

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 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد کارمزد و حق‌الزحمه	۲۱,۳۰۴	۱	۲,۱۳۰,۳۰۰	۱
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	(۳,۰۳۰)	(۱)	۳۰۲,۹۰۰	(۱)
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸,۲۷۴	۰		۰
هزینه‌های عملیاتی				
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۵۷,۹۴۶)	۰	--	۰
هزینه استهلاک	(۳۱,۴۳۰)	۰	--	۰
هزینه اجاره	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۴,۶۸۸)	۰	--	۰
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۰۴,۰۶۴)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۸۵,۷۹۰)	۰	--	۰
هزینه‌های مالی	(۲۳,۴۸۶)	۰	--	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
درآمد مالی	۲۰,۹۹۷	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از مالیات	(۸۸,۲۷۹)	۰	--	۰
هزینه مالیات بر درآمد				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۸۸,۲۷۹)	۰	--	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
صورت سود و زیان جامع *				
سود (زیان) خالص	(۸۸,۲۷۹)	۰	--	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع				
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۸۸,۲۷۹)	۰	--	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
* 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
صورت وضعیت مالی			
دارایی‌ها			
داراییهای غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۸۹,۰۷۸	۷۸۴,۶۷۷	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۲۵۴	۵,۵۹۹	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۷۲۹	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۴۷,۴۰۰	۴۳,۴۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۴۵,۴۶۱	۸۳۳,۶۷۶	۰
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰
سایر دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴,۰۴۴	۰	۱
جاری مشتریان	۳۹۴,۸۳۰	۰	۰
طلب از اتاق پایاپای	۱,۳۲۸	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۰۰,۳۳۳	۱۲۵,۷۲۱	۰
موجودی نقد	۱۶۳,۷۱۱	۱۴۵,۳۳۳	۰
جمع دارایی‌های جاری	۶۶۴,۱۴۶	۳۷۱,۰۴۴	۱
جمع دارایی‌ها	۱,۵۰۹,۶۰۷	۱,۱۰۳,۷۲۰	۱

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۳,۴۳۷	۳,۴۳۷	۰
سایر اندوخته‌ها	۳,۷۲۹	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۴۱,۶۹۸)	۶۵,۳۱۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۶۵,۴۶۸	۱,۰۶۸,۷۴۷	۰
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری	۳,۸۵۳	۱,۱۴۸	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۸۵۳	۱,۱۴۸	۰
بدهی‌های جاری			
بدهی به اتاق پایاپای	۵,۰۰۶	۰	۰
جاری مشتریان	۴۶,۷۰۶	۰	۰
سایر پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۸,۸۵۶	۳۳,۸۲۵	۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۱۰,۱۰۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۴۳۹,۶۱۸	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۴۰,۲۸۶	۳۳,۸۲۵	۱
جمع بدهی‌ها	۵۴۴,۱۳۹	۳۴,۹۷۳	۱

شرح	پایان عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۵۰۹,۶۰۷	۱,۱۰۳,۷۳۰	۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل
صورت تغییرات در حقوق مالکانه							
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	۶۸,۷۴۷
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 ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	۱,۰۶۸,۷۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	۱,۰۶۸,۷۴۷
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 اندرخته قانونی	۰	۰	۳,۴۳۷	۰	۰	(۳,۴۳۷)	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۳۷	۰	۰	۶۵,۳۱۰	۱,۰۶۸,۷۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۲۷۹)	(۸۸,۲۷۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۳۷	۰	۰	(۳۲,۹۶۹)	۹۸۰,۴۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)
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	۳,۷۲۹	۰	(۳,۷۲۹)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۳۷	۳,۷۲۹	۰	(۴۱,۶۹۸)	۹۶۵,۴۶۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی					
نقد حاصل از عملیات	(۳۹۰,۸۴۵)	۰	۰	(۵۲,۲۲۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۹۰,۸۴۵)	۰	۰	(۵۲,۲۲۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴,۸۲۸)	(۱)	۲,۴۸۲,۷۰۰	(۷۹۶,۴۴۵)	۲,۴۸۲,۷۰۰

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۵,۶۶۹)	--	۰	(۶۵۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰		۰	۳۰,۹۹۸	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
(۸۰۲,۱۱۴)	۴۴۸,۷۰۰	(۱)	(۴,۴۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۵۴,۳۲۲)	۳۹,۵۳۲,۲۰۰	(۱)	(۳۹۵,۳۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰		۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	--	۰	(۶۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۵)	--	۰	(۱۱,۳۷۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	--	۱	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	--	۰	(۴,۹۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۹۹۹,۶۶۵	۴۱,۳۷۲,۰۰۰	۱	۴۱۲,۷۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۴۵,۳۲۳		۰	۱۸,۳۸۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۰		۰	۱۴۵,۳۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۵,۳۲۳		۰	۱۶۳,۷۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۴۵,۳۳۳		۰	۰	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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به انضمام صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد غلامزاده	بیمه البرز
	نائب رئیس هیئت مدیره	-	محمد نصیری
	عضو هیئت مدیره	-	بهزاد خانزاده
	مدیرعامل (خارج از هیئت مدیره)	-	کمال خانزاده

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۷۸۴,۶۷۷	۷۸۹,۰۷۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵,۵۹۹	۵,۲۵۴	۱۲	دارایی های نامشهود
	۳,۷۲۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲,۴۰۰	۴۷,۴۰۰	۱۴	سایر دارایی ها
۸۳۲,۶۷۶	۸۴۵,۴۶۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
.	۴,۰۴۴	۱۵	سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۳۹۴,۸۳۰	۱۶	جاری مشتریان
.	۱,۲۲۸	۱۷	طلب از اتاق پایاپای
۱۲۵,۷۲۱	۱۰۰,۳۳۲	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۵,۳۲۳	۱۶۳,۷۱۱	۱۹	موجودی نقد
۲۷۱,۰۴۴	۶۶۴,۱۴۶		جمع دارایی های جاری
۱,۱۰۳,۷۲۰	۱,۵۰۹,۶۰۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۳,۴۳۷	۳,۴۳۷	۲۱	اندوخته قانونی
.	۳,۷۲۹	۲۲	سایر اندوخته ها (اندوخته صندوق مشترک توسعه بازار)
۶۵,۳۱۰	(۴۱,۶۹۸)		سود انباشته
۱,۰۶۸,۷۴۷	۹۶۵,۴۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۱۴۸	۳,۸۵۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۸	۳,۸۵۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
.	۴۶,۷۰۶	۱۶	جاری مشتریان
.	۵,۰۰۶	۱۷	بدهی به اتاق پایاپای
۳۳,۸۲۵	۳۸,۸۵۴	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۱۰,۱۰۰	۲۵	سود سهام پرداختنی
.	۴۳۹,۶۱۸	۲۷	تسهیلات مالی
۳۳,۸۲۵	۵۴۰,۲۸۵		جمع بدهی های جاری
۳۴,۹۷۳	۵۴۴,۱۳۸		جمع بدهی ها
۱,۱۰۳,۷۲۰	۱,۵۰۹,۶۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
		درآمدهای عملیاتی:
۲۱,۳۰۴	۵	درآمد کارمزد و حق الزحمه
(۳,۰۳۰)	۶	سود سرمایه گذاری‌ها
۱۸,۲۷۴		جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه‌های عملیاتی:
(۵۷,۹۴۶)	۷	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۱,۴۳۰)		هزینه استهلاک
(۲۴,۶۸۸)	۸	سایر هزینه‌ها
(۱۰۴,۰۶۴)		جمع هزینه‌های عملیاتی
(۸۵,۷۹۰)		زیان عملیاتی
(۲۳,۴۸۶)	۹	هزینه‌های مالی
۲۰,۹۹۷	۱۰	درآمد مالی
(۸۸,۲۷۹)		سود قبل از مالیات
۰	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۸۸,۲۷۹)		زیان خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته توسعه بازار	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۸,۷۴۷	۶۸,۷۴۷	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳,۴۳۷)	۰	۳,۴۳۷	۰
۱,۰۶۸,۷۴۷	۶۵,۳۱۰	۰	۳,۴۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸۸,۲۷۹)	(۸۸,۲۷۹)	۰	۰	۰
(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳,۷۲۹)	۳,۷۲۹	۰	۰
۹۶۵,۴۶۸	(۴۱,۶۹۸)	۳,۷۲۹	۳,۴۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه اولیه

سود خالص دوره هفت ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

زیان خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته توسعه بازار

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد مصرف در عملیات	۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۰,۸۴۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹۰,۸۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود	(۲۴,۸۲۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود	(۶۵۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان	۲۰,۹۹۷
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۴۸۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۹۵,۳۳۳)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۰۴۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۱۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۳۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴,۹۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۱۳,۷۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۸,۳۸۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی	۱۴۵,۳۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۱۶۳,۷۱۱

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

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. این شرکت به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۱۲۱۶۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ با نام کارگزاری پویش البرز به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و با شماره ۶۱۷۲۹۸ در اداره ثبت شرکتهای در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. و طی شماره ۱۲۱۷۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است. مرکز اصلی تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نرسیده به میدان فرهنگ، نبش خیابان آبشار، ساختمان اداری سهند، طبقه اول، واحد است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: خدمات کارگزاری، کارگزار/معامله گری و بازارگردانی شامل: 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 بازارگردانی اوراق بهادار و کالاهای پذیرفته شده.

خدمات مالی و مشاوره ای شامل: مدیریت صندوق های سرمایه گذاری، نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه، بازاریابی برای فروش اوراق بهادار، سببگردانی اوراق بهادار، مشاوره و انجام کلیه امور اجرایی برای پذیرش اوراق بهادار یا کالا در هر یک از بورس ها و بازار های 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، سرمایه گذاری، مدیریت ریسک، ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت ها، طراحی و تشکیل نهادهای مالی.

مجوزهای فعالیت شرکت شامل مجوز معاملات در بورس، فرابورس، بورس کالا و بورس انرژی و عرضه و پذیرش اوراق بهادار و کالا که شروع اعتبار از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ می باشد.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش کسب کارمزد از طریق ارائه خدمات به مشتریان جهت خرید و فروش اوراق بهادار و کالا در بورس اوراق، بورس کالا و بورس انرژی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	قراردادی
۱۴	۲۵	
۱۴	۲۵	

۱-۳-۲- تعداد پرسنل پایان سال مالی ۲۵ نفر می باشد

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۲-۲- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا می باشد ، آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱ - صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. درآمدکارمزد مطابق ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار، برای خرید یا فروش سهام بر مبنای ۳/۰۴ در هزار ارزش سهام مورد معامله و کارمزد خرید و فروش اوراق مشارکت اوراق مشارکت ۰/۰۶ درصد می باشد.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 باقیمانده 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶-۱۰	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 و تاسیسات 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۵-۳-۲- 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:

روش استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	نرم افزارها

۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۳-۱- 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.

۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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 و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۶-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای 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 می شود.

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷-۱- 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 در حسابها منظور می شود .

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری سریع معامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناسایی درآمد	سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سایراوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۱-۱- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود .

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد کارمزد و حق الزحمه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۹۷	۱۱,۲۴۴	۲,۰۵۴	بورس اوراق بهادار
۵,۲۱۴	۵,۲۱۴	۰	فرا بورس
۴,۱۵۰	۴,۱۵۰	۰	بورس کالا
۰	۰	۰	بورس انرژی و آتی
۲۲,۶۶۱	۲۰,۶۰۸	۲,۰۵۴	
(۱,۳۵۷)	(۹۰۸)	(۴۴۹)	تخفیف
۲۱,۳۰۴	۱۹,۷۰۰	۱,۶۰۴	

۱-۵- تخفیفات اعطا شده براساس ضوابط بازاریابی و تخفیفات اعضای کانون کارگزاران در بورس اوراق حداکثر ۲۵ درصد و بورس کالا حداکثر ۵۰ درصد کارمزد بوده و انجام شده است.

۶- سود سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۲۱	۳,۲۲۱	۰	درآمد سود سهام
۴,۱۵۴	۴,۱۵۴	۰	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۰۰	۳۰۰	۰	سود سهم مشارکت صندوق تضمین تسویه وجوه
۱۳,۵۹۷	۱۳,۵۹۷	۰	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۳,۰۴۵)	(۳,۰۴۵)	۰	زیان حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۱,۲۵۷)	(۲۱,۲۵۷)	۰	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳,۰۳۰)	(۳,۰۳۰)	۰	

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۳,۰۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۱۱	بیمه سهم کارفرما
۲,۴۰۴	هزینه عیدی کارکنان
۲,۷۰۵	هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۵۲۱	سایر هزینه های پرسنلی
۵۷,۹۴۶	

۷-۱- با توجه به افزایش حجم عملیات کارگزاری و تعداد کارکنان، هزینه های حقوق و مزایا بیش از سال قبل افزایش داشته است.

۸- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال		
۸,۴۳۲	هزینه نرم افزار تدبیر پرداز	
۳,۲۶۴	هزینه حق اشتراک سایتها بورسی	
۲,۶۰۴	هزینه،نمایشگاه	
۱,۲۱۳	هزینه حق دسترسی به خدمات بورس ها	۸-۱
۷۵۲	هزینه بازاریابی	
۹۵۲	هزینه قطعات و ابزار و لوازم مصرفی	
۶۶۸	هزینه شارژ و نگهداری ساختمان	
۶۰۰	هزینه حق عضویت در بورس ها	
۵۱۷	هزینه زیر ساخت سامانه بورس کالا EBGO	
۵۰۰	هزینه کارشناسی املاک	
۵۵۰	هزینه خدمات حسابرسی	
۴۷۶	نرم افزار های ایستگاه معاملاتی	
۳۹۵	هزینه اشتراک اینترنت	
۱۱۰	حق نظارت سازمان بورس	
۴۳	اشتراک و حق سالیانه خدمات نرم افزاری DBS	
۲۰	زیان ناشی از تأخیر در تسویه وجوه	
۳,۵۹۲	سایر هزینه های اداری و عمومی	
۲۴,۶۸۸		

۸-۱- با عنایت به اینکه حق دسترسی بورسها به نسبت ۵ درصد کارمزد معاملات می باشد

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۰,۹۹۷	۹-۱	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۰,۹۹۷		
۲,۴۸۹	۹-۲	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاریها
۲۳,۴۸۶		

۹-۱- هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات دریافتی که به صورت اعتبار به مشتریان اعطا شده است، مبلغ ۲۰.۹۹۷ میلیون ریال است.

۹-۲- با عنایت به اینکه کارگزاری فاقد مجوز کارگزار معامله گر می باشد معاملات خود را از طریق کارگزاری دیگر انجام داده و در برخی موارد اقدام به اخذ اعتبار و پرداخت هزینه بهره نموده است.

۱۰- درآمد مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۲۰,۹۹۷		سایر مشتریان
۲۰,۹۹۷		

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

ساختمان	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۷۵۰,۴۵۶	۳۹,۹۸۹	۶,۰۰۰	۷۹۶,۴۴۵	افزایش
۷۵۰,۴۵۶	۳۹,۹۸۹	۶,۰۰۰	۷۹۶,۴۴۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۷۷	۱۷,۰۰۰	۷,۳۵۰	۲۴,۸۲۸	افزایش
۷۵۰,۹۳۳	۵۶,۹۹۰	۱۳,۳۵۰	۸۲۱,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۱۰,۶۷۵	۱,۰۹۲	۰	۱۱,۷۶۸	استهلاک
۱۰,۶۷۵	۱,۰۹۲	۰	۱۱,۷۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۰۱۵	۵,۴۱۲	۰	۲۰,۴۲۷	استهلاک
۲۵,۶۹۱	۶,۵۰۵	۰	۳۲,۱۹۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۳۹,۷۸۱	۳۸,۸۹۷	۶,۰۰۰	۷۸۴,۶۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۲۵,۲۴۳	۵۰,۴۸۵	۱۳,۳۵۰	۷۸۹,۰۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار ، گواهینامه ، لایسنس	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده
	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۵,۶۶۹	۴,۵۲۷	۱,۱۴۱	افزایش
۵,۶۶۹	۴,۵۲۷	۱,۱۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۵۸	۶۵۸	۰	افزایش
۶,۳۲۶	۵,۱۸۵	۱,۱۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰			استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۷۰	۵۱	۱۹	استهلاک
۷۰	۵۱	۱۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۰۳	۸۱۲	۱۹۰	استهلاک
۱,۰۷۳	۸۶۳	۲۰۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۵۹۹	۴,۴۷۶	۱,۱۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۲۵۴	۴,۳۲۲	۹۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲-۱- حق امتیاز شامل خط تلفن ثابت گواهینامه و لایسنس شامل پنل احراز هویت غیر حضوری می باشد .

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۷۲۹	۰	۳,۷۲۹	۱۵-۱ صندوق مشترک توسعه بازار
۰	۳,۷۲۹	۰	۳,۷۲۹	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد واحد	نوع واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۶	عادی	۳,۷۲۹	۰	۳,۷۲۹	۳,۷۲۹
		۳,۷۲۹	۰	۳,۷۲۹	۳,۷۲۹

صندوق مشترک توسعه بازار

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰
سپرده ضمانت نامه بانکی	۴۷,۴۰۰	۴۲,۴۰۰
۱۳-۱		

۱۴-۱- سپرده ضمانتنامه بانکی، بشرح زیر تفکیک می شود:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ (۳۱۵-۳۱۵-۱۷۴۷۳۷۸۷-۱)	۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰
سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ (۳۱۵-۷۰۳-۱۷۴۷۳۷۸۷-۱)	۹,۶۰۰	۹,۶۰۰
	۳۲,۴۰۰	۳۲,۴۰۰

۱۵- سایر دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر دریافتنی های تجاری		
سایر اشخاص:		
سود سهام	۲,۹۴۰	۰
	۲,۹۴۰	۰
سایر دریافتنی ها		
کارکنان (مساعده)	۲۰۰	۰
علی الحساب حق دسترسی شرکت بورس و فرابورس	۸۸۴	۰
سایر	۲۰	۰
	۱,۱۰۴	۰
	۴,۰۴۴	۰

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- جاری مشتریان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بدهی			طلب			
جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	جمع	سایر مشتریان	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۷۰۶	۴۶,۷۰۶	۰	۳۹۴,۱۸۲	۳۹۴,۱۸۲	۰	مشتریان اوراق بهادار
۰	۰	۰	۶۴۹	۶۴۹	۰	مشتریان کالایی
۴۶,۷۰۶	۴۶,۷۰۶	۰	۳۹۴,۸۳۰	۳۹۴,۸۳۰	۰	

۱-۱۶- طلب از مشتریان مرتبط با اعتبارات اعطایی به آنها است.

۲-۱۶- 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.

۴-۱۶- شرکت در خصوص تضمین اعتبار اعطایی به مشتریان، اقدام به فریز نمودن سهام ایشان و دریافت چک و یا سفته نموده است..

۱۷- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بدهی	طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۶	۰	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی
۰	۱,۲۲۸	اتاق پایاپای کالا
۵,۰۰۶	۱,۲۲۸	

۱-۱۷- طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای شرکت سپرده گذاری ظرف مدت ۲ روز و طلب از (بدهی به) اتاق پایاپای کالا ظرف ۷ الی ۱۵ روز تسویه خواهد شد.

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۰۴۹	۸۵,۱۷۸	(۲,۰۱۱)	۸۷,۱۸۹
۵۳,۶۷۲	۱۵,۱۵۴	(۱۹,۲۴۷)	۳۴,۴۰۱
۱۲۵,۷۲۱	۱۰۰,۳۳۲	(۲۱,۲۵۷)	۱۲۱,۵۹۰

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۳۲۳	۱۶۳,۷۱۱	۱۹-۱
۱۴۵,۳۲۳	۱۶۳,۷۱۱	

موجودی نزد بانک ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها در موارد زیر به طور اخص مورد استفاده قرار می گیرد:

۱۴۰۲/۱۲/۲	۱۴۰۳/۰۶/۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۶۲,۴۸۵
۱۴۵,۳۲۳	۱,۲۲۵
۱۴۵,۳۲۳	۱۶۳,۷۱۱

عملیات مشتریان
 وجوه معاملاتی کارگزاران

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز
۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کمال خانزاده
۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کامل ابراهیمیان
۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد نصیری
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهزاد خان زاده
۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صابر شیخلو
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵.۵۲	۱.۰۸	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۰۴	۰.۹۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۰-۲-۱- براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک است.

۲۱- اندوخته قانونی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۳,۴۳۷	مانده در ابتدای سال
۳,۴۳۷	۰	افزایش از محل سود سال
۳,۴۳۷	۳,۴۳۷	مانده در پایان سال

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۷.۴۷۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، 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.

۲۲- سایر اندوخته ها (اندوخته صندوق مشترک توسعه بازار)

اندوخته توسعه بازار		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	کاهش
۰	۳,۷۲۹	افزایش
۰	۳,۷۲۹	مانده در پایان سال

۲۲-۱- به موجب مصوبه شماره ۶۵۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه های مدیریت نظارت بر کارگزاران در تیر ماه ۱۳۹۹، مقرر شده تا جهت کاهش هزینه های سرمایه گذاری، تسویق سرمایه گذاری و حمایت از حقوق و منافع سرمایه گذاران در بازار سرمایه، معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات سهام و حق تقدم سهام به صورت روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار واریز و در قبال آن واحدهای سرمایه گذاری برای شرکت کارگزاری صادر و تحت سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت انعکاس یابد. ابطال واحدهای صادر شده با تایید سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر می باشد.

شرکت کارگزاری پویا البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۸	۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	پرداخت شده طی سال
۲,۷۰۵	۱,۱۴۸	ذخیره تامین شده
۳,۸۵۳	۱,۱۴۸	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حساب های پرداختنی سایر اشخاص:			
۲-۲۴ کارگزاری پاداش (بابت اعتبار معاملاتی دریافتی)	۱۵,۶۲۷	۰	
۲-۲۴ کارگزاری ملل پویا (بابت اعتبار معاملاتی دریافتی)	۰	۳۱,۸۵۸	
گروه رایانه تدبیر پرداز	۸,۴۳۲	۰	
سایر	۳,۵۷۸	۳۵	
	۲۷,۶۳۷	۳۱,۸۹۴	
سایر پرداختنی ها			
حقوق پرداختنی	۶,۲۸۲	۰	
مالیات و حق بیمه های پرداختنی	۲,۵۳۱	۱,۹۳۱	
۳-۲۴ ذخائر پرداختنی	۲,۴۰۴	۰	
	۱۱,۲۱۷	۱,۹۳۱	
	۳۸,۸۵۴	۳۳,۸۲۵	

۱-۲۴-با عنایت به اینکه کارگزاری فاقد کارگزار معامله گر می باشد معاملات خود را از طریق کارگزاری بانک ملی انجام داده و مبلغ مذکور
۲-۲۴- ذخائر پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۴۰۴	۰	۰	۲,۴۰۴
۰	۲,۴۰۴	۰	۰	۲,۴۰۴

ذخیره عیدی

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۷۴۷	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۳۷۹)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۰	۰						

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۴,۹۰۰	۱۰,۱۰۰
۱۵,۰۰۰	۴,۹۰۰	۱۰,۱۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵ ریال بوده است.

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سایر اشخاص
۱۵۰,۰۰۰	بانک ملی ایران
۸۰,۰۰۰	بانک شهر
۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۴۳۰,۰۰۰	
۹,۶۱۸	سود تحقق یافته
۴۳۹,۶۱۸	

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	۳۱-۳۳ درصد
۴۳۰,۰۰۰	
۴۳۰,۰۰۰	

۲۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	قابل تسویه تا پایان مهر ماه ۱۴۰۳
۴۳۰,۰۰۰	
۴۳۰,۰۰۰	

۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	چک و سفته
۶۵۲,۸۲۰	
۶۵۲,۸۲۰	

۲۷-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۰	دریافت های نقدی
۱,۰۴۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۰,۸۹۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
۶۱۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۳۹,۶۱۸	

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- نقد مصرف در عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۸,۷۴۷	(۸۸,۲۷۹)	سود خالص
		تعدیلات:
۳۳۵	۲۳,۴۸۶	هزینه های مالی تسهیلات
۰	(۲۰,۹۹۷)	درآمد اعطای اعتبار به مشتریان
۱,۱۴۸	۲,۷۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱,۸۳۸	۲۱,۴۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۲,۰۶۸	(۶۱,۶۵۵)	
۰	(۴,۰۴۴)	کاهش (افزایش) سایر دریافتی های عملیاتی
۰	(۳۹۴,۸۳۰)	کاهش (افزایش) جاری مشتریان - طلب
۰	(۱,۲۲۸)	کاهش (افزایش) طلب از اتاق پایاپای
۰	(۳,۷۲۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۲۵,۷۲۱)	۲۵,۳۸۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳,۸۲۵	۲,۵۴۱	افزایش (کاهش) سایر پرداختی های عملیاتی
۰	۴۶,۷۰۶	افزایش (کاهش) جاری مشتریان - بدهی
۰	۵,۰۰۶	افزایش (کاهش) بدهی به اتاق پایاپای
(۴۲,۴۰۰)	(۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۵۲,۳۲۸)	(۳۹۰,۸۴۵)	نقد مصرف در عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات حداقل سرمایه به شرح زیر است:

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۴,۹۷۳	۵۴۴,۱۳۸	جمع بدهی ها
۱۴۵,۳۲۳	۱۶۳,۷۱۱	موجودی نقد
(۱۱۰,۳۵۰)	۳۸۰,۴۲۸	خالص بدهی
۱,۰۶۸,۷۴۷	۹۶۵,۴۶۸	حقوق مالکانه
۰.۱۰-	۰.۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری (ریسک نکول اعتبارات اعطایی به مشتریان) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، موضوعات با اهمیت به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می شود.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت و اجرای موارد زیر می باشد:

۱- کنترل و رصد ارزش تضمین مشتریان اعتباری نسبت به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آنها

۲- پیگیری و انجام مصوبات هیئت مدیره و رعایت الزامات و مقررات ابلاغی واحد نظارت بر کارگزاران سازمان بورس اوراق بهادار رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط واحد نظارت به طور فصلی بررسی و به هیئت مدیره گزارش می شود.

۳-۲۹- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار به ویژه در ارتباط با مشتریان اعتباری اوراق بهادار قرار دارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک قیمت اوراق بهادار، موارد زیر را بکار می گیرد:

۱- اعمال ضریب تضمین براساس مصوبات و دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار

۲- پایش لحظه ای بازار و پرتفوی مشتریان اعتباری و اطلاع رسانی به مشتریان مربوطه، در صورت بروز کاهش ارزش حساب تضمین ایشان.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در تغییر قیمت های مختلف در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۲۹- 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود.

۵-۲۹- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت کارگزاری پویس البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص کارمزد معاملات	سقف اعتبارات اعطایی	درآمد اعتبارات اعطایی
سهامدار - عضو هیئت مدیره	بیمه البرز	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	۱,۵۴۰	۰	۰
	کمال خان زاده	سهامدار - مدیرعامل	√	۳,۹۷۱	۰	۰
	محمد نصیری	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	۰	۰	۰
	کامل ابراهیمیان	سهامدار	√	۰	۰	۰
	بهزاد خانزاده	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	۰	۰	۰
	صابر شیخلو	سهامدار	√	۰	۰	۰

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۰-۲-۱- اعتبارات/تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته در چارچوب دستورالعمل خرید اعتباری همانند سایر مشتریان با نرخ حداکثر ۲۳ درصد بوده و سهام ایشان بصورت وثیقه در اختیار کارگزاری است.

۳۰-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	جاری مشتریان	سود سهام پرداختی	خالص	
						طلب	بدهی
سهامدار - عضو هیئت مدیره	بیمه البرز	۰	√	۴۴۱	۴,۵۰۰	۰	۴,۹۴۱
	کمال خان زاده	۰	√	۲,۱۰۷	۱,۷۰۰	۰	۳,۸۰۷
	محمد نصیری	۰	√	۰	۷۰۰	۰	۷۰۰
	کامل ابراهیمیان	۰	√	۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰
	بهزاد خانزاده	۰	√	۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰
	صابر شیخلو	۰	√	۰	۰	۰	۰

شرکت کارگزاری پویش البرز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۶ماهه مالی منتهی به	۶ماهه مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰

ضمانت تودיעی نزد بورس کالا و آتی کالا و شرکت سپرده گذاری مرکزی

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در صورت های مالی نباشد لکن افشای آن ضرورت داشته رخ نداده است.