

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری پویا همکام (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

# شرکت شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

### شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

### عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲. 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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری پویا همگام (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های 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 هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی شرکت 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 بااهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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.
- 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 بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط یا این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاشده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌های مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از فعالیت باز بماند.
- 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 و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۵. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم 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.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷. چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکت های سرمایه گذاری ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیت که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.
۸. چک لیست دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است بر این اساس نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورت های مالی به ترتیب افشا نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است.

۲۹ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

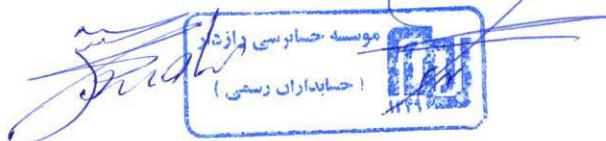
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

جمشید بهرامی

(شماره عضویت: ۸۳۱۶۵)



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

بسمه تعالی  
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۹۹۸۷۴

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۲۲

\* صورت سود و زیان  
\* صورت وضعیت مالی  
\* صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
\* صورت جریان های نقدی  
\* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

حسین خادم دو گاهه

شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

نفیسه فرششایف شکیب

شرکت مدیریت حفاری آریادانا (سهامی عام)

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

فرهاد افجه

شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

سید مجتبی حسینی

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

محسن آقا مهدی

شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹



شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال)          |                                 |                                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                                 |
|                                 |                                 | درآمد های عملیاتی                       |
| ۱۰۱,۹۷۹                         | ۱۷۸,۷۳۱                         | ۵ درآمد سود سهام                        |
| ۱۸                              | .                               | ۶ درآمد سود تضمین شده                   |
| ۳۷۳,۸۹۶                         | ۶۸۷,۹۸۷                         | ۷ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها       |
| ۴۷۵,۸۹۳                         | ۸۶۶,۷۱۸                         | جمع درآمد های عملیاتی                   |
|                                 |                                 | هزینه های عملیاتی                       |
| (۲,۵۵۳)                         | (۱,۳۹۲)                         | ۸ سایر هزینه ها                         |
| ۴۷۳,۳۴۰                         | ۸۶۵,۳۲۶                         | سود عملیاتی                             |
| .                               | (۱,۶۶۶)                         | ۹ هزینه های مالی                        |
| .                               | (۱,۲۸۲)                         | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۴۷۳,۳۴۰                         | ۸۶۲,۳۷۸                         | سود قبل از مالیات                       |
| .                               | .                               | ۱۹ هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۴۷۳,۳۴۰                         | ۸۶۲,۳۷۸                         | سود خالص                                |
|                                 |                                 | سود پایه هر سهم                         |
| ۴,۷۳۳                           | ۸,۶۵۳                           | عملیاتی (ریال)                          |
| .                               | (۲۹)                            | غیر عملیاتی (ریال)                      |
| ۴,۷۳۳                           | ۸,۶۲۴                           | ۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)               |

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد. لذا به صورت جداگانه ارایه نگردیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۰ / ۲۹



شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                  | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰       | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>دارایی ها</b>                         |                  |                  |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>               |                  |                  |
| ۱۲ دارایی های نامشهود                    | .                | .                |
| ۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۱,۰۹۲,۲۴۷        | ۸۴۸,۰۵۰          |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           | <b>۱,۰۹۲,۲۴۷</b> | <b>۸۴۸,۰۵۰</b>   |
| <b>دارایی های جاری</b>                   |                  |                  |
| ۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۴                | ۷۲,۸۲۹           |
| ۱۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            | ۱,۴۰۱,۲۸۹        | ۷۰۱,۶۴۶          |
| ۱۵ موجودی نقد                            | ۸۸۲              | ۷۹               |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>               | <b>۱,۴۰۲,۱۷۵</b> | <b>۷۷۴,۵۵۴</b>   |
| <b>جمع دارایی ها</b>                     | <b>۲,۴۹۴,۴۲۲</b> | <b>۱,۶۲۲,۶۰۴</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>            |                  |                  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                      |                  |                  |
| ۱۶ سرمایه                                | ۱۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰          |
| ۱۷ اندوخته قانونی                        | ۱۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰           |
| سود انباشته                              | ۲,۳۲۶,۴۱۶        | ۱,۵۱۱,۴۳۸        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                  | <b>۲,۴۳۶,۴۱۶</b> | <b>۱,۶۲۱,۴۳۸</b> |
| <b>بدهی های جاری</b>                     |                  |                  |
| ۱۸ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها     | ۵۸,۰۰۶           | ۱,۱۶۶            |
| ۱۹ مالیات پرداختنی                       | .                | .                |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>                 | <b>۵۸,۰۰۶</b>    | <b>۱,۱۶۶</b>     |
| <b>جمع بدهی ها</b>                       | <b>۵۸,۰۰۶</b>    | <b>۱,۱۶۶</b>     |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        | <b>۲,۴۹۴,۴۲۲</b> | <b>۱,۶۲۲,۶۰۴</b> |

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹



شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه  | اندوخته قانونی | سود انباشته | جمع کل    |
|---------|----------------|-------------|-----------|
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰         | ۱,۰۶۳,۰۹۸   | ۱,۱۷۳,۰۹۸ |
| ۰       | ۰              | ۴۷۳,۳۴۰     | ۴۷۳,۳۴۰   |
| ۰       | ۰              | (۲۵,۰۰۰)    | (۲۵,۰۰۰)  |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰         | ۱,۵۱۱,۴۳۸   | ۱,۶۲۱,۴۳۸ |

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

|         |        |           |           |
|---------|--------|-----------|-----------|
| ۰       | ۰      | ۸۶۲,۳۷۸   | ۸۶۲,۳۷۸   |
| ۰       | ۰      | (۴۷,۴۰۰)  | (۴۷,۴۰۰)  |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲,۳۲۶,۴۱۶ | ۲,۴۳۶,۴۱۶ |

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                             | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی           |                                 |                                 |
| نقد حاصل از عملیات                                  | ۳۷۸,۱۳۲                         | ۳۲,۶۴۰                          |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | ۳۷۸,۱۳۲                         | ۳۲,۶۴۰                          |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | ۳۷۸,۱۳۲                         | ۳۲,۶۴۰                          |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی        |                                 |                                 |
| سود سهام پرداختی                                    | (۴۷,۳۹۹)                        | (۱)                             |
| دریافتی از سهامداران و شرکتهای گروه                 | ۶۰۷,۳۱۱                         | ۷,۵۱۵                           |
| پرداختی به سهامداران و شرکتهای گروه                 | (۳۳۷,۸۰۲)                       | (۴۹,۶۳۰)                        |
| پرداخت های نقدی بابت اصل اعتبار دریافتی از کارگزاری | (۵۹۷,۷۷۳)                       | ۰                               |
| پرداخت های نقدی بابت سود اعتبار دریافتی از کارگزاری | (۱,۶۶۶)                         | ۰                               |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۳۷۷,۳۲۹)                       | (۴۲,۱۱۶)                        |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                    | ۸۰۳                             | (۹,۴۷۶)                         |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                      | ۷۹                              | ۹,۵۵۵                           |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                       | ۸۸۲                             | ۷۹                              |
| معاملات غیر نقدی                                    | ۵۹۴,۹۰۹                         | ۲۴,۹۹۹                          |

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹



# شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۹۹۸۷۴ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۴۵۶۳۵۱۹۹ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۸۸۵۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - ایران خودرو - خیابان خاکی - یزرگراه امیر سرلشگر شهید حسین لشگری - پلاک ۲۷۹ طبقه همکف واقع می باشد. واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت پویا همگام، شرکت گروه بهمن می باشد. با توجه به موافقت اصولی مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر ثبت شرکت به عنوان نهاد مالی طی شماره ۱۱۵۶۵ در تاریخ ۱۶ بهمن ۱۳۹۶ در سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی:

الف - فعالیت شرکت

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی یا هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۲-۴- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳-۴- مشارکت در تعهد پذیر نویسی اوراق بهادار.

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- 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 اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوط 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.

### ۱-۳- کارکنان:

طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده است. عملیات شرکت توسط پرسنل گروه بهمن انجام می شود.

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲- آثار احتمال آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی ناشی از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. با توجه به نوع فعالیت شرکت الزامات

استاندارد مذکور در شرکت موضوعیت ندارد.

### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است.

### ۲-۳- دارایی های نامشهود

۱-۲-۳- دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۲-۳- 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 افزارهای رایانه ای | سه ساله     | مستقیم      |

### ۳-۳- عدم بکارگیری روش ارزش ویژه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است، اما چون خود واحد فرعی شرکت اصلی (گروه بهمن) دیگری است به استناد بند ۱۷ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ به روش ارزش ویژه عمل نکرده است.

## شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳-۴- سرمایه گذاریها

| نحوه اندازه گیری                                                                          | نوع سرمایه گذاری                                      |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                           | سرمایه گذاری در اوراق بهادار                          | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                  | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار                     | سرمایه گذاری های جاری     |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                               | سایر سرمایه گذاری های جاری                            |                           |
| زمان شناخت درآمد                                                                          | نوع سرمایه گذاری                                      | انواع سرمایه گذاری ها     |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها |                           |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                      | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                     |                           |

#### ۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه 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.

۳-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، 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.

۳-۵-۳- 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 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.

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 صورت 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 گردد.

#### ۳-۶- مالیات بر درآمد

##### ۳-۶-۱- 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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

##### ۳-۶-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

۴-۱-۱- هیأت 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 سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |         |
| ۱۰۱,۹۷۹           | ۱۷۸,۷۳۱           | ۱۳-۲    |
| ۱۰۱,۹۷۹           | ۱۷۸,۷۳۱           |         |

سود سهام

۶- سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |         |
| ۱۸                | ۰                 | ۱۳-۲    |
| ۱۸                | ۰                 |         |

سود سپرده کوتاه مدت بانکی

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |         |
| ۳۷۳,۸۹۶           | ۶۸۷,۹۸۷           | ۱۳-۲    |
| ۳۷۳,۸۹۶           | ۶۸۷,۹۸۷           |         |

سود فروش سهام

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                    |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |                    |
| ۱,۰۳۹             | ۱,۳۰۰             | حسابرسی            |
| ۱,۳۹۲             | ۰                 | هزینه های بهره     |
| ۷۸                | ۳۷                | هزینه ثبتی         |
| ۱۸                | ۲۸                | ایاب و ذهاب        |
| ۲۲                | ۲۳                | حقوقی و بورسی      |
| ۴                 | ۴                 | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲,۵۵۳             | ۱,۳۹۲             |                    |

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |                |
|------------------------|-------------------|----------------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به |                |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |                |
| ۰                      | ۱,۶۶۶             | هزینه های مالی |
| ۰                      | ۱,۶۶۶             |                |

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |         |
|------------------------|-------------------|---------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |         |
| ۰                      | (۱,۲۸۲)           | ۱۰-۱    |
| ۰                      | (۱,۲۸۲)           | سایر    |

۱۰-۱ سایر هزینه های غیر عملیاتی بابت اصلاح سند سال ۹۴ (سود فروش حق تقدم) می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |                               |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|
| سال مالی منتهی به      | سال مالی منتهی به |                               |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |                               |
| ۴۷۳,۳۴۰                | ۸۶۵,۳۲۶           | سود عملیاتی                   |
| ۰                      | ۰                 | اثر مالیاتی                   |
| ۴۷۳,۳۴۰                | ۸۶۵,۳۲۶           |                               |
| ۰                      | (۳۸۴)             | (زیان) غیر عملیاتی            |
| ۰                      | ۰                 | اثر مالیاتی                   |
| ۰                      | (۳۸۴)             |                               |
| ۴۷۳,۳۴۰                | ۸۶۲,۳۷۸           | سود قبل از مالیات             |
| ۰                      | ۰                 | اثر مالیاتی                   |
| ۴۷۳,۳۴۰                | ۸۶۲,۳۷۸           | سود خالص                      |
| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |                               |
| تعداد                  | تعداد             |                               |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | میانگین موزون تعداد سهام      |

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

| نرم افزار رایانه ای | جمع  |
|---------------------|------|
| ۱۱                  | ۱۱   |
| ۱۱                  | ۱۱   |
| (۱۱)                | (۱۱) |
| ۰                   | ۰    |

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

|      |      |
|------|------|
| ۱۱   | ۱۱   |
| ۱۱   | ۱۱   |
| (۱۱) | (۱۱) |
| ۰    | ۰    |
| ۰    | ۰    |
| ۰    | ۰    |

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲-۱ با توجه به عدم وجود مستندات در خصوص احراز نرم افزارهای ثبت شده در دفاتر به عنوان دارایی های نامشهود و با عنایت به اینکه موارد مزبور در سنوات گذشته بصورت کامل مستهلک گردیده و ارزش دفتری آن در حال حاضر صفر می باشد مقرر گردید دارایی های مزبور به طرفیت استهلاک انباشته به شرح زیر از دفاتر شرکت حذف گردد

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |           |               |         |
|------------|------------|-----------|---------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| ۲۰۱,۳۰۳    | ۱۰۴,۵۷۹    | ۰         | ۱۰۴,۵۷۹       | ۱۳-۱    |
| ۵۰۰,۳۴۳    | ۱,۲۹۶,۷۱۰  | ۰         | ۱,۲۹۶,۷۱۰     |         |
| ۷۰۱,۶۴۶    | ۱,۴۰۱,۲۸۹  | ۰         | ۱,۴۰۱,۲۸۹     |         |
| ۸۴۰,۳۷۵    | ۱,۰۸۴,۵۷۷  | ۰         | ۱,۰۸۴,۵۷۷     | ۱۳-۱    |
| ۷,۶۷۵      | ۷,۶۷۰      | ۰         | ۷,۶۷۰         | ۱۳-۱    |
| ۸۴۸,۰۵۰    | ۱,۰۹۲,۲۴۷  | ۰         | ۱,۰۹۲,۲۴۷     |         |
| ۱,۵۴۹,۶۹۶  | ۲,۴۹۳,۵۳۶  | ۰         | ۲,۴۹۳,۵۳۶     |         |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سهام شرکتهای غیر بورسی

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)         |           |            |      | افزایش             |            |                      |            | مافده در ابتدای سال  |         |                     |       | نام شرکت                     |
|--------------------------------|-----------|------------|------|--------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|---------|---------------------|-------|------------------------------|
| مافده در پایان سال             |           | کاهش       |      | فروش / کاهش سرمایه |            | خرید / افزایش سرمایه |            | خرید / افزایش سرمایه |         | مافده در ابتدای سال |       |                              |
| درصد مالکیت                    | مبلغ      | تعداد      | مبلغ | مبلغ               | تعداد      | مبلغ                 | تعداد      | مبلغ                 | تعداد   | مبلغ                | تعداد |                              |
| -                              | ۳۳        | ۱۴۶,۹۹۷    | -    | -                  | -          | -                    | -          | ۱۳۵,۷۲۱              | ۳۳      | ۲۱,۳۷۶              | ۴۴۵   | سرمایه گذاری های کوتاه مدت : |
| -                              | -         | -          | -    | ۱۰                 | ۴۴۵        | -                    | -          | -                    | ۱۰      | -                   | -     | تین المانی محصولات پارس      |
| ۰,۶۴٪                          | ۴۶,۹۵۷    | ۷۹,۸۳۱,۳۴۹ | -    | -                  | -          | ۱۰,۳۹۵,۶۴۸           | ۴۶,۹۵۷     | ۶۹,۵۳۵,۶۰۱           | ۴۶,۹۵۷  | ۶۹,۵۳۵,۶۰۱          | ۴۴۵   | پلی پروپیلن جم               |
| ۰,۰۸٪                          | ۵۷,۵۹۹    | ۲۵,۱۲۷,۴۲۸ | -    | -                  | -          | ۲,۳۰۲,۷۸۲            | ۴۴,۹۱۹     | ۲۲,۸۴۴,۶۵۶           | ۴۴,۹۱۹  | ۲۲,۸۴۴,۶۵۶          | ۴۴۵   | صنایع ریخته گری ایران        |
| -                              | -         | -          | -    | ۱۰,۹۳۴             | ۱۹,۶۰۰,۰۰۰ | -                    | -          | -                    | ۱۰,۹۳۴  | ۱۹,۶۰۰,۰۰۰          | -     | نیپه ملت                     |
| ۶,۰۳٪                          | ۸۰۰,۹۷۰   | ۷۸,۴۳۵,۰۰۰ | -    | ۱۰۰,۰۷۰            | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۶۹۷              | ۲۸,۴۳۵,۰۰۰ | ۵۰۰,۳۴۳              | ۵۰۰,۳۴۳ | ۵۰۰,۳۴۳             | -     | گروه توسعه مالی مهر آبنگال   |
| ۰,۱۷٪                          | ۴۹,۵۷۴    | ۱۷,۰۵۱,۳۴۶ | -    | -                  | -          | ۴۹,۵۷۴               | ۱۷,۰۵۱,۳۴۶ | -                    | -       | -                   | -     | صندوق بخشی زمین خودرو        |
| -                              | ۱,۴۰۱,۳۸۹ | -          | -    | ۲۰۹,۴۷۴            | -          | ۹۰۹,۱۱۷              | -          | -                    | -       | -                   | -     | صندوق سرمایه گذاری ثابت وستا |
| جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت |           |            |      |                    |            |                      |            |                      |         |                     |       |                              |

(مبالغ به میلیون ریال)

| افزایش      |         |                    |      | مافده در ابتدای سال  |             |                     |         | نام شرکت                      |
|-------------|---------|--------------------|------|----------------------|-------------|---------------------|---------|-------------------------------|
| کاهش        |         | فروش / کاهش سرمایه |      | خرید / افزایش سرمایه |             | مافده در ابتدای سال |         |                               |
| درصد مالکیت | مبلغ    | تعداد              | مبلغ | مبلغ                 | تعداد       | مبلغ                | تعداد   |                               |
| ۰,۷۹٪       | ۶۷۲,۳۳۰ | ۲۰,۱۷۰,۸۴۵,۲۶۸     | -    | ۸,۵۱۱                | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                   | -       | سرمایه گذاری های بلند مدت:    |
| ۰,۴۹٪       | ۳۸۸,۴۳۸ | ۶۵۴,۸۱۲,۹۹۳        | -    | ۳۴۱,۰۹۲              | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۷۹۷,۴۹۸,۷۲۱      | ۶۸۱,۸۴۱ | ایران خودرو                   |
| ۰,۰۱٪       | ۲۶۴     | ۷۶۲,۲۷۱            | -    | -                    | -           | ۳۱۴,۱۷۵,۰۰۰         | ۱۳۵,۷۱۹ | گروه زمین                     |
| ۰,۰۱٪       | ۲۲,۵۴۵  | ۵۰,۹۳۴,۲۹۰         | -    | -                    | -           | ۲۷۳,۸۱۵             | ۲۶۴     | زمین لیزینگ                   |
| ۰,۰۴٪       | ۱,۰۷۲   | ۸۰۰,۰۰۰            | -    | -                    | -           | ۲۸,۵۲۲,۰۰۲          | ۲۲,۵۴۵  | سرمایه گذاری زمین             |
| -           | -       | -                  | -    | ۶                    | ۵,۴۹۵       | -                   | ۱,۰۷۲   | توسعه اعتماد مهر              |
| ۳۳٪         | ۱۶۵     | ۱,۶۵۰,۰۰۰          | -    | -                    | -           | -                   | ۶       | سرمایه گذاری ارزش آفرینان     |
| -           | ۱۱      | ۱۰                 | -    | -                    | -           | -                   | ۱۶۵     | خدمات نیپه ای زمین            |
| ۰,۰۱٪       | ۱۰      | ۱۰,۰۰۰             | -    | -                    | -           | -                   | ۱۱      | پارک های تفریحات پویا لیزینگ  |
| -           | -       | -                  | -    | ۱۶                   | ۱,۰۰۰       | -                   | ۱۰      | سرمایه گذاری ملاتونین         |
| -           | ۶,۴۰۰   | ۶,۴۰۰,۰۰۰          | -    | -                    | -           | -                   | ۱۶      | سرمایه گذاری اعتماد جم        |
| ۰,۰۱٪       | ۱۱      | ۱۰,۰۰۰             | -    | -                    | -           | ۱۱                  | ۶,۴۰۰   | پترو پالایش گروه زمین         |
| -           | ۱       | ۱,۰۰۰              | -    | -                    | -           | -                   | -       | نیرو محرکه ایران              |
| -           | -       | -                  | -    | -                    | -           | -                   | ۱       | سرمایه گذاری کیا هستان        |
| ۱۰,۹۱۲,۳۲۷  | -       | -                  | -    | ۳۴۹,۶۲۵              | -           | ۵۳۳,۸۳۳             | -       | جمع سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۲,۴۹۲,۵۳۶   | -       | -                  | -    | ۵۵۹,۰۹۹              | -           | ۱,۵۴۹,۶۹۶           | -       | جمع سرمایه گذاری ها           |

۱۳-۱-۱ تعداد ۱۹,۸۲۸,۴۲۷,۱۶۱ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت ایران خودرو، ثابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت زمین پارس بهمن موتور در وثیقه شرکت واسطه مالی اردیبهشت سوم می باشد.  
 ۱۳-۱-۲ تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت نیپه ملت و ۴۹,۹۹۹,۹۹۵ سهم سرمایه گذاری زمین پارس بهمن موتور در وثیقه متدیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |  |  |  |  |  |  |  |  | درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۳ |  |  |  |  |  |  |  |  |  | درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۴ |  |  |  |  |  |  |  |  |  | درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۴ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود تقسیم شده               |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود تقسیم شده               |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود تقسیم شده               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| جمع                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | سود سهام                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |           |               |                |                                |
|------------|------------|-----------|---------------|----------------|--------------------------------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به جمع کل |                                |
| ۴۶,۱۵۶     | ۵۸,۸۳۶     | ۰         | ۵۸,۸۳۶        | ۲٪             | بیمه و بازنشستگی               |
| ۶,۴۳۳      | ۶,۴۲۳      | ۰         | ۶,۴۲۳         | ۰٪             | مواد و محصولات شیمیایی         |
| ۸۶۴,۵۱۷    | ۱,۱۰۸,۷۴۷  | ۰         | ۱,۱۰۸,۷۴۷     | ۴۴٪            | خودرو و قطعات                  |
| ۱۳۱,۹۸۳    | ۲۲,۵۵۶     | ۰         | ۲۲,۵۵۶        | ۱٪             | سرمایه گذاریها                 |
| ۵۰۰,۳۴۳    | ۱,۲۹۶,۷۱۰  | ۰         | ۱,۲۹۶,۷۱۰     | ۵۲٪            | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله |
| ۲۶۴        | ۲۶۴        | ۰         | ۲۶۴           | ۰٪             | واسطه گری های مالی و پولی      |
| ۱,۵۴۹,۶۹۶  | ۲,۴۹۳,۵۳۶  | ۰         | ۲,۴۹۳,۵۳۶     | ۱۰۰٪           | جمع سرمایه گذاری ها            |

۱۳-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |           |               |                |                     |
|------------|------------|-----------|---------------|----------------|---------------------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به جمع کل |                     |
| ۱,۵۴۲,۰۲۱  | ۲,۴۸۵,۸۶۶  | ۰         | ۲,۴۸۵,۸۶۶     | ۱۰۰٪           | بورسی               |
| ۷,۶۷۵      | ۷,۶۷۰      | ۰         | ۷,۶۷۰         | ۰٪             | غیر بورسی           |
| ۱,۵۴۹,۶۹۶  | ۲,۴۹۳,۵۳۶  | ۰         | ۲,۴۹۳,۵۳۶     | ۱۰۰٪           | جمع سرمایه گذاری ها |

۱۳-۵ - خلاصه اطلاعات شرکت وابسته خدمات بیمه ای بهمن به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |             |             |            | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |             |             |            |                         |
|-----------------|-------------|-------------|------------|----------------------------|-------------|-------------|------------|-------------------------|
| سود (زیان) خالص | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی | سود (زیان) خالص            | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی |                         |
| ۷۷,۴۴۷          | ۱۱۹,۷۳۷     | ۴۳,۰۰۲      | ۱۴۰,۱۲۲    | ۸۷,۶۱۷                     | ۱۱۷,۲۷۵     | ۵۰,۶۴۷      | ۱۵۵,۳۸۴    | شرکت خدمات بیمه ای بهمن |

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| خالص       | کاهش ارزش  | مبلغ    |
| ۷۲,۰۴۳     | ۰          | ۰       |
| ۸          | ۴          | ۴       |
| ۷۲,۰۵۱     | ۴          | ۴       |

حساب های دریافتنی تجاری

۱۴-۱ سود سهام دریافتنی-اشخاص وابسته  
۱۴-۱ سود سهام دریافتنی-سایر شرکت ها

سایر حساب های دریافتنی

سایر

۱۴-۱- سود سهام دریافتنی در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ۷۱,۸۰۳     | ۰          |
| ۲۴۰        | ۰          |
| ۰          | ۲          |
| ۶          | ۰          |
| ۲          | ۲          |
| ۷۲,۰۵۱     | ۴          |

اشخاص وابسته -گروه بهمن  
اشخاص وابسته -توسعه اعتماد مهر  
سایر شرکت ها - بیمه ملت  
سایر شرکت ها - سرمایه گذاری ارزش آفرینان  
سایر شرکت ها -سرمایه گذاری اعتبار ایران

۱۴-۲- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل میباشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ۱          | ۰          |
| ۷۷۵        | ۰          |
| ۲          | ۰          |
| ۷۷۸        | ۰          |

سرمایه گذاری اعتبار ایران  
بانک الکترونیکی آرین  
سایر

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۷۹         | ۸۸۲        | ۱۵-۱    |
| ۷۹         | ۸۸۲        |         |

موجودی نزد بانکها

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام بانک | نوع حساب | نام شعبه     | شماره حساب   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|----------|----------|--------------|--------------|------------|------------|
| تجارت    | جاری     | آزادی        | ۲۹۶۹۱۵۱۲۲    | ۸۸۲        | ۷۳         |
| صادرات   | جاری     | حسینیه ارشاد | ۱۰۳۱۰۲۷۶۹۰۰۰ | ۰          | ۶          |
|          |          |              |              | ۸۸۲        | ۷۹         |

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به تعداد ۱۰۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

سهامداران

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰  |         | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  |         |
|-------------|---------|-------------|---------|
| تعداد       | درصد    | تعداد       | درصد    |
| ۹۹,۹۹۶,۰۰۰  | ۹۹/۹۹۹۶ | ۹۹,۹۹۶,۰۰۰  | ۹۹/۹۹۹۶ |
| ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  | ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  |
| ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  | ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  |
| ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  | ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  |
| ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  | ۱,۰۰۰       | ۰/۰۰۰۱  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰     |

شرکت گروه بهمن (سهامی عام)  
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان (سهامی عام)  
شرکت بازرگانی عصر بهمن (سهامی خاص)  
شرکت مدیریت حفاری آریادانا (سهامی عام)  
شرکت بازرگانی سروش بهمن (سهامی خاص)

جمع

۱۶-۲- نسبتهای جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ۲۵۵        | ۵/۰۳۲      |
| ۰/۰۰۲۸۷    | ۰/۰۰۰۱۱    |

نسبت جاری تعدیل شده  
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده برابر با حداقل یک و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برابر حداکثر یک می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۷- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم نیست و در صورت انحلال شرکت بین صاحبان سهام قابل تقسیم خواهد بود.

**۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :**

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                 | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰   |
|-------------------------|---------------|--------------|
| پرداختنی های کوتاه مدت: |               |              |
| سایر پرداختنی ها:       |               |              |
| حسابهای پرداختنی:       |               |              |
| شرکت های گروه           | ۱۸-۱          | ۵۷,۱۸۷       |
| سپرده بیمه              | ۱۸-۲          | ۱۹           |
| ذخیره هزینه حسابرسی     |               | ۵۲۸          |
| سایر                    |               | ۲۱۶          |
|                         | <u>۵۸,۰۰۶</u> | <u>۱,۱۶۶</u> |

**۱۸-۱- بدهی به شرکت های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت   | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-----------|---------------|------------|
| گروه بهمن | ۱۸-۱-۱        | ۵۷,۱۸۷     |
|           |               | ۴۰۴        |
|           | <u>۵۷,۱۸۷</u> | <u>۴۰۴</u> |

**۱۸-۱-۱- گردش حساب گروه بهمن به شرح زیر می باشد:**

(مبالغ به میلیون ریال)

|                                      | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰   |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|
| مانده ابتدای سال                     | ۴۰۴             | ۵۸۶,۱۳۴      |
| پرداخت هزینه های شرکت توسط گروه بهمن | ۳۷              | ۵۴۴          |
| پرداخت نقدی به گروه بهمن             | (۳۳۷,۸۰۲)       | (۴۹,۶۳۰)     |
| سود سهام مصوب مجمع شرکت پویا همگام   | ۴۷,۳۹۸          | ۲۴,۹۹۹       |
| سود سهام مصوب مجمع شرکت گروه بهمن    | (۱۴۱,۴۲۸)       | .            |
| پرداخت سود سهام مصوب مجمع            | (۴۷,۳۹۸)        | .            |
| دریافت نقدی از گروه بهمن             | ۶۰۷,۳۱۱         | ۷,۵۱۵        |
| انتقال طلب و بدهی                    | (۷۱,۳۳۵)        | (۵۶۹,۱۵۸)    |
| جمع                                  | <u>(۵۷,۱۸۷)</u> | <u>(۴۰۴)</u> |

**۱۸-۲- سپرده بیمه به شرح زیر تفکیک می گردد:**

(مبالغ به میلیون ریال)

|             | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-------------|------------|------------|
| راژدار      | ۱۵         | ۱۵         |
| تراز سامانه | ۳          | ۲          |
| سپیدار      | ۱          | ۱          |
|             | <u>۱۹</u>  | <u>۱۸</u>  |

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| مالیات                |                    |                   |         |      |       |        | درآمد مشمول<br>مالیات ابرازی | سود(زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------------|--------------------|-------------------|---------|------|-------|--------|------------------------------|------------------|----------|
| نحوه تشخیص            | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰         | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |         |      |       |        |                              |                  |          |
|                       | مالیات<br>پرداختنی | مانده<br>پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیص | ابرازی |                              |                  |          |
| رسیدگی به دفاتر- قطعی | ۰                  | ۰                 | ۱       | ۱    | ۰     | ۰      | ۰                            | ۲۴۲,۷۲۴          | ۱۴۰۲     |
| رسیدگی به دفاتر- قطعی | ۰                  | ۰                 | ۰       | ۰    | ۰     | ۰      | ۰                            | ۴۷۳,۳۴۰          | ۱۴۰۳     |
| رسیدگی نشده           | ۰                  | ۰                 | ۰       | ۰    | ۰     | ۰      | ۰                            | ۸۶۲,۳۷۸          | ۱۴۰۴     |
|                       | ۰                  | ۰                 |         |      |       |        |                              |                  |          |

۱۹-۱- فعالیت شرکت طی سال های اخیر و سال جاری صرفاً در ارتباط با فعالیت های معاف از مالیات و یا فعالیت هایی که مالیات آن در منبع کسر و یا به طور مقطوع پرداخت می گردد بوده و لذا درآمد مشمول مالیات وجود نداشته و در نتیجه احتساب ذخیره مالیات در حساب ها موضوعیت نداشته است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد کلیه سالها تا پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ قطعی و هیچ گونه بدهی از این بابت وجود ندارد.

۱۹-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مورد گزارش مشتمل بر درآمدهای معاف از مالیات بوده است، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها در نظر گرفته نشده است.

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ۴۷۳,۳۴۰                         | ۸۶۲,۳۷۸                         |
| ۰                               | ۱,۶۶۶                           |
| ۴۷۳,۳۴۰                         | ۸۶۴,۰۴۴                         |
| ۶۵,۳۰۱                          | (۶۹۹,۶۴۳)                       |
| ۸۲,۲۰۷                          | (۲۴۴,۱۹۷)                       |
| (۱۹,۷۵۷)                        | ۷۲,۸۲۵                          |
| (۵۶۸,۴۵۱)                       | ۳۸۵,۱۰۳                         |
| ۳۲,۶۴۰                          | ۳۷۸,۱۳۲                         |

۲۰- نقد حاصل از عملیات

سود خالص

تعدیلات

هزینه های مالی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

نقد حاصل از عملیات

۲۰-۱- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است  
که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ۵۱,۹۱۵                          | ۳۷,۷۵۲                          |
| ۵۱,۹۱۵                          | ۳۷,۷۵۲                          |

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ۲۴,۹۹۹                          | ۰                               |
| ۰                               | ۱,۴۹۲,۵۴۷                       |
| ۰                               | (۸۹۷,۶۳۸)                       |
| ۲۴,۹۹۹                          | ۵۹۴,۹۰۹                         |

۲۱- معاملات غیر نقدی

تهاتر سود سهام پرداختنی با بدهی

خرید سهام از محل اعتبار دریافتی از کارگزاری

فروش سهام جهت تسویه اعتبار دریافتی از کارگزاری



پویا همگام گسترش حساسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹

## شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۲-۱- 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 حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری شرکت گروه بهمن با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

##### ۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|------------|------------|
| ۱,۱۶۶      | ۵۸,۰۰۶     |
| (۷۹)       | (۸۸۲)      |
| ۱,۰۸۷      | ۵۷,۱۲۴     |
| ۱,۶۲۱,۴۳۸  | ۲,۴۳۶,۴۱۶  |
| ۰.۰۷٪      | ۲.۳٪       |

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

تیم سرمایه گذاری شرکت گروه بهمن، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و 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 تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. این شرکت مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

##### ۲۲-۳- ریسک بازار سهام

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسکهای مربوط به قیمت گذاری و قانونگذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریمها را می توان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

##### ۲۲-۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین می کنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. این شرکت با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی می کند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

##### ۲۲-۵- ریسک سایر قیمت

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته می شود.

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۲۲-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر، سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

۲۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای انجام به موقع تعهدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته :

۱- ۲۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح              | نام شخص وابسته | نوع وابستگی    | مشمول ماده ۱۲۹ | پرداخت هزینه های شرکت | دریافت وجوه | پرداخت وجوه | انتقال طلب/بدهی |
|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------|
| واحد تجاری نهایی | گروه بهمن      | عضو هیئت مدیره | ۷              | ۳۷                    | ۶۰۷,۳۱۱     | (۳۳۷,۸۰۲)   | (۷۱,۳۳۵)        |
| جمع              |                |                |                | ۳۷                    | ۶۰۷,۳۱۱     | (۳۳۷,۸۰۲)   | (۷۱,۳۳۵)        |

۲- ۲۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح              | نام شخص وابسته   | سایر پرداختنی ها | سود سهام دریافتنی | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |        | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |      |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|--------|------------|------|
|                  |                  |                  |                   | طلب        | بدهی   | طلب        | بدهی |
| واحد تجاری نهایی | شرکت گروه بهمن   | ۵۷,۱۸۷           | ۰                 | ۰          | ۵۷,۱۸۷ | ۷۱,۳۹۹     | ۰    |
| شرکت های همگروه  | توسعه اعتماد مهر | ۰                | ۰                 | ۰          | ۰      | ۲۴۰        | ۰    |
| جمع              |                  |                  |                   | ۵۷,۱۸۷     | ۵۷,۱۸۷ | ۷۱,۶۳۹     | ۰    |

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

۱- ۲۵- شرکت در پایان سال فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲- ۲۵- بدهی های احتمالی

۱- ۲- ۲۵- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تعداد ۱۹,۳۸۰,۴۴۷,۱۶۱ سهم از سرمایه گذاری در سهام شرکت ایران خودرو بابت انتشار اوراق مرابحه جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت بهمن موتور در وثیقه شرکت واسط مالی اردیبهشت سوم می باشد.

تعداد ۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بیمه ملت و ۴۹,۹۹۹,۹۹۵ سهم سرمایه گذاری بهمن وثیقه مدیران می باشد .

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیرتعدیلی، رخ نداده است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

۱- ۲۷- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۶,۳۰۰ میلیون ریال است.(مبلغ ۸۶۳ ریال برای هر سهم) است.