گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- صورت های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۳۴

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
۱۳۴۹
متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت‌مدیره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت‌وضعیت مالی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به‌تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته‌است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده‌است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به‌شرح یادداشت توضیحی ۲۲، بابت مالیات عملکرد سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰ ، ۱۴۰۰/۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۹/۳۰ جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال بیش از مالیات پرداختی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به نحوه محاسبه آن‌ها ذخیره‌ای از بابت موارد فوق در حساب‌ها منظور نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از ابهام فوق، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات ذی‌ربط خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

۵- توجه مدیریت شرکت را به یادداشت توضیحی ۳-۲۸ در خصوص دعوی حقوقی علیه و له شرکت جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دستورالعمل تاسیس و فعالیت شرکت‌های مشاور سرمایه‌گذاری، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی، توسط این موسسه مورد بررسی قرارگرفته است. موارد عدم رعایت ضوابط مذکور به شرح زیر می باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۳۴ و تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص انتخاب نماینده اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره. (صلاحیت نماینده حقیقی معرفی شده درحال بررسی است.) با توجه به مورد فوق، صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط سه عضو هیئت‌مدیره امضا شده است.

۲-۶- مفاد تبصره ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر درج مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی.

۷- موارد مرتبط با الزامات مقرر در ماده ۳۲ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان به شرح زیر است:

۱-۷- باتوجه به رسیدگی های صورت گرفته به مواردی حاکی از اشتباه ثبت در حساب مشتریان برخورد نشده است.

۲-۷- به شواهدی حاکی از ذینفع بودن اشخاص وابسته به سبدگردان، سبدگردان، کارکنان سبدگردان و اشخاص وابسته به کارکنان سبدگردان در اوراق بهادار خریداری شده برخورد نشده است.(مفاد ماده۲۷)

۸- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده به‌شرح یادداشت توضیحی ۳۰، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته‌است. درخصوص انجام محاسبات، مطابقت با اطلاعات و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاه مورد قابل ذکری مشاهده‌نشده‌است.

۱۶ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمد صدیقی
کد عضویت: ۹۳۲۱۰۳

حسین یحیوی صائین
کدعضویت: ۸۰۰۹۱۱

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

هدف حافظ
مشاور سرمایه‌گذاری

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)
صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان‌دوره ای به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان‌های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۳۴

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مالی داتام	علی عالی زاده	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه توسعه ابنیه حافظ	دانیال محجوب	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت کارگزاری حافظ	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه صنعتی آرین	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه سیاحت ابنیه حافظ	هادی قره باغی یامچی	مدیرعامل و عضوهیات مدیره	

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) ۲۳۰۰۲۹

نیوسب گزارش بررسی احتمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی، خیابان ۱۸ غربی،
پلاک ۳۰، طبقه ۳ | کدپستی: ۱۹۹۷۹۸۳۸۳۵
تلفن: ۲۲۰۰ ۹۱۰۰ - ۰۲۱ | فاکس: ۲۲۰۰ ۹۱۰۰ - ۰۲۱ (داخلی۹)
info@hafez.co

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی			
درآمد ارائه خدمات	۵	۳۹۶,۴۳۳,۳۱۲,۹۲۳	۳۴۱,۴۹۳,۴۷۵,۶۰۶
سود سرمایه گذاریها	۶	۱۸۳,۸۷۴,۸۵۴,۵۱۳	۱۹,۸۰۲,۷۸۷,۹۵۳
جمع درآمدهای عملیاتی		**۵۸۰,۳۰۸,۱۶۷,۴۳۶**	**۳۶۱،۲۹۶،۲۶۳،۵۵۹**
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	۷	(۱۱۶،۱۳۳،۷۵۷،۲۶۰)	(۷۴،۲۴۶،۱۴۹،۳۱۰)
هزینه استهلاک		(۱۲،۳۷۸،۱۴۸،۸۵۴)	(۳،۶۱۳،۳۲۱،۲۲۴)
سایر هزینه ها	۸	(۳۱،۷۲۰،۵۰۷،۴۱۲)	(۳۰،۵۵۴،۰۸۳،۵۱۴)
جمع هزینه های عملیاتی		**(۱۶۰،۲۳۲،۴۱۳،۵۲۶)**	**(۱۰۸،۴۱۳،۵۵۴،۰۴۸)**
سود عملیاتی		**۴۲۰,۰۷۵,۷۵۳,۹۱۰**	**۲۵۲،۸۸۲،۷۰۹،۵۱۱**
هزینه های مالی	۹	۰	(۱۱،۰۸۷،۳۰۸،۰۸۶)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰	۵,۲۷۰,۲۸۰,۲۰۸	۳۷۴,۷۱۲,۶۴۴,۸۴۰
سود قبل از مالیات		**۴۲۵,۳۴۶,۰۳۴,۱۱۸**	**۶۱۶،۵۰۸،۰۴۶،۲۶۵**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۲	(۵۹،۰۵۰،۲۲۴،۸۴۹)	(۶۱،۶۶۵،۳۴۵،۶۴۳)
سود خالص		**۳۶۶,۲۹۵,۸۰۹,۲۶۹**	**۵۵۴،۸۴۲،۷۰۰،۶۲۲**

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۱,۰۷۷,۹۰۸,۷۵۵,۰۱۱	۱,۱۰۱,۸۵۶,۸۱۰,۸۷۴
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۱,۶۵۴,۰۳۵,۹۸۱	۱,۷۲۳,۴۵۰,۵۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۴,۴۵۵,۶۷۰,۰۹۴	۶,۰۹۶,۴۵۵,۸۰۸
جمع دارایی های غیر جاری		**۱,۰۸۴,۰۱۸,۴۶۱,۰۸۶**	**۱,۱۰۹,۶۷۶,۷۱۷,۲۵۱**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۴	۸۷۷,۰۹۱,۱۳۲	۵۷۶,۰۳۹,۴۷۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۴۶۸,۰۲۸,۴۴۹,۸۸۳	۲۵۸,۵۵۲,۴۱۸,۷۳۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۸۲۸,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۸۱,۷۰۰,۸۲۶,۶۸۱
موجودی نقد	۱۷	۱۵,۱۰۳,۷۹۹,۷۳۲	۱۱,۷۹۰,۰۵۰,۳۵۴
جمع دارایی های جاری		**۱,۳۱۲,۶۰۶,۵۵۷,۵۳۲**	**۹۵۲,۶۱۹,۳۳۵,۲۴۰**
جمع دارایی ها		**۲,۳۹۶,۶۲۵,۰۱۸,۶۱۸**	**۲,۰۶۲,۲۹۶,۰۵۲,۴۹۱**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۸۸,۴۸۷,۰۰۴,۸۶۴	۸۸,۴۸۷,۰۰۴,۸۶۴
سود انباشته		۴۵۷,۱۷۶,۷۴۲,۸۸۷	۷۹۰,۸۸۰,۹۳۳,۶۱۸
جمع حقوق مالکانه		**۱,۵۴۵,۶۶۳,۷۴۷,۷۵۱**	**۱,۸۷۹,۳۶۷,۹۳۸,۴۸۲**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۱۵,۲۴۵,۶۵۹,۵۲۰	۱۱,۳۰۰,۸۱۹,۸۰۷
جمع بدهی‌های غیر جاری		**۱۵,۲۴۵,۶۵۹,۵۲۰**	**۱۱,۳۰۰,۸۱۹,۸۰۷**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰	۵۴,۱۵۲,۲۰۳,۴۹۸	۶۵,۱۸۴,۸۶۹,۴۴۰
مالیات پرداختنی	۲۲	۷۹,۰۱۰,۲۵۲,۸۴۹	۱۰۴,۱۳۹,۲۶۹,۷۶۲
سود سهام پرداختنی	۲۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پیش دریافت ها		۲,۵۵۳,۱۵۵,۰۰۰	۲,۳۰۳,۱۵۵,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		**۸۳۵,۷۱۵,۶۱۱,۳۴۷**	**۱۷۱,۶۲۷,۲۹۴,۲۰۲**
جمع بدهی ها		**۸۵۰,۹۶۱,۲۷۰,۸۶۷**	**۱۸۲,۹۲۸,۱۱۴,۰۰۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲,۳۹۶,۶۲۵,۰۱۸,۶۱۸**	**۲,۰۶۲,۲۹۶,۰۵۲,۴۹۱**
خالص دارایی های فعالیت سبدگردانی	۲۶	۲,۸۲۶,۳۰۵,۱۵۹,۹۶۸	۴,۱۴۸,۷۵۲,۳۷۲,۴۸۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

موسسه گزارش بررسی اجمالی رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸,۴۸۷,۰۰۴,۸۶۴	۷۹۰,۸۸۰,۹۳۳,۶۱۸	۱,۸۷۹,۳۶۷,۹۳۸,۴۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۳۶۶,۲۹۵,۸۰۹,۲۶۹	۳۶۶,۲۹۵,۸۰۹,۲۶۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۸,۴۸۷,۰۰۴,۸۶۴	۴۵۷,۱۷۶,۷۴۲,۸۸۷	۱,۵۴۵,۶۶۳,۷۴۷,۷۵۱
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۶۲۷,۸۴۱,۱۹۳	۱,۵۰۹,۶۲۷,۸۴۱,۱۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۵۵۴,۸۴۲,۷۰۰,۶۲۲	۵۵۴,۸۴۲,۷۰۰,۶۲۲
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۴۷۰,۵۴۱,۸۱۵	۱,۶۶۴,۴۷۰,۵۴۱,۸۱۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

پوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) شماره ثبت ۲۳۰۰۲۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات (مصرف شده درعملیات)	۲۴	۷۸,۴۷۵,۱۰۶,۷۱۴	(۶۷,۶۸۹,۷۶۲,۲۱۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۲-۱۰	(۸۶,۷۸۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۶۳,۰۱۶,۷۱۳,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۸,۳۰۷,۶۱۸,۲۸۶)	(۱۳۰,۷۰۶,۴۷۵,۲۱۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	۱,۰۱۵,۸۹۰,۴۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۱	(۲,۱۲۷,۳۲۸,۱۰۰)	(۱۰۵,۲۸۳,۹۷۵,۲۳۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۳۲۵,۶۴۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰-۱	۱۳,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۰
پرداخت های نقدی بابت دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	(۵,۵۵۳,۴۴۸,۰۰۰)
دریافت های نقدی بابت سود بانکی	۱۰	۸۲,۰۲۹,۰۹۸	۴,۷۴۰,۱۹۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۱,۶۲۱,۳۶۷,۶۶۴	۹۰۴,۷۳۲,۱۲۶,۹۶۱
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۳,۳۱۳,۷۴۹,۳۷۸	۷۷۴,۰۲۵,۶۵۱,۷۵۰
جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		۰	(۳۵۵,۵۶۵,۰۸۲,۲۶۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		۰	(۲۰,۱۲۵,۷۲۵,۷۳۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۰	(۷۷۵,۶۹۰,۸۰۸,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۳,۳۱۳,۷۴۹,۳۷۸	(۱,۶۶۵,۱۵۶,۲۵۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۱,۷۹۰,۰۵۰,۳۵۴	۳,۷۳۰,۶۰۷,۸۵۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۵,۱۰۳,۷۹۹,۷۳۲	۲,۰۶۵,۴۵۱,۶۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

موسسه گزارش بررسی احتمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ روز

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱ - تاریخچه وفعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص)، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار، محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۰۵۲۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ تاسیس شده و طی شماره ۴۳۰۰۲۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و طی شماره ۱۱۱۰۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت گردید. در حال حاضر، شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ جزو شرکت های فرعی شرکت کارگزاری حافظ است و شرکت نهایی گروه ، شرکت بانک ایران زمین (سهامی عام) می باشد. نشانی شرکت سعادت آباد، خیابان علامه شمالی ، خیابان هجدهم غربی، پلاک ۳۰، طبقه سوم ، واحد ۱۷ می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد :

شرکت می تواند به هر یک از فعالیت های زیر مبادرت ورزد مشروط به این که مجوز فعالیت مربوط به هر یک از آن ها را از سازمان بورس دریافت کند :

الف) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره سرمایه گذاری مبادرت به فعالیت های زیر طبق مقررات مربوطه :

۱- توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار.

۲- اظهارنظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده .

۳- اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت گذاری) اوراق بهادار.

٤- مشاوره در زمینه مدیریت ریسک.

٥- مشاوره در زمینه ی ادغام، تملیک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها.

۶- مشاوره در زمینه ی طراحی و تشکیل نهاد های مالی.

۷- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری به استثنای مدیریت.

ب) با دریافت مجوز سبدگردانی، مبادرت به فعالیت های پیش بینی شده در مقررات مربوطه

ج) با دریافت مجوز فعالیت مشاور عرضه یا پذیرش، مبادرت به فعالیت های پیش بینی شده در مقررات مربوطه

د) با دریافت مجوز پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت های پیش بینی شده در مقررات مربوطه

ه) شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تاسیس کند یا در تاسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

و) شرکت می تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید.

ز)مدیریت برنامه ریزی(شامل مدیریت با برنامه ریزی استراتژیک،برنامه ریزی سازمانی و مدیریت مبتنی بر هدف)

ک)مدیریت نیروی انسانی(شامل تنظیم آیین نامه های استخدامی، ساختار سازمانی، برنامه ریزی نیروی انسانی، طرح ریزی آموزش و توسعه منابع انسانی، نیاز سنجی آموزش، طبقه بندی مشاغل، سیستم حقوق و دستمزد، ارزیابی عملکرد کارکنان و آیین نامه های انظباطی)

ل)مدیریت مالی (شامل خدمات حسابداری، سیستم های مالی، حسابداری بازرگانی ، حسابداری صنعتی ، طراحی پروژه های سرمایه گذاری و مشاور مالی و مالیاتی)

۱-۲-۱- مجوز های در اختیار شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرح	تاریخ اعتبار
۱- مجوز فعالیت مشاور	۱۴۰۸/۰۴/۳۰
۲-مجوز فعالیت سبدگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۲۲
۳-مجوز مشاور عرضه و پذیرش	۱۴۰۷/۰۸/۱۷

پست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ بازار

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی به شرح زیر بوده است :

	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان موقت	۳٤	۳٤

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. بکارگیری استاندارد مزبور درحال حاضر آثار با اهمیتی برنحوه اندازه گیری، ارائه و افشا نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۱-۱-۳-اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۳-صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده درصورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود .

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق(برای نمونه در زمان ارائه خدمات)، شناسایی می گردد .

۳-۲-۳- درآمد کارمزد حاصل از قراردادهای سبدگردانی شامل کارمزد ثابت(کارمزد قطعی و مبتنی بر ارزش دارایی های سبد) و کارمزد متغیر(کارمزد مشروط و مبتنی بر عملکرد سبدگردان)می باشد که بر اساس قرارداد سبدگردانی منعقده فی مابین شرکت (سبدگردان) و سرمایه گذاران معین، درآمد کارمزد ثابت بر اساس نرخ های تعیین شده به صورت روزانه تا تاریخ گزارشگری با پایان قرارداد در دفاتر سبدگردان ثبت و شناسایی می شود و درآمد متغیر خدمات سبدگردانی نیز در تاریخ گزارشگری(در خصوص قراردادهای خاتمه یافته یا فسخ شده) در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی به عنوان درآمد شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

٤-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۴-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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 .

بورس کوانس فردسی احمدی
۱۴۰۳ /۵/ ۱۶ چهارشنبه

۲-٤-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ساله	مستقیم

۳-٤-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی)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 بالا است .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ ٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

٦-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-٦-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-٦-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-٦-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

٤-٦-۳- 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 وزیان شناسایی می گردد.

۵-٦-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

موسسه حسابرسی احمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۷-۳- ذخایر

ذخایربدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.ذخایر درپایان هردوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند.هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۷-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۸-۳- سرمایه گذاری‌ها

طبقه سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری‌های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

طبقه سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب د ر صورت سود و زیان جامع یا مستقیما د ر حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

بیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که:

الف حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

٤-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شود .

٤- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-٤- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-٤- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۲-٤- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده درصورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها،با قضاوتها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده درآخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ ، یکسان است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۵ - درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
حق الزحمه مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری	۵-۱	۳۹۱,۷۳۱,۸۵۶,۹۴۶	۰	۳۹۱,۷۳۱,۸۵۶,۹۴۶	۳۳۶,۴۱۷,۵۷۱,۹۰۸	۰	۳۳۶,۴۱۷,۵۷۱,۹۰۸
حق الزحمه سبدگردانی (ثابت)	۵-۲	۳,۹۲۰,۶۴۸,۲۷۰	۲۸۰,۸۰۷,۷۰۷	۴,۲۰۱,۴۵۵,۹۷۷	۴,۲۱۶,۶۳۰,۸۶۳	۶۵۹,۲۷۲,۸۳۵	۴,۸۷۵,۹۰۳,۶۹۸
حق الزحمه مشاوره عرضه و پذیرش	۵-۳	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۹۵,۶۵۲,۵۰۵,۲۱۶	۷۸۰,۸۰۷,۷۰۷	۳۹۶,۴۳۳,۳۱۲,۹۲۳	۳۴۰,۶۳۴,۲۰۲,۷۷۱	۸۵۹,۲۷۲,۸۳۵	۳۴۱,۴۹۳,۴۷۵,۶۰۶

۵-۱- حق الزحمه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق سرمایه گذاری ایران زمین	۲۶۴,۸۲۲,۴۲۷,۲۳۴	۰	۲۶۴,۸۲۲,۴۲۷,۲۳۴	۲۳۵,۹۲۰,۳۱۱,۹۷۰	۰	۲۳۵,۹۲۰,۳۱۱,۹۷۰
صندوق سرمایه گذاری افتخار حافظ	۵۵,۶۹۰,۳۵۰,۶۳۱	۰	۵۵,۶۹۰,۳۵۰,۶۳۱	۳۱,۶۳۵,۷۹۴,۸۰۵	۰	۳۱,۶۳۵,۷۹۴,۸۰۵
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری حافظ	۳۹,۰۹۱,۷۱۵,۴۴۳	۰	۳۹,۰۹۱,۷۱۵,۴۴۳	۳۳,۴۱۲,۱۴۰,۰۱۳	۰	۳۳,۴۱۲,۱۴۰,۰۱۳
صندوق مشترک عقیق	۳۲,۱۲۷,۳۶۳,۶۳۸	۰	۳۲,۱۲۷,۳۶۳,۶۳۸	۳۵,۴۴۹,۳۲۵,۱۲۰	۰	۳۵,۴۴۹,۳۲۵,۱۲۰
	۳۹۱,۷۳۱,۸۵۶,۹۴۶	۰	۳۹۱,۷۳۱,۸۵۶,۹۴۶	۳۳۶,۴۱۷,۵۷۱,۹۰۸	۰	۳۳۶,۴۱۷,۵۷۱,۹۰۸

۱-۱-۵- حق الزحمه مدیریت صندوق ها از محل دارایی های صندوق که شامل اوراق مشارکت، سهام و سپرده بانکی است، براساس امیدنامه هرصندوق که مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار است، به صورت روزانه محاسبه و شناسایی می شود.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۲-۵- حق الزحمه کارمزد سبدگردانی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
نیکان سرشت سرزمین ایرانیان	۱,۶۲۱,۲۵۵,۱۹۳	۰	۱,۶۲۱,۲۵۵,۱۹۳	۱,۵۹۸,۲۶۶,۹۷۱	۰	۱,۵۹۸,۲۶۶,۹۷۱
شرکت توسعه اقتصادی آرین	۱,۴۹۴,۹۷۶,۵۰۷	۰	۱,۴۹۴,۹۷۶,۵۰۷	۱,۳۱۸,۰۵۴,۸۵۱	۰	۱,۳۱۸,۰۵۴,۸۵۱
کارگزاری حافظ	۴۱۴,۰۴۴,۵۹۵	۰	۴۱۴,۰۴۴,۵۹۵	۷۸۷,۵۵۹,۶۶۳	۰	۷۸۷,۵۵۹,۶۶۳
پارس ارزش آفرین	۱۲۸,۹۱۳,۴۹۸	۰	۱۲۸,۹۱۳,۴۹۸	۰	۰	۰
توسعه فرآیند تجارت سرزمین مادری	۷۹,۴۸۴,۴۷۵	۰	۷۹,۴۸۴,۴۷۵	۵۱۲,۷۴۹,۳۷۸	۰	۵۱۲,۷۴۹,۳۷۸
آی اف اس کیش	۱۸۱,۹۷۴,۰۰۲	۰	۱۸۱,۹۷۴,۰۰۲	۰	۰	۰
سایر اشخاص		۲۸۰,۸۰۷,۷۰۷	۲۸۰,۸۰۷,۷۰۷	۰	۶۵۹,۲۷۲,۸۳۵	۶۵۹,۲۷۲,۸۳۵
	۳,۹۲۰,۶۴۸,۲۷۰	۲۸۰,۸۰۷,۷۰۷	۴,۲۰۱,۴۵۵,۹۷۷	۴,۲۱۶,۶۳۰,۸۶۳	۶۵۹,۲۷۲,۸۳۵	۴,۸۷۵,۹۰۳,۶۹۸

۳-۵- حق الزحمه مشاوره عرضه و پذیرش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
انتخاب الکترونیک	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
شیشه همدان	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

٦ -سود (زیان) سرمایه گذاریها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	٦ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			٦ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶-۲	۱۴۳,۱۲۷,۴۴۳,۵۴۲	۸,۹۶۳,۰۹۸	۱۴۳,۱۳۶,۴۰۶,۶۴۰	(۴,۷۷۰,۰۵۳,۲۰۱)	۷,۲۲۱,۷۹۹,۵۰۱	۲,۴۵۱,۷۴۶,۳۰۰
درآمد سایر اوراق بهادار	۶-۱	۲۱,۸۸۴,۵۴۷,۶۹۰	۰	۲۱,۸۸۴,۵۴۷,۶۹۰	۱۷,۳۱۹,۲۵۳,۰۸۳	۰	۱۷,۳۱۹,۲۵۳,۰۸۳
سود اوراق مشارکت مرابحه شرکت انتخاب الکترونیک	۶-۳	۰	۱۸,۸۵۳,۹۰۰,۱۸۳	۱۸,۸۵۳,۹۰۰,۱۸۳			
درآمد سود سهام		۰	۰	۰	۳۱,۷۸۸,۵۷۰	۰	۳۱,۷۸۸,۵۷۰
		۱۶۵,۰۱۱,۹۹۱,۲۳۲	۱۸,۸۶۲,۸۶۳,۲۸۱	۱۸۳,۸۷۴,۸۵۴,۵۱۳	۱۲,۵۸۰,۹۸۸,۴۵۲	۷,۲۲۱,۷۹۹,۵۰۱	۱۹,۸۰۲,۷۸۷,۹۵۳

۱-۶- درآمد سایر اوراق بهادار شامل سود ماهانه دریافتی از صندوق بانک ایران زمین(با درآمد ثابت) با نرخ ۲۵ الی ۲۷ درصد می باشد.

۳-۶- مبلغ مذکور مربوط به دریافت و شناسایی سود اوراق مشارکت مرابحه انتخاب (نماد انتخاب ۰۴۱۰۰۶) با نرخ ۲۶٪ سالانه که هر سه ماه یکبار واریز می گردد،می باشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۲-۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد سهام/ واحد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)
صندوق اعتماد آفرین پارسیان_(اعتماد)	۲۸,۰۰۰	۱,۸۶۳,۳۰۲,۵۶۹	۱,۸۵۳,۳۵۹,۴۳۷	۹,۹۴۳,۱۳۲	۰
بانک ایران زمین		۰	۰	۰	(۱۱,۵۵۲,۰۶۴,۳۷۸)
آهن و فولاد ارفع		۰	۰	۰	۱,۶۵۰,۷۰۶,۰۱۵
پالایش نفت تهران		۰	۰	۰	۳,۲۸۴,۲۴۴,۶۵۲
سیمان غرب آسیا		۰	۰	۰	۳,۲۹۸,۳۵۷,۱۱۳
پاکدیس		۰	۰	۰	۲,۲۹۳,۰۸۹,۰۹۰
بیمه اتکایی آوای پارس		۰	۰	۰	۵۲,۱۲۰,۰۱۹
سرمایه گذاری دارویی تامین		۰	۰	۰	(۵۴۹,۳۹۲,۴۹۳)
پالایش نفت اصفهان		۰	۰	۰	۴۹۱,۰۳۲,۲۱۸
سایر	۸۴۶	۹,۰۷۶,۵۲۸	۱۰,۰۵۶,۵۶۲	(۹۸۰,۰۳۴)	۰
		۱,۸۷۲,۳۷۹,۰۹۷	۱,۸۶۳,۴۱۵,۹۹۹	۸,۹۶۳,۰۹۸	(۱,۰۳۱,۹۰۷,۷۶۴)
صندوق بانک ایران زمین	۵۶۹,۲۵۸	۵۷۴,۸۱۷,۳۷۰,۲۰۳	۵۶۹,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۹,۳۷۰,۲۰۳	۲,۶۹۳,۵۴۷,۶۱۳
صندوق بازارگردانی افتخار حافظ	۲۵۴,۱۷۸	۴۸۵,۱۸۰,۹۱۵,۷۳۴	۳۴۷,۶۱۲,۸۴۲,۳۹۵	۱۳۷,۵۶۸,۰۷۳,۳۳۹	۰
صندوق سرمایه گذاری عقیق		۰	۰	۰	۷۹۰,۱۰۶,۴۵۱
		۱,۰۵۹,۹۹۸,۲۸۵,۹۳۷	۹۱۶,۸۷۰,۸۴۲,۳۹۵	۱۴۳,۱۲۷,۴۴۳,۵۴۲	۳,۴۸۳,۶۵۴,۰۶۴
		۱,۰۶۱,۸۷۰,۶۶۵,۰۳۴	۹۱۸,۷۳۴,۲۵۸,۳۹۴	۱۴۳,۱۳۶,۴۰۶,۶۴۰	۲,۴۵۱,۷۴۶,۳۰۰

پست گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۹۶,۳۵۹,۶۲۱,۰۴۷	۵۹,۸۷۰,۳۱۱,۰۸۷
بیمه سهم کارفرما		۱۲,۳۳۲,۳۷۸,۶۹۳	۸,۹۰۵,۲۷۳,۳۶۸
هزینه رفاهی	۷-۲	۷,۴۴۱,۷۵۷,۵۲۰	۵,۴۷۰,۵۶۴,۸۵۵
		۱۱٦,۱۳۳,۷۵۷,۲٦۰	۷٤,۲٤٦,۱٤۹,۳۱۰

۱-۷- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
حقوق پایه	۷-۱-۱	۳۶,۶۵۷,۷۹۰,۲۴۷	۲۴,۸۵۹,۴۵۳,۵۶۵
عیدی و پاداش		۱۷,۰۰۶,۰۶۷,۱۸۴	۷,۸۲۱,۰۳۸,۴۹۸
کارانه	۷-۱-۲	۱۳,۰۱۴,۸۰۸,۲۶۲	۷,۵۰۲,۳۰۲,۷۸۵
بازخرید سنوات		۷,۳۱۳,۴۰۸,۰۹۶	۵,۰۶۴,۳۹۰,۰۶۷
اضافه کاری	۷-۱-۳	۵,۲۳۰,۳۶۹,۲۲۶	۲,۸۷۳,۶۱۲,۳۰۳
هزینه نهار پرسنل	۷-۱-۳	۵,۴۲۶,۲۸۶,۰۰۰	۲,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰
فوق العاده مدیریت		۴,۱۹۳,۹۱۱,۷۷۴	۳,۹۱۰,۴۰۶,۶۷۸
حق مسکن و خوار بار و اولاد		۴,۵۵۶,۸۳۸,۹۱۶	۳,۸۸۸,۹۴۵,۷۳۷
هزینه بازخرید مرخصی		۱,۶۹۶,۱۱۸,۴۲۹	۸۲۱,۸۴۲,۳۹۲
سایر		۱,۲۶۴,۰۲۲,۹۱۳	۷۴۹,۹۱۹,۰۶۲
		۹٦,۳۵۹,٦۲۱,۰٤۷	۵۹,۸۷۰,۳۱۱,۰۸۷

۱-۱-۷-افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی گذشته عمدتا ناشی از افزایش طبق قانون کار می باشد.

۲-۱-۷ افزایش در هزینه کارانه نسبت به دوره قبل مربوط به این می باشد که در دوره قبل کارانه یک فصل پرداخت گردیده ولی در دوره جاری دو دوره شناسایی شده است.

۳-۱-۷-مطابق با مصوبه هیات مدیره مبلغ هزینه نهار پرسنل و ایاب و ذهاب پرسنل طی دوره مالی افزایش داشته است.

۲-۷-هزینه های رفاهی بابت پرداخت بن غیر نقدی به پرسنل بابت اعیاد و مناسبت ها طی دوره مالی می باشد.

موسسه گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
پاداش هیات مدیره	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان	۴,۸۴۱,۹۰۶,۰۷۵	۲,۱۱۱,۹۱۲,۰۸۳
هزینه ایاب و ذهاب و پیک موتوری	۲,۶۱۷,۲۳۲,۵۰۰	۱,۳۸۲,۳۷۵,۳۰۰
بیمه تکمیلی	۱,۹۸۹,۲۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۰,۸۷۱,۴۲۶
هزینه حق الزحمه مشاوران	۱,۷۷۷,۷۷۷,۷۷۸	۱,۸۴۶,۶۶۶,۶۶۷
هزینه تبلیغات	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۹,۸۵۰,۹۹۸
آبدارخانه و تشریفات پذیرایی	۱,۷۰۲,۲۹۱,۶۳۰	۷۹۷,۵۶۱,۵۱۵
هزینه پشتیبانی، نصب و راه اندازی سیستم ها	۱,۱۰۶,۰۹۱,۳۲۵	۲,۹۴۸,۹۰۰,۵۹۳
هزینه بازاریابی	۱,۰۴۹,۰۹۷,۵۰۰	۰
حقوقی و ثبتی	۹۴۸,۷۶۶,۵۲۳	۲,۶۵۲,۷۳۸,۵۷۵
ملزومات مصرفی اداری	۷۹۰,۰۸۴,۷۳۰	۸۱۷,۱۴۳,۹۰۰
هزینه چاپ و مطبوعات	۵۴۲,۴۳۳,۰۰۰	۰
هزینه ارتباطات(تلفن،اینترنت،پست)	۵۲۴,۵۱۴,۲۰۰	۴۴۲,۰۷۱,۹۱۷
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۶۰۰,۰۰۰
هزینه بیمه حوادث داراییها	۳۶۳,۲۹۲,۹۰۶	۰
هزینه حق حضور اعضاء کمیته سرمایه گذاری	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالیات (حق تمبر و ارزش افزوده)	۰	۹۷۳,۵۷۲,۹۶۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۳,۷۱۸,۷۹۴,۲۴۵	۱,۷۵۷,۸۱۷,۵۸۰
	۳۱,۷۲۰,۵۰۷,٤۱۲	۳۰,۵۵٤,۰۸۳,۵۱٤

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
بانک ایران زمین شعبه اسدآبادی -اشخاص وابسته	-	۱۱,۰۸۷,۳۰۸,۰۸٦
	-	۱۱,۰۸۷,۳۰۸,۰۸٦

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
فروش خودوری آریزو	۱۰-۱	۵,۱۸۸,۲۵۱,۱۱۰	۰
سود سپرده بانکی -بانک ایران زمین -اشخاص وابسته		۸۲,۰۲۹,۰۹۸	٤,۷٤۰,۱۹۲
سود فروش ملک کاظمی		۰	۳۵۰,۰۳۹,۱۳۵,۵٤۸
درآمد ناشی از تاخیر در وصول وجه فروش ملک میدان کاظمی		۰	۲٤,٦٦۸,۷٦۹,۱۰۰
		۵,۲۷۰,۲۸۰,۲۰۸	۳۷٤,۷۱۲,٦٤٤,۸٤۰

۱-۱۰-طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ و طبق آگهی مزایده عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ خودرو مذکور به مبلغ ۱۳,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶ ریال به فروش رسید.

مؤسسه حسابرسی احمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ بازدار

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال مالی۱۴۰۳	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۶۶,۵۲۰,۲۴۶,۶۷۴	۸,۵۱۷,۱۳۶,۷۱۷	۳۵,۰۱۸,۱۶۲,۴۷۹	۲۷,۲۰۰,۸۲۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۷۵۹,۲۳۷,۳۷۳	۵,۲۸۸,۲۳۴,۱۴۱	۱,۱۲۱,۰۴۷,۴۷۱,۵۱۴
افزایش		۸۳۶,۴۹۰,۰۰۰	۹۴۷,۲۳۸,۱۰۰	۳۴۳,۶۰۰,۰۰۰		۲,۱۲۷,۳۲۸,۱۰۰	۰	۲,۱۲۷,۳۲۸,۱۰۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۹۰۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۰۰,۸۲۰,۰۰۰)		(۱۰,۹۰۰,۸۲۰,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات							(۵,۲۸۸,۲۳۴,۱۴۱)	(۵,۲۸۸,۲۳۴,۱۴۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۶۷,۳۵۶,۷۳۶,۶۷۴	۹,۴۶۴,۳۷۴,۸۱۷	۳۵,۳۶۱,۷۶۲,۴۷۹	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۶,۹۸۵,۷۴۵,۴۷۳	۰	۱,۱۰۶,۹۸۵,۷۴۵,۴۷۳
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۰	۳,۲۲۴,۷۸۴,۱۸۸	۵,۸۴۷,۴۱۸,۹۷۶	۵,۸۸۴,۹۴۱,۹۲۱	۴,۲۳۳,۵۱۵,۵۵۵	۱۹,۱۹۰,۶۶۰,۶۴۰	۰	۱۹,۱۹۰,۶۶۰,۶۴۰
استهلاک	۰	۷,۳۴۷,۱۳۴,۷۳۹	۱,۰۲۷,۹۰۴,۷۹۲	۲,۵۷۵,۳۶۱,۴۰۲	۱,۳۵۸,۳۳۳,۲۳۳	۱۲,۳۰۸,۷۳۴,۲۶۶	۰	۱۲,۳۰۸,۷۳۴,۲۶۶
واگذار شده					(۲,۴۲۲,۴۰۴,۴۴۴)	(۲,۴۲۲,۴۰۴,۴۴۴)	۰	(۲,۴۲۲,۴۰۴,۴۴۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۱۰,۵۷۱,۹۱۸,۹۲۷	۶,۸۷۵,۳۲۳,۷۶۸	۸,۴۶۰,۳۰۳,۳۲۳	۳,۱۶۹,۴۴۴,۴۴۴	۳۹,۰۷۶,۹۹۰,۴۶۲	۰	۳۹,۰۷۶,۹۹۰,۴۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۵۶,۷۸۴,۸۱۷,۷۴۷	۲,۵۸۹,۰۵۱,۰۴۹	۲۶,۹۰۱,۴۵۹,۱۵۶	۱۳,۱۳۰,۵۵۵,۵۵۶	۱,۰۷۷,۹۰۸,۷۵۵,۰۱۱	۰	۱,۰۷۷,۹۰۸,۷۵۵,۰۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۶۳,۲۹۵,۴۶۲,۴۸۶	۲,۶۶۹,۷۱۷,۷۴۱	۲۹,۱۳۳,۲۲۰,۰۵۸	۲۲,۹۶۷,۳۰۴,۴۴۵	۱,۰۹۶,۵۶۸,۵۷۶,۷۳۳	۵,۲۸۸,۲۳۴,۱۴۱	۱,۱۰۱,۸۵۶,۸۱۰,۸۷۴
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۲۸۹,۷۷۲,۰۹۰,۹۹۹	۸,۵۱۷,۱۳۶,۷۱۷	۹,۶۹۷,۶۸۹,۲۴۵	۱۰,۹۰۰,۸۲۰,۰۰۰	۹۹۷,۳۹۰,۶۰۸,۴۶۴	۱۲,۸۳۸,۸۷۷,۷۲۹	۱,۰۱۰,۲۲۹,۴۸۶,۱۹۳
افزایش		۵۲,۷۴۴,۵۹۴,۸۶۲	۱,۹۹۴,۳۶۴,۰۰۰	۱۳,۵۶۹,۵۱۶,۸۷۵	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۸,۴۷۵,۷۳۷	۲۰,۶۷۵,۴۹۹,۴۹۴	۱۰۵,۲۸۳,۹۷۵,۲۳۱
سایر نقل و انتقالات		۱۳,۵۳۷,۶۰۴,۰۹۳	۰	۱۳,۳۹۱,۸۴۵,۸۲۴		۲۶,۹۲۹,۴۴۹,۹۱۷	(۲۶,۹۲۹,۴۴۹,۹۱۷)	
انتقال به سرفصل دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش		(۷,۹۵۵,۱۸۱,۳۸۸)	۰			(۷,۹۵۵,۱۸۱,۳۸۸)		(۷,۹۵۵,۱۸۱,۳۸۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۴۸,۰۹۹,۱۰۸,۵۶۶	۱۰,۵۱۱,۵۰۰,۷۱۷	۳۶,۶۵۹,۰۵۱,۹۴۴	۲۷,۲۰۰,۸۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۹۷۳,۳۵۲,۷۳۰	۶,۵۸۴,۹۲۷,۳۰۶	۱,۱۰۷,۵۵۸,۲۸۰,۰۳۶
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۲	۰	۲,۹۷۱,۷۱۵,۷۹۶	۳,۵۵۵,۸۶۴,۵۷۳	۲,۷۰۵,۱۷۷,۹۷۳	۶۰۵,۶۰۱,۱۱۱	۹,۸۳۸,۳۵۹,۴۵۳	۰	۹,۸۳۸,۳۵۹,۴۵۳
استهلاک	۰	۱۲۶,۵۳۴,۱۹۶	۱,۲۸۷,۷۱۴,۱۵۲	۸۱۲,۵۱۲,۳۱۶	۱,۳۶۱,۱۷۹,۴۴۴	۳,۵۸۷,۹۴۰,۱۰۸	۰	۳,۵۸۷,۹۴۰,۱۰۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۳,۰۹۸,۲۴۹,۹۹۲	۴,۸۴۳,۵۷۸,۷۳۵	۳,۵۱۷,۶۹۰,۲۸۹	۱,۹۶۶,۷۸۰,۵۵۵	۱۳,۴۲۶,۲۹۹,۵۶۱	۰	۱۳,۴۲۶,۲۹۹,۵۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶۷۸,۵۰۲,۸۷۱,۵۰۳	۳۴۵,۰۰۰,۸۵۸,۵۷۴	۵,۶۶۷,۹۲۱,۹۹۲	۳۳,۱۴۱,۳۶۱,۶۵۵	۲۵,۲۳۴,۰۳۹,۴۴۵	۱,۰۸۷,۵۴۷,۰۵۳,۱۶۹	۶,۵۸۴,۹۲۷,۳۰۶	۱,۰۹۴,۱۳۱,۹۸۰,۴۷۵

۱-۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۰،۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودرو آریزو ۶ پرو در دوره مالی بوده است

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده			
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۱,۱۲۹,۸۲۹,۰۰۰	۱,۰۷۳,۷۴۷,۵۴۲	۲,۲۰۳,۵۷۶,۵۴۲
افزایش		۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۱۲۹,۸۲۹,۰۰۰	۱,۰۷۳,۷۴۷,۵۴۲	۲,۲۰۳,۵۷۶,۵۴۲
استهلاک انباشته			
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۰	۴۸۰,۱۲۵,۹۷۳	۴۸۰,۱۲۵,۹۷۳
استهلاک	۰	۶۹,۴۱۴,۵۸۸	۶۹,۴۱۴,۵۸۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۵۴۹,۵۴۰,۵۶۱	۵۴۹,۵۴۰,۵۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۱۲۹,۸۲۹,۰۰۰	۵۲۴,۲۰۶,۹۸۱	۱,۶۵۴,۰۳۵,۹۸۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۲۹,۸۲۹,۰۰۰	۵۹۳,۶۲۱,۵۶۹	۱,۷۲۳,۴۵۰,۵۶۹
بهای تمام شده			
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۲	۹۳۸,۱۶۹,۰۰۰	۳۹۳,۵۸۷,۵۴۲	۱,۳۳۱,۷۵۶,۵۴۲
افزایش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۶۴۰,۰۰۰	۳۲۵,۶۴۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۴۱,۱۶۹,۰۰۰	۷۱۶,۲۲۷,۵۴۲	۱,۶۵۷,۳۹۶,۵۴۲
استهلاک انباشته			
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۲	۰	۳۸۳,۸۶۵,۵۱۹	۳۸۳,۸۶۵,۵۱۹
استهلاک	۰	۲۵,۳۸۱,۱۱۶	۲۵,۳۸۱,۱۱۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۴۰۹,۲۴۶,۶۳۵	۴۰۹,۲۴۶,۶۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۴۱,۱۶۹,۰۰۰	۳۰۶,۹۸۰,۹۰۷	۱,۲۴۸,۱۴۹,۹۰۷

نوبت گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۳ /۵/ ۱۶

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین_واحد ممتاز		۱,۰۰۰	۵٪	۱,۰۱۳,۴۴۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۴۴۹,۰۰۰	۱,۰۱۹,۳۱۶,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری افتخار حافظ_(نماد ونیرو)واحد ممتاز	۱۳-۱	۲,۶۰۰	۷/۴٪	۲,۶۰۸,۷۸۰,۶۷۹	۵,۴۰۷,۳۴۷,۴۰۰	۲,۶۰۸,۷۸۰,۶۷۹	۵,۳۲۹,۸۲۰,۶۰۰
صندوق مشترک کارگزاری حافظ_واحد ممتاز		۵۰	۵٪	۵۵۹,۹۷۴,۷۰۰	۱,۱۱۲,۶۹۲,۴۵۰	۵۵۹,۹۷۴,۷۰۰	۱,۱۹۵,۲۸۱,۳۵۰
صندوق مشترک عقیق_واحد ممتاز	۱۳-۱	۵۰,۰۰۰	۵۰٪	۲۷۳,۴۶۴,۲۸۶	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت چاوش همراه سرزمین ایرانیان		۱	۰٪	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	۰
				۴,۴۵۵,۶۷۰,۰۹۴	۸,۰۴۴,۰۴۱,۲۷۹	۶,۰۹۶,۴۵۵,۸۰۸	۱۱,۵۱۲,۴۱۷,۹۵۰

۱-۱۳- درصد سرمایه گذاری در صندوق افتخار حافظ نسبت به کل واحدهای ممتاز سنجیده شده است. طبق ماده ۷ اساسنامه واحدهای سرمایه گذاری این شرکت دارای محدودیت در مالکیت نمی باشد و از آنجائیکه نوع آنها ممتاز می باشد قابل انتقال به غیر و غیر قابل ابطال می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خرید خدمات	۸۷۷,۰۹۱,۱۳۲	۵۷۶,۰۳۹,۴۷۰

موسسه گزارش بورس احمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ جمع	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ کاهش ارزش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ خالص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص
تجاری:					
حساب های دریافتنی:					
ارائه خدمات - اشخاص وابسته	۱۵-۱-۱	۴۳۴,۳۱۲,۴۷۶,۷۵۵	۰	۴۳۴,۳۱۲,۴۷۶,۷۵۵	۲۳۴,۳۱۱,۸۸۲,۳۵۹
سود سهام دریافتنی	۱۵-۱-۲	۱,۱۵۳,۴۲۳,۸۷۲	۰	۱,۱۵۳,۴۲۳,۸۷۲	۶,۰۴۳,۵۶۲,۹۱۲
ارائه خدمات - سایر اشخاص	۱۵-۱-۳	۶,۸۳۳,۴۰۸,۸۵۸	۰	۶,۸۳۳,۴۰۸,۸۵۸	۵,۷۶۱,۱۰۰,۷۳۸
سود دریافتنی اوراق مرابحه انتخاب	۱۵-۱-۴	۱۲,۸۹۰,۳۰۱,۳۷۰		۱۲,۸۹۰,۳۰۱,۳۷۰	۰
		۴۵۵,۱۸۹,۶۱۰,۸۵۵	۰	۴۵۵,۱۸۹,۶۱۰,۸۵۵	۲۴۶,۱۱۶,۵۴۶,۰۰۹
سایر دریافتنی ها:					
بدهی کارکنان		۸,۰۹۸,۲۸۶,۸۹۵	۰	۸,۰۹۸,۲۸۶,۸۹۵	۱۰,۴۳۳,۸۰۳,۸۳۱
کارکنان (وام و مساعده)		۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۴,۵۶۵,۵۵۲,۱۳۳	۰	۴,۵۶۵,۵۵۲,۱۳۳	۱,۹۵۲,۰۶۸,۸۹۵
		۱۲,۸۳۸,۸۳۹,۰۲۸	۰	۱۲,۸۳۸,۸۳۹,۰۲۸	۱۲,۴۳۵,۸۷۲,۷۲۶
		۴۶۸,۰۲۸,۴۴۹,۸۸۳	۰	۴۶۸,۰۲۸,۴۴۹,۸۸۳	۲۵۸,۵۵۲,۴۱۸,۷۳۵

۱-۱-۱۵- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری ایران زمین(کارمزد مدیریت صندوق)	۳۶۲,۵۴۰,۵۱۲,۶۲۳	۱۰۷,۵۶۴,۱۶۸,۱۹۹
صندوق سرمایه گذاری افتخار حافظ(کارمزد مدیریت صندوق)	۴۱,۱۷۲,۲۶۳,۶۷۱	۹۴,۷۱۳,۶۳۲,۴۸۶
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری حافظ(کارمزد مدیریت صندوق)	۱۵,۵۳۵,۶۶۲,۴۴۵	۱۴,۳۰۸,۲۹۰,۲۰۸
توسعه اقتصادی آرین	۴,۳۶۵,۶۲۰,۶۱۹	۲,۸۷۰,۶۴۴,۱۱۲
صندوق مشترک عقیق(کارمزد مدیریت صندوق)	۴,۱۵۶,۷۳۵,۴۳۷	۱۰,۳۲۳,۳۹۰,۵۹۲
نیکان سرشت سرزمین ایرانیان	۲,۵۹۲,۷۰۷,۰۷۱	۹۷۱,۴۵۱,۸۷۸
کارگزاری حافظ	۲,۳۶۵,۹۹۳,۳۸۸	۱,۷۹۹,۱۳۵,۴۰۸
سیمان غرب آسیا	۳۲۰,۵۷۹,۲۶۶	۳۰۰,۷۳۱,۳۵۰
پارس ارزش آفرین	۲۳۶,۰۲۱,۵۸۷	۱۰۷,۱۰۸,۰۸۹
پردیس زرین ایرانیان	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
آرمان وفاداری آریا	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فراز پلیمر فردوس	۱۰۵,۰۳۳,۳۵۶	۹۰,۰۱۱,۹۰۹
پدیسار انفورماتیک	۹۱,۶۹۴,۴۰۰	۹۱,۶۹۴,۴۰۰
جهان ارقام پارس	۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۸۳,۳۵۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	۵۷,۰۰۹,۶۲۸	۵۷,۰۰۹,۶۲۸
توسعه سیاحت اینیه حافظ	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
ایرانیان آراد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
فناوری ارتباطات همگرا رایانه	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری اوراق بهادار حافظ	۶,۷۸۸,۳۶۲	۱۰۸,۷۶۷,۲۷۴
سابین تجارت آریا	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰
نقل به صفحه بعد	۴۳۳,۹۴۱,۸۷۱,۸۵۳	۲۳۳,۷۰۱,۲۸۵,۵۳۳

سازمان بورسی اجمالی
۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نقل از صفحه قبل	۴۳۳,۹۴۱,۸۷۱,۸۵۳	۲۳۳,۷۰۱,۲۸۵,۵۳۳
گروه توسعه ابنیه حافظ	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
ارتباط فرزانگان پارس	۲۴,۳۴۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۰,۰۰۰
ایران کشتی بحر	۱۰۲,۳۹۸,۳۹۱	۱۰۲,۳۹۸,۳۹۱
بیمه آرمان	۲۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۱,۷۲۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری زنجیره امید	۱۵,۹۷۰,۱۵۱	۱۵,۹۷۰,۱۵۱
توسعه فرآیند تجارت سرزمین مادری	۱,۰۹۲,۳۶۱	۱۰۵,۰۴۸,۱۳۰
ای اف اس کیش	۴۸,۳۹۳,۱۴۵	۱۹۲,۱۶۴,۳۳۶
تامین آتیه سرزمین ایرانیان	۱۲۰,۶۹۰,۸۵۴	۱۱۲,۹۵۵,۸۱۸
	۴۳۴,۳۱۲,۴۷۶,۷۵۵	۲۳۴,۳۱۱,۸۸۲,۳۵۹

۱-۱-۱-۱۵- با توجه به اینکه بخش عمده مطالبات فوق مربوط به کارمزد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری می باشد وپرداخت مطالبات توسط صندوق بصورت دوره های ۳ ماهه انجام می شود لذا تاکنون بخش عمده مطالبات فوق وصول گردیده است.

۲-۱-۱۵- سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مخابرات ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(زکوثر)	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
عصرنوین های وب_(های وب)	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان-(کرمان)	۶۷,۴۲۶,۷۵۲	۶۷,۴۲۶,۷۵۲
سیمان کارون(سکارون)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان -(فولاد)	۰	۶۱۰,۴۷۰,۰۰۰
توزیع دارو پخش(دتوزیع)	۰	۱,۵۲۹,۶۶۹,۰۴۰
سرمایه گذاری (تپیکو)	۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز (ح آفرین)	۱۰۳,۳۹۷,۱۲۰	۱۰۳,۳۹۷,۱۲۰
	۱,۱۵۳,۴۲۳,۸۷۲	۶,۰۴۳,۵۶۲,۹۱۲

۳-۱-۱۵- حسابهای دریافتنی سایراشخاص به شرح ذیل می باشد :

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تورج رامتین	۱,۷۷۸,۵۸۱,۷۹۹	۱,۷۷۸,۵۸۱,۷۹۹
علیرضا زیرک نیا	۱,۰۷۶,۴۴۱,۸۳۳	۱,۰۷۶,۴۴۱,۸۳۳
هنرچوب راشین	۱,۵۴۴,۷۳۴,۱۴۱	-
شرکت برفاب	۵۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۸۳,۳۵۰,۰۰۰
سهیلا سرمدی	۰	۶۳۴,۲۸۵,۰۰۰
رزیتا زین الدین	۰	۳۸۴,۷۲۶,۵۸۷
محبوبه شکرانی چهارسوقی	۰	۳۸۵,۰۴۸,۷۴۳
سایر اشخاص	۱,۸۵۰,۳۰۱,۰۸۵	۹۱۸,۶۶۶,۷۷۶
	۶,۸۳۳,۴۰۸,۸۵۸	۵,۷۶۱,۱۰۰,۷۳۸

۴-۱-۱۵ مبلغ مذکور مربوط به شناسایی سود اوراق مرابحه انتخاب (نماد انتخاب ۰۴۱۰۰۶) با نرخ ۲۶٪ سالانه که هر سه ماه یکبار واریز می گردد،می باشد.

۱۴۰۳/۵/۱۶

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بهای تمام شده
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس ،فرابورس و صندوقها	۱۶-۱	۶۲۰,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۲۰,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۸۱,۷۰۰,۸۲۶,۶۸۱
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۸۲۸,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۸۲۸,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۸۱,۷۰۰,۸۲۶,۶۸۱

۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس ، فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بهای تمام شده
صندوق سرمایه گذاری افتخار حافظ		۳٪	۲۴۶,۱۲۷	۴۷۱,۲۳۴,۵۹۰,۵۳۷	۴۷۱,۲۳۴,۵۹۰,۵۳۷	۳۸,۵۸۷,۹۲۹,۵۸۵
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ		۵٪	۴,۵۱۰	۶۷,۸۳۳,۱۸۴,۶۴۴	۶۷,۸۳۳,۱۸۴,۶۴۴	۶۷,۸۳۳,۱۸۴,۶۴۴
صندوق هستی بخش آگاه		کمتر از ۱ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۱,۸۰۲,۹۷۳	۲۹,۱۶۱,۸۰۲,۹۷۳	۲۹,۱۶۱,۸۰۲,۹۷۳
صندوق سرمایه گذاری بانک ایران زمین		کمتر از ۱ درصد	۲۲,۳۶۵	۲۲,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز-ح آفرین		کمتر از ۱ درصد	۴,۱۳۲,۴۷۴	۱۶,۴۶۹,۶۰۳,۰۱۸	۱۶,۴۶۹,۶۰۳,۰۱۸	۱۶,۴۶۹,۶۰۳,۰۱۸
صندوق سرمایه گذاری عقیق	۱۶-۱-۱	کمتر از ۱ درصد	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۳,۰۳۵,۶۱۳	۱۳,۵۳۳,۰۳۵,۶۱۳	۱۱,۸۹۲,۲۴۹,۸۹۹
سرمایه گذاری صدر تامین - (تاصیکو)				۰	۰	۵,۰۲۶,۸۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین - (تاپیکو)				۰	۰	۵,۰۲۹,۷۶۲
				۶۲۰,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۲۰,۵۹۷,۲۱۶,۷۸۵	۶۸۱,۷۰۰,۸۲۶,۶۸۱

۱-۱-۱۶ تعداد ۲۰۰,۰۰۰،۱سهام جایزه به سهام عادی و ممتاز به تعداد پایه ۱۵۰,۰۰۰و ۵۰,۰۰۰تعلق گرفته است که سهام جایزه مربوط به سهام ممتاز با توجه به قابلیت فروش آن در سرفصل مذکور طبقه بندی شده است.

بازرسی بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۲-۱۶- سرمایه گذاری سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	درصد سهام	تعداد اوراق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶	۲	۲۰۸,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱-۲-۱۶- اوراق مرابحه مذکور به تاریخ سررسید۱۴۰۴/۱۰/۰۶ با نرخ سود ۲۶٪ می باشد که این اوراق قبل از تاریخ سررسید قابل فروش است. لذا با توجه به تصمیم مدیریت در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۴,۹۲۸,۷۹۹,۷۳۲	۱۱,۷۹۰,۰۵۰,۳۵۴
موجودی تنخواه گردان	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۵,۱۰۳,۷۹۹,۷۳۲	۱۱,۷۹۰,۰۵۰,۳۵۴

۱-۱۷- موجودی نزد بانکها در موارد زیر بطور اخص مورد استفاده قرار می گیرد :

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
فعالیتهای سبدگردانی	۵,۵۴۱,۴۷۰,۳۰۰	۱۰,۲۰۷,۴۵۱,۸۶۸

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ بازدید

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ یک میلیون ریال، شامل یک میلیارد سهم هزار ریالی بانام عادی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	**درصد مالکیت**	**تعداد سهام**	**درصد مالکیت**
کارگزاری حافظ	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪
گروه مالی داتام	۴۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۸/۷۳٪	۴۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۸/۷۳٪
توسعه صنعتی آرین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰/۲۵٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰/۲۵٪
توسعه سیاحت ابنیه حافظ	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
گروه توسعه ابنیه حافظ	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۱۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان دوره:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده در ابتدای سال	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۱۸ شرکت طبق طرح توجیهی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ قصد افزایش سرمایه تا مبلغ دو هزار میلیارد ریال را داشته است که با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۱ مبنی بر محدودیت سرمایه گذاری نهاد های مالی، از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار متوقف شده است که موارد رعایت ابلاغیه مذکور دردست اقدام است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه ، مبلغ ۸۸،۴۸۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی احمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ بازدار

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱-پرداختنی کوتاه مدت:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
سایر اشخاص(حسابهای سبد)	۲۰-۱	۷,۱۲۳,۰۸۱,۱۰۲	۱۲,۷۲۲,۵۰۹,۲۰۲
		۷,۱۲۳,۰۸۱,۱۰۲	۱۲,۷۲۲,۵۰۹,۲۰۲
سایر حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۰-۲	۲۶,۱۲۲,۹۹۰,۶۹۴	۲۰,۶۹۰,۱۵۹,۹۳۱
سایر اشخاص	۲۰-۳	۱۴,۲۶۱,۳۷۴,۲۲۲	۲۰,۷۰۷,۹۴۹,۲۳۱
سپرده حسن انجام کار و بیمه اشخاص		۶,۶۴۴,۷۵۷,۴۸۰	۱۱,۰۶۴,۲۵۱,۰۷۶
		۴۷,۰۲۹,۱۲۲,۳۹۶	۵۲,۴۶۲,۳۶۰,۲۳۸
		۵۴,۱۵۲,۲۰۳,۴۹۸	۶۵,۱۸۴,۸۶۹,۴۴۰

۲۰-۱-حسابهای پرداختنی سایر اشخاص مربوط به مانده حسابهای سبدهای اختصاصی می باشد. مانده بدهی بابت وجوه حاصل از فروش سهام و سود سهام متعلق به مشتریان بوده که در بانک مربوط به فعالیت سبدگردانی موجود می باشد.

۲۰-۲- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
شرکت کارگزاری حافظ	۱۴,۴۹۸,۳۴۷,۵۹۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت داتام	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پشتیبانی و فروش ابنیه حافظ	۳,۰۵۹,۹۲۰,۲۰۱	۲,۰۱۲,۱۶۱,۸۰۸
گروه توسعه ابنیه حاافظ	۱,۰۸۹,۵۱۴,۷۶۲	۱,۰۸۹,۵۱۴,۷۶۲
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری زنجیره امید	۱۸۴,۷۷۶,۹۴۹	۱۸۴,۷۷۶,۹۴۹
بامداران صنایع مانا	۱۴۰,۶۳۱,۱۸۳	
توسعه صنعتی آرین	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ارتباط فرزانگان پارس	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۳۱,۰۰۰
توسعه سیاحت ابنیه حافظ	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
توسعه پایدار ابنیه حافظ	-	۴,۲۴۱,۲۷۵,۴۱۲
	۲۶,۱۲۲,۹۹۰,۶۹۴	۲۰,۶۹۰,۱۵۹,۹۳۱

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۳-۲۰-بدهی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مالیات های حقوق و تکلیفی	۴,۶۸۹,۴۹۲,۵۳۸	۴,۷۰۶,۵۰۶,۶۷۲
سازمان تامین اجتماعی	۴,۲۹۶,۷۱۶,۲۱۶	۲,۸۷۴,۶۱۶,۴۲۰
عیدی و پاداش	۱,۷۶۲,۷۶۳,۷۷۹	۳,۳۰۲,۷۷۰,۶۷۷
حامی فولاد ایرانیان (بابت ملک سعادت آباد)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه	۹۷۲,۸۰۹,۶۰۴	۶,۰۴۲,۳۶۶,۴۹۹
موسسه حسابرسی رازدار	۹۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۹۰۰,۰۰۰
سایر	۶۳۴,۶۹۲,۰۸۵	۲,۳۷۰,۶۴۵,۴۷۰
حقوق و مزایا پرسنل	-	۱,۱۴۳,۴۹۳
	۱۴,۲۶۱,۳۷۴,۲۲۲	۲۰,۷۰۷,۹۴۹,۲۳۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۱۱,۳۰۰,۸۱۹,۸۰۷	۸,۶۷۸,۵۲۲,۵۸۷	۸,۶۷۸,۵۲۲,۵۸۷
پرداخت شده طی دوره	(۲,۹۲۳,۴۰۲,۵۳۹)	(۴,۱۰۰,۰۵۰,۰۳۵)	(۱,۷۳۵,۶۷۰,۳۴۲)
ذخیره تأمین شده	۶,۸۶۸,۲۴۲,۲۵۲	۶,۷۲۲,۳۴۷,۲۵۵	۴,۳۱۴,۹۶۲,۸۰۸
مانده در پایان دوره	۱۵,۲۴۵,۶۵۹,۵۲۰	۱۱,۳۰۰,۸۱۹,۸۰۷	۱۱,۲۵۷,۸۱۵,۰۵۳

موسسه حسابرسی رازدار
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۲۲- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

(مبالغ به ریال)

سال/ دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات							
			۱۴۰۳/۰۳/۳۱						۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	وضعیت رسیدگی
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۳۵,۱۴۰,۶۸۰	۰	۰	۹۲,۶۴۷,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	در جریان رسیدگی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۵۱۲,۰۷۷,۲۴۶	۰	۰	۷۶۶,۹۶۷,۲۳۴	۰	۰	۰	۰	در جریان رسیدگی
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۲۰,۴۶۴,۵۷۰,۱۴۴	۸,۳۳۶,۵۳۶,۸۸۸	۱,۶۶۷,۳۰۷,۳۷۸	۵,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۷,۳۰۷,۳۷۸	۰	۰	در جریان رسیدگی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۷۱۲,۱۱۰,۵۶۶,۶۳۸	۴۴۶,۶۰۶,۰۰۵,۶۳۳	۸۹,۳۲۱,۲۰۱,۱۲۷	۱۰۴,۴۴۳,۵۰۵,۰۹۴	۰	۸۹,۳۲۱,۲۰۱,۱۲۷	۰	۰	در جریان رسیدگی
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۴۳,۰۴۸,۲۷۳,۸۹۹	۴۰۰,۴۲۳,۹۰۰,۴۱۸	۱۰۰,۱۰۵,۹۷۵,۱۰۵	۱۴۱,۰۲۴,۷۶۲,۴۶۱	۰	۱۰۲,۰۵۸,۰۴۴,۰۰۰	۰		در جریان رسیدگی
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۷۳,۸۷۹,۳۶۷,۰۵۱	۴۱۶,۵۵۷,۰۷۹,۰۴۷	۱۰۴,۱۳۹,۲۶۹,۷۶۲			۸۶,۷۸۲,۷۲۵,۰۰۰	۱۹,۹۶۰,۰۲۸,۰۰۰	۱۰۴,۱۳۹,۲۶۹,۷۶۲	رسیدگی نشده
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۲۵,۳۴۶,۰۳۴,۱۱۸	۲۳۶,۲۰۰,۸۹۹,۳۹۷	۵۹,۰۵۰,۲۲۴,۸۴۹				۵۹,۰۵۰,۲۲۴,۸۴۹	۰	
							۷۹,۰۱۰,۲۵۲,۸۴۹	۱۰۴,۱۳۹,۲۶۹,۷۶۲	

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و همچنین سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ ، ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- برای مالیات عمکرد سال مال منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت، پرونده درجریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته اما نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲۲-۳- برای مالیات عملکرد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰به موجب برگ تشخیص مبلغ ۷۶۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به عدم رسیدگی اداره مالیاتی در مهلت مقرر، پرونده امر در جریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته است.

۲۲-٤- برای مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰به موجب برگ تشخیص مبلغ ۵،۳۶۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به این موضوع، پرونده امر در جریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته است.

۲۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به موجب برگ تشخیص مبلغ ۱۰۴،۴۴۴ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض شده اما نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۲-۶- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به موجب برگ تشخیص مبلغ ۱۴۱.۰۲۴ میلیون ریال مطالبه شده که نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض شده اما نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲۲-۷-اختلاف بین مالیات ابرازی و تشخیصی سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ عمدتا مربوط به هزینه های مالی تسهیلات دریافتی بابت خرید ساختمان بوده که طبق قانون جزء هزینه های قابل قبول مالیاتی است.

۲۲-۸- مانده مالیات پرداختنی سال مالی ۱۴۰۲، شامل ۲ فقره چک به مبلغ ۱۷،۳۵۶،۵۴۵،۰۰۰ و ۲،۶۰۳،۴۸۳،۰۰۰ میلیون ریال و به سر رسید ۱۴۰۳/۰۴/۳۰و۱۴۰۳/۰۵/۱۵ می باشد.

۲۲-۹- مالیات عملکرد دوره جاری، بر اساس سود ابرازی پس از کسرمالیات های قانونی و با نرخ ۲۵٪ محاسبه شده است.

پست گزارش بررسی احتمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۱۰-۲۲-گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۱۰۴,۱۳۹,۲۶۹,۷۶۲	۱۰۰,۱۰۵,۹۷۵,۱۰۵
ذخیره طی دوره	۵۹,۰۵۰,۲۲۴,۸۴۹	۶۱,۶۶۵,۳۴۵,۶۴۳
پرداختی طی دوره	(۸۶,۷۸۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۶۳,۰۱۶,۷۱۳,۰۰۰)
نقل و انتقال به سایر دریافتنی ها	۲,۶۰۳,۴۸۳,۲۳۸	۰
	۷۹,۰۱۰,۲۵۲,۸٤۹	**۹۸,۷٥٤,٦۰۷,۷٤۸**

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)

	۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۱٤۰۲/۰۹/۳۰
سود سهام مصوب	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت شده طی دوره	۰	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۰**

۱-۲۳-بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ سود تقسیمی به ازای هر سهم ۷۰۰ ریال بوده است.

۲٤- نقد حاصل از عملیات(مصرف شده در عملیات)

(مبالغ به ریال)

	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	٦ ماهه منتهی به ۱٤۰۲/۰۳/۳۱
سود خالص	**۳٦٦,۲۹٥,۸۰۹,۲٦۹**	**٥٥٤,۸٤۲,۷۰۰,٦۲۲**
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۵۹,۰۵۰,۲۲۴,۸۴۹	۶۱,۶۶۵,۳۴۵,۶۴۳
هزینه مالی	۰	۱۱,۰۸۷,۳۰۸,۰۸۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳,۹۴۴,۸۳۹,۷۱۳	۲,۵۷۹,۲۹۲,۴۶۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۲,۳۷۸,۱۴۸,۸۵۴	۳,۶۱۳,۳۲۱,۲۲۴
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	(۵,۱۸۸,۲۵۱,۱۱۰)	۰
سود حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	(۳۵۰,۰۳۹,۱۳۵,۵۴۸)
سود بانکی	(۸۲,۰۲۹,۰۹۸)	(۴,۷۴۰,۱۹۲)
	۷۰,۱۰۲,۹۳۳,۲۰۸	**(۲۷۱,۰۹۸,۶۰۸,۳۲۱)**
کاهش(افزایش)دریافتنی های عملیاتی	(۲۰۶,۸۷۲,۵۴۷,۹۱۰)	۲۸,۹۸۳,۰۷۴,۱۳۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۳۰۱,۰۵۱,۶۶۲)	۲۷۱,۱۷۴,۷۶۲
افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۵,۷۴۴,۴۳۱,۸۰۱)	(۴۰,۰۵۹,۴۰۱,۱۶۰)
افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۶۴۰,۷۸۵,۷۱۴	(۵,۷۴۲,۷۴۵,۱۰۵)
(افزایش)کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۴۶,۸۹۶,۳۹۰,۱۰۴)	(۳۳۵,۳۲۳,۴۵۷,۱۳۹)
	(۳۵۷,۹۲۳,۶۳۵,۷۶۳)	(۳۵۱,۴۳۳,۸۵۴,۵۱۲)
نقد حاصل از عملیات(مصرف شده در عملیات)	**۷۸,٤۷٥,۱۰٦,۷۱٤**	(۶۷,۶۸۹,۷۶۲,۲۱۱)

بورس اوراق بهادار تهران
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۵- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع بدهی	۸۵۰,۹۶۱,۲۷۰,۸۶۷	۱۸۲,۹۲۸,۱۱۴,۰۰۹
موجودی نقد	(۱۵,۱۰۳,۷۹۹,۷۳۲)	(۱۱,۷۹۰,۰۵۰,۳۵۴)
خالص بدهی	۸۳۵,۸۵۷,۴۷۱,۱۳۵	۱۷۱,۱۳۸,۰۶۳,۶۵۵
حقوق مالکانه	۱,۵۴۵,۶۶۳,۷۴۷,۷۵۱	۱,۸۷۹,۳۶۷,۹۳۸,۴۸۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۵۴٪	۹٪

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت ، خدماتی برای نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق متنوع سازی سبد سرمایه گذاری و جابجایی بین گزینه های سرمایه گذاری کوتاه مدت است تا از این طریق به طور چشمگیری ریسک غیر سیستماتیک سرمایه گذاری در اوراق بهادار را کاهش دهد.

حسابرسی احمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۳-۲۵- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از آن دسته عواملی است که بر محیط اقتصاد کشور تاثیرگذار است و شامل حرکات یا نوسانات غیر منتظره قیمت‌ها و نرخ‌های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست‌های کلان کشور و یا قوانین و مقررات اعم از قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر باعث بروز نوسان در بازار سرمایه‌گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌باشد.

٤-۲۵- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد.

٥-۲۵- 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 . به طور کلی شرکت درگیر در معاملات با اشخاص حقیقی و یا حقوقی به نحوی که منافع شرکت در معرض ریسک نکول اشخاص مقابل قرار بگیرد نیست و در نتیجه در معرض آسیبی از محل ریسک اعتباری قرارندارد.

٦-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

به منظور کنترل ریسک نقدینگی و مدیریت تامین وجوه نقد کوتاه‌مدت، میان مدت و بلند مدت، چارچوبی تهیه و تنظیم شده است تا با توجه به نیازهای شرکت، انعطاف‌پذیری لازم در این خصوص حاصل شود. به همین منظور، شرکت ریسک نقدینگی را به وسیله متنوع‌سازی سبد سرمایه‌گذاری (متشکل از سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ...) مدیریت می‌کند.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۳/۵/۱۶ رازدار

۲۶- فعالیت‌های سبد گردانی

۱-۲۶- خالص دارایی‌های فعالیت سبد گردانی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
نقد و بانک	۵,۵۴۱,۴۷۰,۳۰۰	۱۰,۲۰۷,۴۵۸,۸۶۸
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۵۹۴,۶۲۴,۰۹۱,۱۲۸	۳,۷۱۷,۰۲۵,۵۰۴,۶۹۱
حسابهای دریافتنی	۶۵,۹۴۸,۹۷۲,۸۷۲	۱۲۷,۲۵۱,۱۳۳,۵۹۵
سایر داراییها	۱۷۸,۷۰۴,۰۲۸,۵۴۰	۳۰۴,۹۵۹,۳۱۸,۴۷۷
جمع دارایی‌ها	**۲,۸۴۴,۸۱۸,۵۶۲,۸۴۰**	**۴,۱۵۹,۴۴۳,۴۱۵,۶۳۱**
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختنی	۱۸,۵۱۳,۴۰۲,۸۷۲	۱۰,۶۹۱,۰۴۳,۱۵۰
جمع بدهی‌ها	**۱۸,۵۱۳,۴۰۲,۸۷۲**	**۱۰,۶۹۱,۰۴۳,۱۵۰**
خالص دارایی‌ها	**۲,۸۲۶,۳۰۵,۱۵۹,۹۶۸**	**۴,۱۴۸,۷۵۲,۳۷۲,۴۸۱**

۲-۲۶- صورت سود و زیان فعالیت سبد گردانی

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	(۶۶۸,۷۰۷,۸۹۶,۱۳۷)	۹۹۶,۹۹۰,۲۳۴,۱۵۸
سود (زیان) سرمایه گذاری در سپرده مدت دار و گواهی سپرده بانکی	۱۰۲,۳۵۲,۶۱۶	۳,۳۲۳,۷۸۴
سود (زیان) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۸,۱۸۳,۴۳۵,۸۷۰	۰
درآمد سود سهام	۴۴,۶۷۰,۲۰۸,۹۱۷	۰
سایر درآمدها	۳۲,۴۷۷,۰۷۶,۶۲۳	۱۶,۵۲۹,۱۸۹,۱۸۸
	(۵۶۳,۲۷۴,۸۲۲,۱۱۱)	**۱,۰۱۳,۵۲۲,۷۴۷,۱۳۰**
هزینه کارمزد معاملات	(۹,۶۳۷,۲۹۱,۷۰۹)	(۳۴,۴۰۶,۶۲۵,۶۹۷)
هزینه کارمزد سبدگردان	(۳,۷۷۱,۷۶۱,۷۶۸)	۰
سایر هزینه ها	(۸,۵۰۵,۷۸۵,۱۹۶)	(۱,۲۱۰,۰۷۰,۲۱۳)
جمع هزینه ها	(۲۱,۹۱۴,۸۳۸,۶۷۳)	(۳۵,۶۱۶,۶۹۵,۹۱۰)
سود(زیان) خالص	(۵۸۵,۱۸۹,۶۶۰,۷۸۴)	**۹۷۷,۹۰۶,۰۵۱,۲۲۰**

۳-۲۶-شرکت دارای تعداد ۵ سبد اختصاصی فعال است.

بوسته گزارش بررسی اجمالی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۷ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	ارائه خدمات	سود سپرده	سود صندوق با درآمد ثابت
شرکتهای اصلی و نهایی	بانک ایران زمین	سهامدار			۸۲,۰۲۹,۰۹۸	
	کارگزاری حافظ	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	۴۱۴,۰۴۴,۵۹۵		
	جمع			٤١٤,٠٤٤,٥٩٥	۸۲,۰۲۹,۰۹۸	
شرکت‌های همگروه	ای اف اس کیش	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۸۱,۹۷۴,۰۰۲		
	پارس ارزش آفرین	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۲۸,۹۱۳,۴۹۸		
	نیکان سرشت سرزمین ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۶۲۱,۲۵۵,۱۹۳		
	توسعه فرآیند تجارت سرزمین مادری	عضو هیات مدیره مشترک	√	۷۹,۴۸۴,۴۷۵		
	توسعه اقتصادی آرین	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۴۹۴,۹۷۶,۵۰۷		
	صندوق بانک ایران زمین	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۶۴,۸۲۲,۴۲۷,۲۳۴		۲۱,۸۸۴,۵۴۷,۶۹۰
	صندوق مشترک کارگزاری حافظ	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۹,۰۹۱,۷۱۵,۴۴۳		
	صندوق مشترک عقیق	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۲,۱۲۷,۳۶۳,۶۳۸		
	صندوق افتخار حافظ	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۵,۶۹۰,۳۵۰,۶۳۱		
	جمع		-	٣٩٥,٢٣٨,٤٦٠,٦٢١	۰	٢١,٨٨٤,٥٤٧,٦٩٠
	جمع کل		-	٣٩٥,٦٥٢,٥٠٥,٢١٦	۸۲,۰۲۹,۰۹۸	٢١,٨٨٤,٥٤٧,٦٩٠

۱-۱-۲۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

سازمان حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲۷ – مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی نقد	دریافتنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ خالص		۱۴۰۲/۰۹/۳۰ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	کارگزاری حافظ	-	۲,۳۶۵,۹۹۳,۳۸۸	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۸,۳۴۷,۵۹۹	-	۳۶۹,۱۳۲,۳۵۴,۲۱۱	-	۱۱,۲۰۰,۸۶۴,۵۹۲
	بانک ایران زمین	۱۴,۸۱۵,۵۳۰,۵۹۵			-	۱۴,۸۱۵,۵۳۰,۵۹۵	-	۱۱,۶۷۷,۴۷۷,۷۸۹	-
	جمع	**۱۴,۸۱۵,۵۳۰,۵۹۵**	**۲,۳۶۵,۹۹۳,۳۸۸**	**۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۴,۴۹۸,۳۴۷,۵۹۹**	**۱۴,۸۱۵,۵۳۰,۵۹۵**	**۳۶۹,۱۳۲,۳۵۴,۲۱۱**	**۱۱,۶۷۷,۴۷۷,۷۸۹**	**۱۱,۲۰۰,۸۶۴,۵۹۲**
شرکت‌های همگروه	صندوق بانک ایران زمین	-	۳۶۲,۵۴۰,۵۱۲,۶۲۳			۳۶۲,۵۴۰,۵۱۲,۶۲۳	-	۱۰۷,۵۶۴,۱۶۸,۱۹۹	-
	صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری زنجیره امید	-	۱۵,۹۷۰,۱۵۱		۱۸۴,۷۷۶,۹۴۹		۱۶۸,۸۰۶,۷۹۸	-	۱۶۸,۸۰۶,۷۹۸
	صندوق مشترک کارگزاری حافظ	-	۱۵,۵۳۵,۶۶۲,۴۴۵			۱۵,۵۳۵,۶۶۲,۴۴۵	-	۱۴,۳۰۸,۲۹۰,۲۰۸	-
	صندوق افتخار حافظ	-	۴۱,۱۷۲,۲۶۳,۶۷۱			۴۱,۱۷۲,۲۶۳,۶۷۱	-	۹۴,۷۱۳,۶۳۲,۴۸۶	-
	صندوق عقیق	-	۴,۱۵۶,۷۳۵,۴۳۷			۴,۱۵۶,۷۳۵,۴۳۷	-	۱۰,۳۳۳,۳۹۰,۵۹۲	-
	شرکت داتام	-		۳۴۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	نیکان سرشت سرزمین ایرانیان		۲,۵۹۲,۷۰۷,۰۷۱			۲,۵۹۲,۷۰۷,۰۷۱		۹۷۱,۴۵۱,۸۷۵	-
	توسعه تجارت داتام	-					-	-	۵,۲۴۴,۱۹۳,۰۰۸
	آداک تمدن سرزمین ایرانیان	-				-		-	۲,۰۱۲,۱۶۱,۸۰۸
	آتیه نیک امین سبز(پشتیبانی و فروش اینه)				۳,۰۵۹,۹۲۰,۲۰۱		۳,۰۵۹,۹۲۰,۲۰۱	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	توسعه سیاحت اینه حافظ	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۸۷۰,۶۴۴,۱۱۲	-
	توسعه اقتصادی آرین	-	۴,۳۶۵,۶۲۰,۶۱۹			۴,۳۶۵,۶۲۰,۶۱۹	-	-	۱,۰۵۳,۵۱۴,۷۶۲
	فناوری ارتباطات همگرا رایانه		۱۲,۵۰۰,۰۰۰			۱۲,۵۰۰,۰۰۰		۸۳,۳۵۰,۰۰۰	-
	سایین تجارت آریا		۵,۴۰۰,۰۰۰			۵,۴۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	توسعه فرآیند تجارت سرزمین مادری		۱,۰۹۲,۳۶۱			۱,۰۹۲,۳۶۱		۱۱۲,۹۵۵,۸۱۸	-
	گروه توسعه اینه حافظ	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۵۱۴,۷۶۲		۱,۱۲۳,۵۱۴,۷۶۲	-	۸,۰۹۱,۰۰۰
	جهان ارقام پارس	-	۸۳,۳۵۰,۰۰۰			۸۳,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۷۶۷,۲۷۷	-
	فراز پایسر فردوس		۱۰۵,۰۳۳,۳۵۶			۱۰۵,۰۳۳,۳۵۶		-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	آرمان وفاداری آریا		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۹۲,۱۶۴,۳۳۶	-
	توسعه صنعتی آرین			۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۴۸,۱۳۰	-
	بامداران صنایع مانا				۱۴۰,۶۳۱,۱۸۳		۱۴۰,۶۳۱,۱۸۳	۵۷,۰۰۹,۶۲۸	-
	پارس ارزش آفرین		۲۳۶,۰۲۱,۵۸۷			۲۳۶,۰۲۱,۵۸۷		۱۰۲,۳۹۸,۳۹۱	-
	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان		۵۷,۰۰۹,۶۲۸			۵۷,۰۰۹,۶۲۸		۱۰۷,۱۰۸,۰۸۹	-
	تامین آتیه سرزمین ایرانیان	-	۱۲۰,۶۹۰,۸۵۴			۱۲۰,۶۹۰,۸۵۴	-	۹۰,۰۱۱,۹۰۹	-
	ارتباط فرزانگان پارس	-	۲۴,۳۴۰,۰۰۰		۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۰۰		۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
	ایرانیان آراد		۱۲,۰۰۰,۰۰۰			۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	ایران کشتی بحر		۱۰۲,۳۹۸,۳۹۱			۱۰۲,۳۹۸,۳۹۱		۵,۴۰۰,۰۰۰	-
	سرمایه گذاری اوراق بهادار حافظ	-	۶,۷۸۸,۳۶۲			۶,۷۸۸,۳۶۲	-	۹۱,۶۹۴,۴۰۰	-
	پدیار انفورماتیک	-	۹۱,۶۹۴,۴۰۰			۹۱,۶۹۴,۴۰۰	-	۳۰۰,۷۳۱,۳۵۰	-
	سیمان غرب آسیا	-	۳۲۰,۵۷۹,۲۶۶			۳۲۰,۵۷۹,۲۶۶	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-
	پردیس زرین ایرانیان	-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰			۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۷۲۰,۰۰۰	-
	ای اف اس کیش		۴۸,۳۹۳,۱۴۵			۴۸,۳۹۳,۱۴۵			
	بیمه آرمان	-	۲۱,۷۲۰,۰۰۰			۲۱,۷۲۰,۰۰۰	-	-	
	جمع	-	**۴۳۱,۹۴۶,۴۸۳,۳۶۷**	**۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۶,۱۲۲,۹۹۰,۶۹۴**	**۴۳۱,۸۷۷,۷۱۳,۲۱۶**	**۳۵۴,۴۷۷,۸۷۲,۹۴۴**	**۲۳۲,۴۳۱,۴۳۶,۸۰۰**	**۸,۶۱۱,۷۶۷,۳۷۶**
	جمع کل	**۱۴,۸۱۵,۵۳۰,۵۹۵**	**۴۳۴,۳۱۲,۴۷۶,۷۵۵**	**۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۰,۶۲۱,۳۳۸,۲۹۳**	**۴۴۶,۶۹۳,۲۴۳,۸۱۱**	**۷۲۳,۶۱۰,۲۲۷,۱۵۵**	**۲۴۴,۱۰۸,۹۱۴,۵۸۹**	**۱۹,۸۱۲,۶۳۱,۹۶۸**

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۸- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بدهیهای احتمالی دیگری می باشد.

۲-۲۸- آخرین وضعیت رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده، ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات حقوق سال مالی ۱۴۰۱ مقطوع گردیده و همچنین رسیدگی سازمان تامین اجتماعی تا سال مالی ۱۴۰۰ انجام و کلیه مبالغ تشخیصی اعلام بدهی پرداخت و مختومه شده است.

۳-۲۸-یک فقره پرونده با خواسته مطالبه ۳۲ میلیارد ریال توسط شرکت بامداران صنایع مانا بابت قرارداد پیمانکاری ساختمان سعادت آباد، علیه این شرکت تحت رسیدگی و مورد اختلاف طرفین می باشد .لذا با درنظر داشتن اینکه شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ نیز متقابلا علیه آن شرکت ادعای خسارت کرده است ، درحال حاضر نمی توان مبلغی را به عنوان آثار مالی پرونده اعلام کرد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۲۹- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۰ - کفایت سرمایه

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نسبت جاری تعدیل شده-مرتبه	۱/۱۸	۰/۴۱	۴/۹۶
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده_مرتبه	۰/۳۷	۰/۶۳	۰/۱

سازمان بورس اوراق بهادار
تاریخ ۱۴۰۳/۵/۱۶