

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارگزاری پویش البرز	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: شرکت کارگزاری پویش البرز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 6599797	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 7 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کارگزاری پویش البرز
بند مقدمه 1. صورت های مالی ، شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات درحقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی هفت ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظری می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی، اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

و مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی هفت ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-21 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
6. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
7. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت باشد، جلب نشده است.
8. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب 30 مهرماه 1390 سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی 2-14 صورت های مالی افشاء نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.
9. صورت های مالی مورد گزارش و تاییدیه مدیران توسط 2 نفر از 3 نفر اعضای هیئت مدیره تایید گردیده است.
10. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1403/02/08 09:49:58		Mohamad Saber Hashjeen [[Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1403/02/08 09:54:07	800824	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	مدیر موسسه هوشیار ممیز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد کارمزد و حق الزحمه	۰	۱	--	۱
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۱,۵۸۵	۱	۱۳,۱۵۸,۴۰۰	۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۳۱,۵۸۵	۲	۶,۰۷۹,۱۵۰	۲
هزینه‌های عملیاتی				
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۲۶,۰۵۳)	۰	--	(۱)
هزینه استهلاک	(۱۱,۸۳۸)	۰	--	۰
هزینه اجاره	۰	(۱)	--	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۴۵۸)	۰	--	۰
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۵۳,۳۴۹)	(۱)	۵,۲۳۴,۸۰۰	(۱)
سود (زیان) عملیاتی	۶۹,۲۳۶	۱	۶,۹۲۳,۵۰۰	۱

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
هزینه‌های مالی	(۴۸۹)	(۱)	۴۸,۸۰۰	(۱)
درآمد مالی	•	•	•	•
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	•	•	•	•
سود (زیان) قبل از مالیات	۶۸,۷۴۷	•		•
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری	•	•	•	•
سال‌های قبل	•	•	•	•
سود (زیان) خالص	۶۸,۷۴۷	•		•
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
صورت سود و زیان جامع *				
سود (زیان) خالص	۶۸,۷۴۷	•		•
سایر اقلام سود و زیان جامع				
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	•	•	•	•
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۲۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) جامع سال	۶۸,۷۴۷	۰		۰
* چنانچه اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، ارائه آن مورد ندارد				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۸۴,۶۷۷	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۵۹۹	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱	۱
سایر دارایی‌ها	۴۲,۴۰۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۳۲,۶۷۶	۱	۱
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰
سایر دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
جاری مشتریان	۰	۰	۰
طلب از اتاق پایاپای	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۲۵,۷۲۱	۰	۰
موجودی نقد	۱۴۵,۳۲۳	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۷۱,۰۴۴	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
جمع دارایی‌ها	۱,۱۰۳,۷۲۰	۱	۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳,۴۳۷	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۶۵,۳۱۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۶۸,۷۴۷	۰	۰
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۴۸	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۴۸	۱	۰
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پایاپای	۰	۰	۰
جاری مشتریان	۰	۰	۰
سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۳,۸۲۵	۰	۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳۳,۸۲۵	۰	۱

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
جمع بدهی‌ها	۳۴,۹۷۳	۱	۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۱۰۳,۷۲۰	۱	۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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 ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	۶۸,۷۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	۶۸,۷۴۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
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	۳,۴۳۷	۰	۰	(۳,۴۳۷)	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۳۷	۰	۰	۶۵,۳۱۰	۱,۰۶۸,۷۴۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	(۵۲,۲۲۸)	۰	--	۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۲,۲۲۸)	۰	--	۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱	--	۱

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۹۶,۴۴۵)	۰	--	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵,۶۶۹)	۰	--	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی آنها *	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت استرداد تامین مالی آنها	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت سود تامین مالی آنها	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۰۳,۱۱۴)	۱	--	۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۵۴,۳۳۲)	۱	--	۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰		۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۵)	۰	--	۰
دریافت‌های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت استرداد اصل تامین مالی	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی به سهامداران بابت سود تامین مالی	۰	(۱)	--	(۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۹۹,۶۶۵	(۱)	--	(۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴۵,۳۳۳	۰		۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۰	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۵,۳۲۳	۰		۰
معاملات غیرنقدی	۰	۰		۰
* پرداخت به سهامداران بابت تامین مالی آنها باید با رعایت ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت صورت گیرد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				