹۵	۴۹,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۰,۵۱۰,۹۵۲,۰۰۰	۴۳,۴۱۰,۷۷۰,۸۳۲	۱,۳۶۰,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۱,۶۳۲,۳۲۱,۰۳۴	۹,۹۸۳	۰	۲۴,۹۱۳,۷۴۵,۹۸۹	۷۳,۲۶۰,۱۶۸,۰۰۰	۰	۲۴,۹۱۳,۷۴۵,۹۸۹	۶,۰۰۰	۲۴,۹۱۳,۷۴۵,۹۸۹	۰
۱۷,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۵,۶۵۴,۴۷۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۵۸۵,۶۵۴,۴۷۹	۱۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۵۸۵,۶۵۴,۴۷۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۵,۶۵۴,۴۷۹	۰
۲۳,۷۶۰,۷۲۸,۷۸۴	۶,۱۷۷,۶۷۱,۲۷۷	۲۷۷,۴۳۶	۰	۶,۱۷۷,۶۷۱,۲۷۷	۹,۴۷۸,۲۴۰,۱۲۰	۰	۶,۱۷۷,۶۷۱,۲۷۷	۱۰,۶۴۹,۷۰۸	۶,۱۷۷,۶۷۱,۲۷۷	۰
۲,۱۶۰,۷۸۸,۰۱۳,۱۲۰	۳,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۶۶,۶۵۶	۰	۳,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۵۷۱,۷۶۵,۱۲۰	۰	۳,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۳۳,۳۱۲	۳,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰
۵,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۵,۱۷۳,۱۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۱۵,۱۷۳,۱۸۶	۵,۵۸۱,۹۶۹,۱۲۰	۰	۳,۴۱۵,۱۷۳,۱۸۶	۹۳۶,۵۷۲	۳,۴۱۵,۱۷۳,۱۸۶	۰
۷۹۷,۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰	۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۷۲۲,۳۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۷,۴۴۲,۵۵۲	۲,۱۶۴,۶۷۹,۰۰۰	۰	۱۷۷,۴۴۲,۵۵۲	۲۹,۱۵۰	۱۷۷,۴۴۲,۵۵۲	۰
۵۲۰,۹۷۹,۰۴۰	۳۵۸,۹۷۷,۴۵۵	۹۷,۸۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۴۷,۰۵۲,۲۰۵	۳۵۳	۰	۳۴۷,۰۵۲,۲۰۵	۳۱۲,۸۸۸,۲۵۷	۰	۳۴۷,۰۵۲,۲۰۵	۳۵۳	۳۴۷,۰۵۲,۲۰۵	۰
۱۲,۵۵۷,۳۴۹,۳۱۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۴,۹۰۶,۵۸۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۹۹۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۵,۱۵۶,۶۹۵	۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۳۵,۱۵۶,۶۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۱۵۶,۶۹۵	۰
۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۹۵,۸۱۳,۷۴۸	۲۱,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۷۹۵,۸۱۳,۷۴۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۹۵,۸۱۳,۷۴۸	۰
۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۳۴,۸۱۰,۹۱۷	۱۵,۳۹۹,۵۵۰,۵۴۲	۰	۱۵,۰۳۴,۸۱۰,۹۱۷	۱۴۶,۳۴۶	۱۵,۰۳۴,۸۱۰,۹۱۷	۰
۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۴۹,۷۳۲,۹۰۱	۲۴,۱۶۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۹۴۹,۷۳۲,۹۰۱	۱۳۵,۰۰۰	۲۵,۹۴۹,۷۳۲,۹۰۱	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۵,۷۸۴,۸۲۰	۲,۴۴۷,۲۷۰,۲۸۰	۰	۲,۶۴۵,۷۸۴,۸۲۰	۳۶۳,۶۳۶	۲,۶۴۵,۷۸۴,۸۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۷۷,۳۴۹,۸۸۰	۱۱,۹۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۴۷۷,۳۴۹,۸۸۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۷,۳۴۹,۸۸۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۹,۰۰۶,۱۱۷,۱۲۳	۱۶,۷۷۸,۳۹۰,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۶,۱۱۷,۱۲۳	۵,۰۶۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۶,۱۱۷,۱۲۳	۰
۰	۰	۰	۰	۱۶,۸۱۳,۸۱۱,۲۲۰	۱۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۸۱۳,۸۱۱,۲۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۳,۸۱۱,۲۲۰	۰
۰	۰	۰	۰	۴,۶۰۰,۷۹۷,۱۱۸	۲,۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۴,۶۰۰,۷۹۷,۱۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۷۹۷,۱۱۸	۰
۳,۰۵۲,۲۲۲,۷۶۵,۴۵۴	۱۷۰,۹۶۳,۹۲۹,۷۶۸	۱,۳۱۳,۴۲۷,۸۷۷,۰۱۹	۱۷۸,۳۲۳,۶۸۴,۱۱۰							

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکهای عملیات مشتریان	۱,۰۸۴,۰۴۶,۱۰۷,۶۸۹	۳,۴۹۰,۱۷۹,۶۱۶,۸۴۹
موجودی نزد بانکهای غیر عملیاتی	۵۸,۴۰۵,۹۸۶,۰۷۴	۳,۲۹۲,۶۸۱,۷۱۴
تنخواه گردان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۱,۰۵۰
	<u>۱,۱۴۲,۴۵۵,۰۹۳,۷۶۳</u>	<u>۳,۴۹۳,۴۷۶,۸۱۹,۶۱۳</u>

۲۰-۱- موجودی نزد بانکهای عملیات مشتریان

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
بانک سامان	۵۱۸,۳۲۸,۰۶۴,۱۳۴	۵۶۷,۸۸۲,۳۲۹,۳۸۳
بانک دی	۱۰۱,۶۹۰,۷۳۸,۶۶۶	۵۶۲,۵۳۹,۶۶۷,۳۶۵
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۹۸,۰۱۵,۹۰۸	۴۲۰,۵۵۰,۵۲۰,۸۸۴
بانک ملت	۸۱,۹۰۰,۳۹۸,۵۳۴	۵۸,۶۶۳,۳۲۱,۵۱۳
بانک کارآفرین	۶۲,۶۲۲,۷۹۳,۰۶۸	۳۰۲,۴۶۹,۲۵۸,۹۰۳
بانک شهر	۵۳,۳۵۹,۸۵۴,۸۸۴	۷۴۶,۷۳۸,۰۲۷,۶۹۲
بانک ملی	۵۱,۲۷۶,۷۷۶,۲۴۷	۶۸,۶۰۷,۸۷۲,۱۹۹
بانک تجارت	۳۵,۱۴۲,۰۹۳,۶۶۶	۳۳۰,۰۹۸,۷۶۱,۴۴۶
بانک خاورمیانه	۳۲,۵۲۳,۳۶۱,۱۸۷	۲۵۷,۰۲۶,۸۹۸,۹۴۲
بانک گردشگری	۲۰,۳۷۹,۶۴۵,۲۳۸	۲,۹۷۶,۱۹۸
بانک ایران زمین	۱۰,۷۴۳,۷۶۸,۳۴۳	۵۷,۳۵۶,۹۸۲,۸۶۳
بانک پاسارگاد	۸,۵۵۰,۸۱۰,۳۰۷	۶۷,۶۰۶,۵۷۴,۰۷۵
بانک اقتصاد نوین	۶,۵۰۶,۷۱۳,۱۵۴	۱۴,۵۳۶,۳۱۵,۶۱۹
بانک رفاه کارگران	۳۳۳,۶۸۰,۸۰۶	۶۴۸,۲۸۲,۰۴۸
بانک آینده	۲۰۸,۰۸۰,۸۲۱	۲۹,۴۹۵,۲۲۴,۳۳۲
بانک صادرات	۱۹۷,۲۶۹,۵۹۲	۱,۹۶۱,۳۲۳,۰۳۹
بانک سپه	۱۳۹,۶۵۹,۷۷۷	۲,۹۳۹,۹۰۹,۷۷۷
بانک کشاورزی	۴۴,۴۸۳,۳۵۷	۴۵,۳۷۰,۵۷۱
	<u>۱,۰۸۴,۰۴۶,۱۰۷,۶۸۹</u>	<u>۳,۴۹۰,۱۷۹,۶۱۶,۸۴۹</u>

۲۰-۲- موجودی نزد بانکهای غیر عملیاتی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
بانک ایران زمین	۰	۰
تجارت جاری هزینه ۱۰۴۳۱۸۷۸۹	۵۸,۴۰۵,۹۸۶,۰۷۴	۳,۲۹۲,۶۸۱,۷۱۴
بانک پاسارگاد	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰
بانک سامان	۰	۰
بانک تجارت	۰	۰
	<u>۵۸,۴۰۵,۹۸۶,۰۷۴</u>	<u>۳,۲۹۲,۶۸۱,۷۱۴</u>

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
زمین دفتر مرکزی	۱۰۴,۸۵۷,۸۴۹,۶۷۵	-
ساختمان دفتر مرکزی-بهرامی	۵۰,۶۵۲,۱۵۸,۳۹۶	-
	<u>۱۵۵,۵۱۰,۰۰۸,۰۷۱</u>	<u>-</u>

۲۲-۱- شرکت در نظر دارد ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از وحید دستگردی، خیابان بهرامی را به منظور تامین نقدینگی، بهبود ساختار مالی و کفایت سرمایه واگذار نماید و پیش بینی می شود

فرآیند واگذاری حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بطول بیانجامد. فرآیند واگذاری ساختمان از نیمه دوم آذر ماه ۱۴۰۰ شروع و تا تاریخ تایید صورت های "مالی نیز خاتمه نیافته است. ارزش دفتری ساختمان مزبور براساس

"محاسبات استهلاک تا تاریخ صورت وضعیت مالی محاسبه شده است.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

اسامی سهامداران	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
توسعه مدیریت آربین	۲۵۹,۹۹۵,۰۰۰	۵۲٪	۱۲۷,۳۹۷,۵۵۰	۵۲٪
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۰,۲۲۵,۰۰۰	۲۱٪
موسسه حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۸٪
خانواده آقای محمدرضا رهبر	۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰٪	۲۴,۴۷۵,۵۰۰	۱۰٪
شرکت سرمایه گذاری محور اندیشان حافظ	۵۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲۴,۵۰۰	کمتر از یک درصد
لیزینگ پیمان کارآفرین	۲,۵۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۲۲۵	کمتر از یک درصد
توسعه تجارت داتام	۲,۵۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۲۲۵	کمتر از یک درصد
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره:

طی دوره سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده پایان دوره	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۳-۲۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	نسبت جاری تعدیل شده	نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۰۰	۰/۴۲

براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصابهای قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده بیشتر از یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده کمتر از یک است.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ و مجوز شماره ۹۶۳۸۵/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید

سرمایه شرکت از طریق صدور سهام جدید از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی به مبلغ ۲,۵۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۲,۵۵۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی

به شرح زیر افزایش یابد. آگهی پذیره نویسی افزایش سرمایه در روزنامه ابرار چاپ و گواهی حق تقدم سهام نیز از صاحبان سهام دریافت و ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

تعداد سهام قبل از افزایش	تعداد سهام در افزایش سرمایه	تعداد سهام بعد از افزایش	مطالبات حال شده سهامداران
۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۵,۰۰۰	۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۰,۰۰۰	۵۰,۴۹۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۶۵,۹۷۹,۵۰۰	۱,۳۲۵,۹۷۴,۵۰۰	۱,۰۶۵,۹۷۹,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۰	۱۲,۷۵۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۱۰,۲۵۰	۱۲,۷۵۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۶۰) اساسنامه، مبلغ ۷.۹۸۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه به اندوخته قانونی منتقل شده و از آنجاییکه اندوخته قانونی شرکت اصلی معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت اصلی می باشد، لذا اخذ ذخیره از این بابت الزامی نیست. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵- اندوخته توسعه بازار

در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ مدیریت نظارت بر کارگزاران به شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۳، مقرر گردید معادل سرمایه گذاری انجام شده در صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار (یادداشت توضیحی ۱۴) در هر سال، از سود انباشته به حساب اندوخته توسعه بازار انتقال یابد، مشروط بر اینکه سود و زیان انباشته پایان سال منفی نباشد. "اندوخته توسعه بازار تا زمان ادامه فعالیت شرکت، غیر قابل تقسیم بوده و این اندوخته با رعایت ضوابط و مقررات و اخذ مجوز سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و "تصویب" مجمع عمومی فوق العاده قابل انتقال به سرمایه است.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۱,۳۳۲,۶۳۶,۳۲۷	۱۷,۷۲۵,۲۱۶,۹۴۸	مانده در ابتدای سال
(۲,۷۴۳,۵۵۶,۷۶۹)	(۵,۱۰۴,۰۴۳,۹۹۳)	پرداخت شده طی سال
۹,۲۳۶,۱۳۷,۳۹۰	۱۷,۷۸۰,۴۱۲,۱۲۰	ذخیره تامین شده طی سال
۱۷,۷۲۵,۲۱۶,۹۴۸	۳۰,۴۰۱,۵۸۵,۰۷۵	مانده در پایان سال

۲۸- سایر پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۹,۳۶۷,۷۹۴,۵۴۴	اشخاص وابسته:
۴۴۰,۴۲۱,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۰,۰۰۰	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
.	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	توسعه مدیریت ارین
.	۲۲۹,۸۱۴,۳۸۴	صندوق فولاد
۱,۳۲۸,۴۲۱,۰۰۰	۹,۷۳۹,۴۹۸,۹۲۸	سایر

سایر اشخاص :

.	۱۷۴,۶۶۰,۲۵۲,۰۰۴	۲۸-۱	شرکت حامی فولاد ایرانیان
۹,۲۴۰,۳۳۹,۲۷۵	۵۴,۷۰۵,۹۶۸,۱۷۰		شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز
.	۲۷,۸۰۷,۰۲۹,۹۴۶		مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۲۱,۱۲۷,۲۱۸,۲۲۶		ذخیره بازاریابی
۴,۷۸۵,۷۷۰,۶۴۳	۸,۹۴۷,۹۳۷,۲۱۳		ذخیره عیدی و مرخصی کارکنان
۶,۶۸۰,۶۵۸,۷۱۳	۱۳,۳۶۱,۳۱۷,۴۲۸		شرکت مشاور سرمایه گذاری ترنج
۳,۰۳۷,۴۳۹,۶۵۷	۴,۳۶۶,۷۴۶,۳۲۰		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۹,۴۶۲,۰۵۶,۲۸۲	۱۲,۵۸۰,۳۳۰,۴۱۱	۲۸-۲	شرکت پیمان نصر گلستان
۴,۸۳۵,۶۶۵,۷۰۱	۲,۱۴۴,۵۵۱,۷۰۷		مالیات های تکلیفی پرداختنی
۲,۵۳۲,۶۵۶,۹۱۹	۲,۹۵۲,۴۷۹,۷۳۹		سازمان تامین اجتماعی
.	۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی راز دار
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت مشاور عرضه
۷۲,۹۱۱,۳۸۵,۷۴۲	۹,۵۵۸,۱۴۵,۱۲۵		سایر
۱۲۳,۷۹۵,۹۷۲,۹۳۲	۳۳۳,۰۷۶,۹۷۶,۲۷۹		
۱۲۵,۱۲۴,۳۹۳,۹۳۲	۳۴۲,۸۱۶,۴۷۵,۲۰۷		

۲۸-۱- مانده مزبور مربوط به مانده ثمن خرید ملک سعادت آباد بابت انتقال سند رسمی موضوع یادداشت ۱۱ می باشد.

۲۸-۲- مانده مزبور مربوط به حق الزحمه بازاریابی پرداخت نشده تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۹	۱۴۰۰						سال مالی منتهی به
		مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود و زیان ابرازی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۷۲۴,۱۴۶,۱۲۹	۱۰,۷۲۴,۱۴۶,۱۲۹	۲۸,۸۲۲,۹۱۸,۰۰۰	۲۸,۸۲۲,۹۱۷,۳۱۲	۳۳,۰۰۵,۶۶۴,۳۱۲	۲۸,۸۲۲,۹۱۸,۰۰۰	۱۴۴,۱۱۴,۵۸۹,۸۶۷	۱۷۱,۰۱۰,۲۶۷,۶۷۵
رسیدگی به دفاتر	۲۲,۸۱۰,۸۲۸,۶۰۴	۱۰,۵۸۷,۹۱۸,۳۳۸	۱۰۵,۶۰۳,۷۲۹,۷۵۸	۰	۱۰۵,۶۰۳,۷۲۹,۷۵۸	۹۲,۹۵۳,۳۱۸,۶۹۰	۴۶۴,۷۶۶,۵۹۳,۴۴۹	۶۴۱,۰۸۲,۸۹۰,۶۶۶
رسیدگی نشده	۶۶۲,۷۳۱,۸۹۵,۷۳۴	۰	۶۶۲,۷۳۱,۸۹۵,۷۳۴	۰	۰	۶۶۲,۷۳۱,۸۹۵,۷۳۴	۳,۳۱۳,۶۵۹,۴۷۸,۶۶۹	۳,۷۶۲,۰۹۸,۱۰۰,۳۴۴
		۲۳۵,۲۲۸,۹۸۷,۴۹۰				۲۵۶,۵۴۱,۰۵۱,۹۵۷	۱,۰۲۶,۱۶۴,۲۰۷,۸۲۸	۱,۳۴۳,۱۵۵,۷۷۴,۵۶۹
	۶۹۶,۲۶۶,۸۷۰,۴۶۷	۲۵۶,۵۴۱,۰۵۱,۹۵۷						

۲۹-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و با نرخ ۲۰ درصد محاسبه گردیده است.

۳۰- سود سهام پرداختنی

سود نقدی هر سهم و نحوه پرداخت به سهامداران به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	پرداخت شده طی دوره
۰	(۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به افزایش سرمایه
۰	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مانده در پایان دوره

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱-۳۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
بانک ایران زمین (اشخاص وابسته)	۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک سامان شعبه سی تیر	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات بانک شهر شعبه فلامک	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات بانک دی شعبه حافظ	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات بانک پارسیان شعبه بهشتی غربی	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات بانک کارآفرین شعبه ظفر	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی شعبه بورس	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات کوتاه مدت بانک خاورمیانه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه تخصصی بورس	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرع تحقق یافته و پرداخت نشده	۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حصه جاری	۲۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۵,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
	۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱

۲-۳۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ بهره موثر ۲۱٪

۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
-------------------	-------------------

۳-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

تا ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
-------------------	-------------------

۴-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه:

در قبال قرارداد لازم الاجراء و چکهای تضمین

۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱

۵-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تأمین مالی به شرح ذیل است:

مانده در ابتدای سال/ دوره	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دریافت های نقدی	ریال	ریال
سود و کارمزد کارشناسی	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱	۱,۱۵۶,۳۷۱,۵۰۶,۸۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	۹۰,۸۰۱,۹۳۹,۶۹۶,۳۵۵	۶۲,۴۴۵,۲۱۳,۴۹۲,۲۵۷
پرداخت های نقدی بابت سود	۹۳۲,۴۱۲,۲۴۷,۴۶۶	۳۱۳,۹۰۶,۰۳۳,۲۲۵
سایر تغییرات غیر نقدی:	(۸۶,۵۹۱,۷۳۵,۳۱۱,۹۳۶)	(۶۱,۰۳۷,۴۸۴,۹۹۹,۱۰۷)
هزینه مالی پرداخت نشده	(۹۳۲,۴۱۲,۲۴۷,۴۶۶)	(۳۱۳,۹۰۶,۰۳۳,۲۲۵)
	۳۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۵,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱
	۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	۲,۵۵۹,۷۹۵,۶۱۵,۵۸۱

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۰۹۹,۳۶۶,۲۰۴,۵۱۰	۱,۱۰۷,۹۲۶,۷۸۷,۰۷۹	سود خالص
۶۶۲,۷۳۱,۸۹۵,۷۳۴	۲۳۵,۲۲۸,۹۸۷,۴۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۹,۷۰۱,۶۴۸,۸۰۶	۹۶۴,۶۸۵,۹۷۲,۴۵۲	هزینه های مالی
(۸۱۲,۵۱۶,۹۳۱,۸۷۷)	(۱,۱۶۹,۷۷۲,۶۱۷,۷۲۰)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
۷,۶۲۹,۹۰۵,۶۷۵	۱۳,۱۲۵,۷۳۶,۶۷۹	هزینه استهلاک
۶,۴۹۲,۵۸۰,۶۲۱	۱۲,۶۷۶,۳۶۸,۱۲۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۸۳,۴۰۵,۳۰۳,۴۶۹	۱,۱۶۳,۸۷۱,۲۲۴,۱۰۷	
(۲۴۸,۲۶۲,۴۲۷,۸۴۲)	۲۴۶,۵۳۴,۱۳۶,۳۵۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۵۹۲,۱۶۳,۷۷۸,۵۴۱)	(۱,۵۲۸,۴۲۲,۷۰۵,۲۰۶)	(افزایش) جاری مشتریان - طلب
(۱,۴۳۵,۱۷۶,۱۵۸,۰۰۸)	۱,۱۳۱,۹۶۹,۶۰۶,۴۸۳	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای بورس اوراق
۱۹۸,۰۴۷,۵۸۵	(۲,۳۹۴,۱۹۶,۱۸۵)	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای بورس کالا و انرژی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۱۴,۵۴۶,۳۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۹۸,۶۳۵,۰۹۵,۶۹۲)	(۱,۴۸۸,۰۸۹,۰۰۴,۶۱۰)	(افزایش) سرمایه گذاریهای بلندمدت مدت
(۱۲۲,۸۳۴,۵۷۵,۵۷۰)	(۷,۳۵۹,۷۵۴,۳۴۲)	(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۳,۳۹۲,۷۲۰,۵۸۸	۲۱۷,۶۹۲,۰۸۱,۳۷۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳,۸۶۲,۱۲۳,۵۷۵,۴۱۱	(۳,۳۱۰,۰۱۷,۵۶۱,۴۰۴)	افزایش (کاهش) جاری مشتریان- بدهی
(۵,۶۳۹,۸۰۶,۲۴۰)	-	(کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۱,۸۷۸,۳۸۳,۶۵۰)	(۵,۱۵۹,۱۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سایر داراییها
۱,۲۱۴,۹۲۹,۴۲۱,۵۱۰	(۳,۴۸۵,۶۸۹,۸۱۹,۸۲۸)	

۱-۳۱- دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام و دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۷۷,۵۲۲,۱۳۹,۹۷۴	-	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۲,۵۲۴,۴۱۰,۸۷۵	۲۷۱,۱۶۷,۸۰۰,۲۲۸	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
۱۸۰,۰۴۶,۵۵۰,۸۴۹	۲۷۱,۱۶۷,۸۰۰,۲۲۸	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک**۳۳-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات حداقل سرمایه به شرح زیر است:

براساس ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۱۸۹ سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل سرمایه کارگزاری های برای دریافت مجوزهای لازم در مجموع مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال است.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد.

۳۳-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

اصلی		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸,۲۷۷,۷۰۷,۶۰۷,۳۳۲	۸,۷۴۹,۳۶۶,۵۰۲,۳۰۱	جمع بدهی ها
(۳,۴۹۳,۴۷۶,۸۱۹,۶۱۳)	(۱,۱۴۲,۴۵۵,۰۹۳,۷۶۳)	موجودی نقد
۴,۷۸۴,۲۳۰,۷۸۷,۷۱۹	۷,۶۰۶,۹۱۱,۴۰۸,۵۳۸	خالص بدهی
۳,۴۱۳,۲۵۵,۵۸۶,۱۲۵	۴,۷۷۶,۱۸۲,۳۷۳,۲۰۴	حقوق مالکانه
		نسبت خالص بدهی به حقوق
۱/۴۰	۱/۵۹	مالکانه

۳۳-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری(ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق ایجاد پرتفوی سهام و رعایت مفاد دستورالعمل خرید اعتباری است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود

۳۳-۳-ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار میگیرد: از طریق ایجاد پرتفوی سهام

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری میشود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمیکند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر باشد، سود برای سال منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹ معادل ۵۰/۵۳۶ میلیون ریال افزایش (۳۰/۰۹/۱۳۹۸: معادل ۳۰/۷۵۷ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بااهمیتی نداشته است

۴-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انعقاد قرارداد با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران دارد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به اشخاصی اعتبار اعطا میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش مییابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام میشود.

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طلب از مشتریان	۶,۹۰۰,۲۶۷,۰۷۸,۸۷۷	-
طلب از اتاق پایاپای	۳۰۵,۹۴۶,۲۷۲,۸۰۱	-
طلب از سایر اشخاص	۱۰۷,۳۰۷,۷۸۲,۸۸۵	-
جمع	۷,۳۱۳,۵۲۱,۱۳۴,۵۶۳	-

۵-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

میزان کل بدهی ها	کوتاه مدت	بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی به مشتریان	۱,۳۱۳,۷۷۷,۹۴۹,۰۰۰	-
بدهی به بانک ها	۶,۸۰۵,۸۲۹,۴۴۱,۰۶۲	-
بدهی به سایر اشخاص	۳۴۲,۸۱۶,۴۷۵,۲۰۷	-
بدهی به سهامداران	-	-
جمع	۸,۴۶۲,۴۲۳,۸۶۵,۲۶۹	۸,۴۶۲,۴۲۳,۸۶۵,۲۶۹

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۳- معاملات انجام شده اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	کارمزد و حق الزحمه	خرید سهام	فروش سهام	خرید خدمات	سود سرمایه گذاری	سود سهام پرداختی	خالص وجوه واریزی به حساب بانکی	تسهیلات دریافتی
واحد نهائی گروه	شرکت بانک ایران زمین	واحد تجاری نهائی گروه	-	۵۵,۵۶۰,۱۸		۱۸,۲۷۶,۳۸۵,۱۹۰					
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه مدیریت آراین(سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	۲۱۷,۸۹۵,۱۱۰	۳۳۹,۰۸۵,۸۱۲,۷۸۹	۱۸۷,۷۹۲,۰۶۵,۰۶۲					
سهامداران	شرکت توسعه تجارت داتام (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	√	۳۴۳,۳۴۱,۷۹۷	۳۳۹,۸۲۶,۵۵۹,۸۵۰	۲۵۲,۶۱۶,۷۹۸,۶۴۸					
	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات(سهامی عام)	سهامدار و هیئت مدیره	√	۵,۸۵۱,۳۹۴,۱۱۸	۴,۸۴۰,۳۸۲,۸۴۰,۹۷۱	۱۲,۱۷۰,۴۱۸,۶۲۰,۶۶۷					
	شرکت لیزینگ ایران زمین (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	√								
	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	سهامدار و هیئت مدیره	√								
	خانواده آقای رهبر	سهامدار	-								
	شرکت محور اندیشان حافظ	سهامدار	-								
	شرکت مشاور سرمایه گذار ی هدف حافظ	عضو هیئت مدیره مشترک	√								
شرکت های همگروه	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین(سهامی خاص)	تحت کنترل مشترک	-	۸,۶۲۸,۸۲۰,۰۰۵	۱۸,۷۹۸,۵۵۶,۵۲۴,۰۱۹	۵,۰۷۱,۵۹۴,۹۹۰,۹۱۰					
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ	تحت کنترل مشترک	-	۴,۵۲۰,۱۷۸,۱۴۳	۶,۰۹۷,۵۹۰,۱۸۶,۱۷۰	۵,۹۷۷,۱۹۲,۶۶۴,۵۳۳					
	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ	تحت کنترل مشترک	-	۲,۱۷۱,۴۵۵,۷۵۵	۱,۰۷۹,۰۹۸,۹۰۳,۷۳۶	۱,۷۶۷,۸۵۳,۸۲۰,۹۱۲					
	پاک انرژی نیکو گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۳۲,۶۹۵,۸۹۹,۵۷۹	۷,۸۴۸,۸۹۰,۱۰۸,۵۵۰	۹,۰۸۳,۳۱۴,۷۶۹,۸۶۲					
	شرکت پارس ارزش آفرین	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۲,۸۳۱,۸۰۹,۴۱۶	۳۳۱,۴۵۲,۰۰۴,۰۸۰	۱,۱۸۴,۸۵۸,۱۰۶,۰۹۵					
	شرکت توسعه فرایند سرزمین مادری	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۲,۱۲۳,۶۶۶,۹۸۰	۶۱۲,۸۶۶,۸۲۴,۶۸۸	۲۰۰,۳۳۲,۸۵۵,۴۵۳					
	شرکت فراز پلیمر فردوس(سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۱۶۲,۷۳۶,۸۶۲	۲۲,۸۱۹,۲۴۶,۲۲۰	۵۱,۱۰۸,۷۵۵,۴۱۱					
	شرکت نیرو توان فتح(سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	√								
	توسعه اقتصادی آراین	تحت کنترل مشترک	-	۲,۹۰۰,۵۱۳,۷۳۶	۶۶۴,۸۳۷,۰۳۸,۱۸۸	۵۸۳,۶۸۷,۷۴۱,۱۳۱					
	توسعه صنعتی آراین	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۲,۸۲۴,۴۸۸,۶۱۷	۱,۰۹۲,۲۶۱,۰۲۲,۴۶۸	۲۶۶,۱۰۲,۸۱۰,۲۱۲					
	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات(سهامی خاص)	هیئت مدیره مشترک	√	۴۵,۲۴۲,۲۸۲,۴۸۶	۱۴۰,۸۱,۵۶۱,۶۵۴,۴۸۱	۸,۴۳۹,۵۷۳,۰۳۷,۳۶۴					
	سیمان غرب آسیا	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۹۲,۰۲۵,۷۹۷	۵۷,۱۲۳,۹۸۶,۷۰۰	۵,۴۳۶,۳۹۶,۰۰۰					
	توسعه ابنیه حافظ	تحت کنترل مشترک	-	۰							
	سیاحت فردوس برین	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۰							
جمع				۱۱۰,۶۰۶,۵۰۸,۴۰۱	۵۵,۸۹۶,۳۵۲,۷۱۲,۹۱۰	۴۵,۲۶۰,۱۵۹,۸۴۷,۴۵۰					

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	جاری مشتریان بدهکار(بستانکار)	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد نهایی گروه	بانک ایران زمین					(۱۸,۱۱۲,۲۹۸,۳۴۱)			۱,۵۸۸,۰۸۲,۰۶۲	
واحد تجاری اصلی	توسعه تجارت داتام					(۲۹۴,۶۸۱)			۱۷,۴۱۰,۱۴۵,۲۳۸	(۶۵,۷۹۴,۴۱۴)
سهامداران	توسعه مدیریت آراین			۲۵,۸۷۰,۰۰۰		(۶۵۸,۵۸۱)	۲۵,۸۷۰,۰۰۰		.	-
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات					۴۰,۳۹۹,۴۲۸			۵۳,۶۱۵,۴۹۴,۶۳۹	-
	شرکت محور اندیشان حافظ								.	.
	شرکت لیزینگ پیمان کارآفرین(سهامی خاص)								.	.
	صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد								.	-
	خانواده آقای رهبر								.	.
	جمع	.	.	۲۵,۸۷۰,۰۰۰	.	(۱۸,۰۷۲,۸۵۲,۱۷۵)	۲۵,۸۷۰,۰۰۰	.	۷۲,۶۱۳,۷۲۱,۹۳۹	(۶۵,۷۹۴,۴۱۴)
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ					۲۳,۸۸۴,۳۵۱,۴۹۲			۱۵,۴۲۱,۴۱۹	.
	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۹,۳۶۷,۷۹۴,۵۴۴					۹,۳۶۷,۷۹۴,۵۴۴		۲۳۹,۰۹۸,۲۰۰,۵۰۰	.
	صندوق نیکوکاری زنجیره امید			۱۶,۳۳۹,۱۶۷					۱۶,۳۳۹,۱۶۷	.
	صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین	۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۷۶۶,۲۶۷		(۱۷,۴۴۹,۸۱۲,۴۳۳)		۱,۹۵۳,۸۶۶,۲۶۷		۸۹,۵۶۰,۰۹۸,۸۹۳	.
	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ	۱۴۱,۸۹۰,۰۰۰	۴۴,۳۹۹,۶۶۸				۹۷,۴۹۰,۳۳۲		۷۶,۴۱۷,۱۸۹,۵۵۲	.
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ				(۱۱,۴۱۰,۵۹۲,۹۱۱)				.	(۴۵۹,۲۳۴,۲۱۵,۵۷۰)
	توسعه اقتصادی آراین				(۶۲,۰۵۵,۰۲۰)				۴۷,۸۰۹,۸۵۳,۴۴۴	.
	شرکت فراز پلیمر فردوس(سهامی خاص)								.	.
	توسعه صنعتی آراین		۲۵,۸۷۰,۰۰۰				۲۵,۸۷۰,۰۰۰		.	(۱,۵۵۵,۵۲۱)
	پاک انرژی نیکو گستر				(۱۱۷,۰۵۱,۲۱۵,۸۷۵)				.	(۲۵,۵۰۵,۵۵۸,۶۶۳)
	شرکت پارس ارزش آفرین								.	(۹۹۵,۸۸۴,۷۹۲)
	شرکت توسعه فرآیند سرزمین مادری				۲۷,۳۲۶,۰۲۲,۳۹۱				.	(۳۲,۶۶۰,۰۴۰,۶۳۹)
	سیمان غرب آسیا				(۱,۰۴۳,۳۴۲,۱۹۶)				۳۰,۴۸۳,۶۴۰	.
	توسعه ابنیه حافظ				(۹۱,۰۰۰,۰۶۱)				.	(۹۱,۰۰۰,۰۶۱)
	سیاحت فردوس برین				(۱۱۰,۱۲۶,۰۵۸)				.	(۱۱۰,۱۲۶,۰۵۸)
	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات(سهامی خاص)				۱۲۱,۴۱۵,۸۹۸,۰۶۴				۲۴۱,۴۴۷,۸۳۲,۱۱۱	.
	صندوق سرمایه گذاری عقیق هدف حافظ	۲۰۰,۹۱۴,۳۸۴			(۷,۹۳۶,۸۵۶,۸۵۹)		۲۰۰,۹۱۴,۳۸۴			
	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ								.	۴۴۰,۴۲۱,۰۰۰
	جمع	۹,۷۳۹,۴۹۸,۹۲۸	۲,۰۶۹,۳۷۵,۱۰۲	.	۱۷,۴۷۱,۲۷۰,۵۳۴	۱,۹۹۶,۰۷۵,۴۳۴	۹,۶۶۶,۱۹۹,۲۶۰	۶۹۴,۳۹۵,۴۱۸,۷۲۶	(۵۱۸,۱۵۷,۹۶۰,۳۰۴)	
	جمع کل	.	۲,۰۹۵,۲۴۵,۱۰۲	.	(۶۰۱,۵۸۱,۶۴۱)	۲,۰۲۱,۹۴۵,۴۳۴	۹,۶۶۶,۱۹۹,۲۶۰	۷۶۷,۰۰۹,۱۴۰,۶۶۵	(۵۱۸,۲۳۴,۷۵۴,۷۱۸)	

شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹
ریال	ریال
تضمین وام شرکت به بانکها	۵۹,۹۶۰,۷۱۵,۵۴۱,۴۸۷
تضامین ارائه شده به سپرده گذاری مرکزی	۳۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۹۹۷,۳۷۵,۵۴۱,۴۸۷	۹۶,۶۲۰,۷۱۵,۵۴۱,۴۸۷

۳۵-۲ همچنین شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۵-۳ دفاتر قانونی شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و برگه قطعی آن صادر و پرداخت گردید است.

۳۵-۴ دفاتر قانونی شرکت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی و برگ قطعی آن صادر و تسویه شده است همچنین دفاتر شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی و قطعی و تسویه شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

۳۶-۱ از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تأیید صورتهای مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶-۲ در اجرای مفاد ماده ۱۸۷ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت و تفویض اختیار صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۵۰ میلیارد ریال پس از تاریخ صورت وضعیت مالی در حال انجام می باشد که مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در این خصوص نیز اخذ گردیده است.