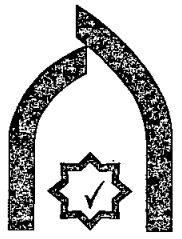


شماره : ۱۲۷۳ - ۱۴۰۲ /  
تاریخ : ۲۹ ، ۶ ، ۱۴۰۲  
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى آرشد درخانه



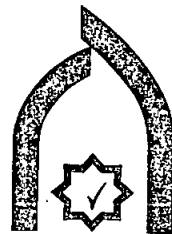
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

**شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه**

**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲**

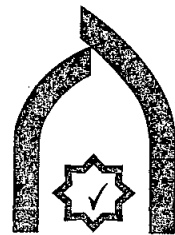


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی مجموعه
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقدی مجموعه
	<b>صورت‌های مالی شرکت اصلی</b>
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۳۱	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۳۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میاندوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

#### سایر الزامات گزارشگری

۵- دو نفر شخص حقیقی توسط عضو حقوقی هیئت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار معرفی شده اند. لیکن تاکنون گواهی تأیید صلاحیت اشخاص مذکور توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر نشده است. لذا صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضاء دو عضو هیئت مدیره نرسیده است.

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست رعایت آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیتی برخورد نکرده است.

۷- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۶ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرانفر  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵



یداله اسلامی  
شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱

مهره حاجی محمدی

۰۲۰۵۹۲۸-۰۳MR

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مجموعه و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



شرکت  
سرمایه‌گذاری  
پویا (سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مجموعه و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان‌های نقدی مجموعه
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۳۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات‌مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیرموظف	محمدرضا طائف‌نیا	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	سید امیرحسن اسلامی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- غیرموظف	مینم بلگوریان	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
	-	-	شرکت سرزمین پهناور مهر (سهامی خاص)

شرکت سرمایه‌گذاری پویا

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

www.pouyainvest.com  
info@pouyainvest.com

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۱۹ ۸۰۲۱  
نمابر: ۰۲۱ ۸۸۱۹ ۸۰۲۷

تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه یکم،  
پلاک ۵، طبقه چهارم کد پستی ۱۵۱۷۶۱۵۵۱۵

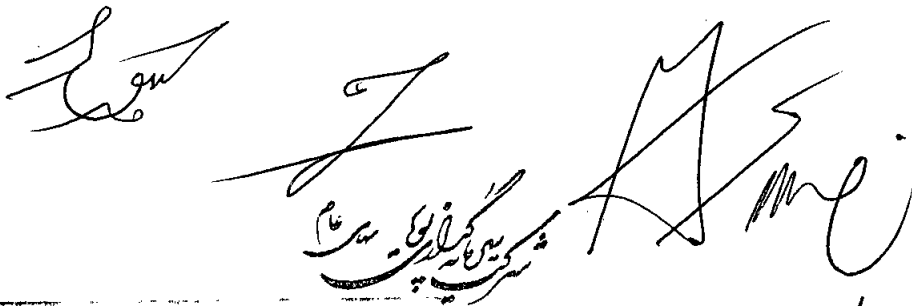
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)  
صورت سود و زیان مجموعه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

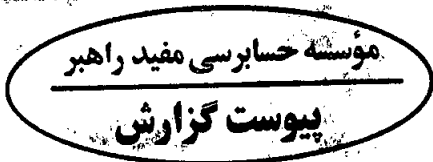
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱,۸۲۵,۱۹۴	۱,۵۰۹,۹۸۸	۵	درآمد سود سهام
۱,۷۸۳,۹۹۷	۲,۲۰۸,۶۰۵	۶	سود فروش سرمایه گذاری‌ها
۵,۵۸۸	۲۸۳	۷	سایر درآمدها
<b>۳,۶۱۴,۷۷۹</b>	<b>۴,۷۱۸,۸۷۶</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه‌های عملیاتی</b>
(۳۷,۵۱۸)	(۵۳,۰۹۱)	۸	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۵۰۲)	(۲,۲۵۵)	۱۲ و ۱۳	هزینه استهلاک
(۷,۸۵۷)	(۱۲,۷۸۲)	۹	سایر هزینه‌ها
<b>(۴۶,۸۷۷)</b>	<b>(۶۸,۱۲۸)</b>		<b>جمع هزینه‌های عملیاتی</b>
<b>۳,۵۶۷,۹۰۲</b>	<b>۴,۶۵۰,۷۴۸</b>		<b>سود قبل از احتساب سهم شرکت اصلی از سود شرکت وابسته</b>
۹,۸۷۰	۱۱,۰۶۱	۵	سهم شرکت اصلی از سود (زیان) شرکت وابسته
<b>۳,۵۷۷,۷۷۲</b>	<b>۴,۶۶۱,۸۰۹</b>		<b>سود عملیاتی</b>
-	(۹,۶۰۵)	۱۰	هزینه‌های مالی
<b>۳,۵۷۷,۷۷۲</b>	<b>۴,۶۵۲,۲۰۴</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۶۳۷	۶۶۵		عملیاتی-ریال
-	-		غیرعملیاتی-ریال
<b>۶۳۷</b>	<b>۶۶۵</b>	۱۱	<b>سود پایه هر سهم-ریال</b>

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





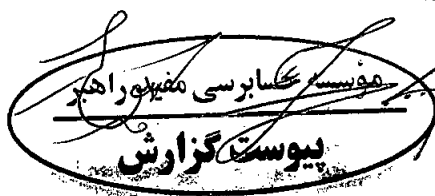
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۱.۸۱۵	۳۰.۲۹۳	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۱	۹	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲.۱۶۵.۴۱۷	۲.۱۹۷.۷۸۹	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱.۷۶۵	۳.۰۰۸	۱۵ دریافتی‌های بلندمدت
<b>۲.۱۹۹.۰۲۸</b>	<b>۲.۲۳۱.۰۹۹</b>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱.۳۸۸.۰۵۵	۱.۹۸۲.۶۲۲	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰.۷۹۲.۳۶۸	۱۴.۲۰۴.۳۶۴	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۸.۳۵۹	۶۲.۳۰۷	۱۶ موجودی نقد
<b>۱۲.۲۸۸.۷۸۲</b>	<b>۱۶.۲۴۹.۲۹۳</b>	جمع دارایی‌های جاری
<b>۱۴.۴۸۷.۸۱۰</b>	<b>۱۸.۴۸۰.۳۹۲</b>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۷ سرمایه
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۶.۶۵۴.۶۰۵	۶.۰۵۶.۸۰۹	سود انباشته
<b>۱۴.۳۵۴.۶۰۵</b>	<b>۱۳.۷۵۶.۸۰۹</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۴.۸۳۰	۲۰.۵۶۵	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۴.۸۳۰</b>	<b>۲۰.۵۶۵</b>	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۱۸.۳۷۵	۳۵۸.۹۷۲	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	۲۱ مالیات پرداختی
-	۴.۳۴۴.۰۴۶	۲۲ سود سهام پرداختی
<b>۱۱۸.۳۷۵</b>	<b>۴.۷۰۳.۰۱۸</b>	جمع بدهی‌های جاری
<b>۱۳۳.۲۰۵</b>	<b>۴.۷۲۳.۵۸۳</b>	جمع بدهی‌ها
<b>۱۴.۴۸۷.۸۱۰</b>	<b>۱۸.۴۸۰.۳۹۲</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پویا سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۴,۶۰۵	۱۴,۳۵۴,۶۰۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
-	-	-	۴,۶۵۲,۲۰۴	۴,۶۵۲,۲۰۴	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	-	-	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	-	-	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۲)
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۶,۸۰۹	۱۳,۷۵۶,۸۰۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۷,۰۶۶	۵,۰۰۲,۴۶۸	۹,۴۳۹,۵۳۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
-	-	-	۳,۵۷۷,۷۷۲	۳,۵۷۷,۷۷۲	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۲)
-	۲,۵۷۰,۵۹۱	-	-	۲,۵۷۰,۵۹۱	افزایش سرمایه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۵۹۱	۴۳۷,۰۶۶	۴,۶۸۰,۲۴۰	۱۱,۶۸۷,۸۹۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۹۳۳.۰۳۰	۸۶۰.۶۱۳	۲۳
(۱۲۲)	-	
<b>۹۳۲.۹۰۸</b>	<b>۸۶۰.۶۱۳</b>	
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۰۰۲۶)	(۷۱۱)	
(۲۰۰۲۶)	(۷۱۱)	
<b>۹۳۰.۸۸۲</b>	<b>۸۵۹.۹۰۲</b>	
<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>		
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی		
۱۳۲.۶۳۶	-	
(۱.۰۰۰.۲۰۶)	(۹۰۵.۹۵۴)	
<b>(۸۶۷.۵۷۰)</b>	<b>(۹۰۵.۹۵۴)</b>	
۶۳.۳۱۲	(۴۶.۰۵۲)	
۱۱۵.۳۱۸	۱۰۸.۳۵۹	
<b>۱۷۸.۶۳۰</b>	<b>۶۲.۳۰۷</b>	
<b>۲.۴۳۷.۹۵۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۴</b>

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>			
درآمد سود سهام	۱.۸۲۵.۶۸۹	۱.۵۱۳.۴۵۳	۵
سود فروش سرمایه گذاری‌ها	۱.۷۸۳.۹۹۷	۳.۲۰۸.۶۰۵	۶
سایر درآمدها	۵.۵۸۸	۲۸۳	۷
<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>	<b>۳.۶۱۵.۲۷۴</b>	<b>۴.۷۲۲.۳۴۱</b>	
<b>هزینه‌های عملیاتی</b>			
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳۷.۵۱۸)	(۵۳.۰۹۱)	۸
هزینه استهلاک	(۱.۵۰۲)	(۲.۲۵۵)	۱۳ و ۱۲
سایر هزینه‌ها	(۷.۸۵۷)	(۱۲.۷۸۲)	۹
<b>جمع هزینه‌های عملیاتی</b>	<b>(۴۶.۸۷۷)</b>	<b>(۶۸.۱۲۸)</b>	
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۳.۵۶۸.۳۹۷</b>	<b>۴.۶۵۴.۲۱۳</b>	
هزینه‌های مالی	-	(۹.۶۰۵)	۱۰
<b>سود خالص</b>	<b>۳.۵۶۸.۳۹۷</b>	<b>۴.۶۴۴.۶۰۸</b>	
<b>سود پایه هر سهم</b>			
عملیاتی-ریال	۶۳۵	۶۶۴	
غیرعملیاتی-ریال	-	-	
<b>سود پایه هر سهم-ریال</b>	<b>۶۳۵</b>	<b>۶۶۴</b>	۱۱

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
**پیوست گزارش**

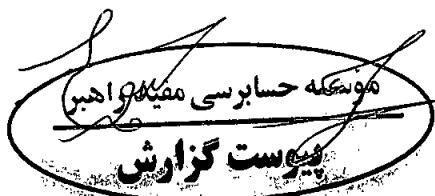
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۳۱,۸۱۵	۳۰,۲۹۳	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۳۱	۹	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۲,۱۰۱,۹۲۳	۲,۱۲۶,۲۰۴	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۷۶۵	۳,۰۰۸	۱۵ دریافتی‌های بلندمدت
<b>۲,۱۳۵,۵۳۴</b>	<b>۲,۱۵۹,۵۱۴</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۱,۳۸۷,۵۶۰	۱,۹۸۲,۶۲۲	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰,۷۹۲,۳۶۸	۱۴,۲۰۴,۳۶۴	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۸,۳۵۹	۶۲,۳۰۷	۱۶ موجودی نقد
<b>۱۲,۲۸۸,۲۸۷</b>	<b>۱۶,۲۴۹,۲۹۳</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱۴,۴۲۳,۸۲۱</b>	<b>۱۸,۴۰۸,۸۰۷</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۶,۵۹۰,۶۱۶	۵,۹۸۵,۲۲۴	سود انباشته
<b>۱۴,۲۹۰,۶۱۶</b>	<b>۱۳,۶۸۵,۲۲۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱۴,۸۳۰	۲۰,۵۶۵	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۴,۸۳۰</b>	<b>۲۰,۵۶۵</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۱۱۸,۳۷۵	۳۵۸,۹۷۲	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	۲۱ مالیات پرداختی
-	۴,۳۴۴,۰۴۶	۲۲ سود سهام پرداختی
<b>۱۱۸,۳۷۵</b>	<b>۴,۷۰۳,۰۱۸</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۱۳۳,۲۰۵</b>	<b>۴,۷۲۳,۵۸۳</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۴,۴۲۳,۸۲۱</b>	<b>۱۸,۴۰۸,۸۰۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature of the auditor.

Handwritten signature of the company representative.

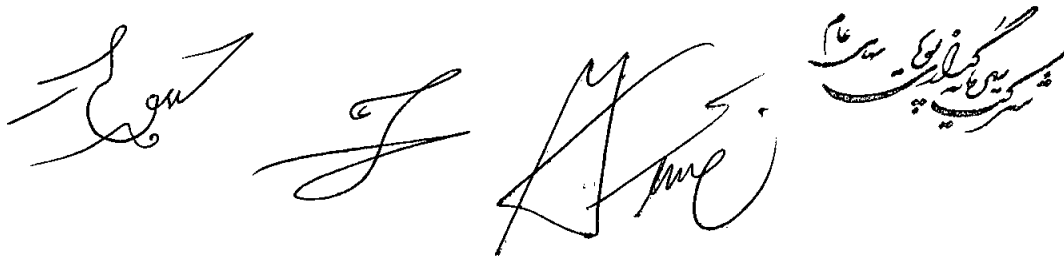
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۰,۶۱۶	۱۴,۲۹۰,۶۱۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	-	-	۴,۶۴۴,۶۰۸	۴,۶۴۴,۶۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
-	-	-	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۲۵۰,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	-	-	۵,۹۸۵,۲۲۴	۱۳,۶۸۵,۲۲۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۲۲۴	۱۳,۶۸۵,۲۲۴	سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۲)
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۵,۲۲۴	۱۳,۶۸۵,۲۲۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۷,۰۶۶	۴,۹۶۶,۱۱۹	۹,۴۰۳,۱۸۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	-	-	۳,۵۶۸,۳۹۷	۳,۵۶۸,۳۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	۲,۵۷۰,۵۹۱	-	-	۲,۵۷۰,۵۹۱	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	۲,۵۷۰,۵۹۱	-	-	۲,۵۷۰,۵۹۱	سود سهام مصوب (یادداشت ۱-۲۲)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۵۹۱	۴۳۷,۰۶۶	۴,۶۳۴,۵۱۶	۱۱,۶۴۲,۱۷۳	افزایش سرمایه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۵۹۱	۴۳۷,۰۶۶	۴,۶۳۴,۵۱۶	۱۱,۶۴۲,۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱



شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۳۳.۰۳۰	۸۶۰.۶۱۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۳۲.۹۰۸	۸۶۰.۶۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰.۲۶)	(۷۱۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰.۲۶)	(۷۱۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۳۰.۸۸۲	۸۵۹.۹۰۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی
۱۳۲.۶۳۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱.۰۰۰.۲۰۶)	(۹۰۵.۹۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۶۷.۵۷۰)	(۹۰۵.۹۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۳.۳۱۲	(۴۶.۰۵۲)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۱۵.۳۱۸	۱۰۸.۳۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۷۸.۶۳۰	۶۲.۳۰۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲.۴۳۷.۹۵۴	-	معاملات غیر نقدی

۲۴

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۸۵۲۸ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۱۷۵۱۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۴، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و با مجوز شماره ۱۱۳۸۹ به عنوان نهاد مالی - شرکت سرمایه‌گذاری - نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شد و پیرو نامه شماره ۹۸/۸/۱۱۶۵۲۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ در بازار اول فرابورس پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ عرضه اولیه شد. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت خیابان گاندی جنوبی، کوچه یکم، پلاک ۵، طبقه چهارم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه و به شرح زیر می‌باشد:

الف) موضوع فعالیت اصلی

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

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

۳- فعالیت اصلی در طی دوره جاری عمدتاً خرید و فروش اوراق سهام از طریق کارگزاری‌ها و سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها می‌باشد.

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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

- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و 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 مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

**شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲**

**۳-۱- تعداد کارکنان**

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
نفر	نفر
۹	۱۰
۲	۲
۱۱	۱۲

کارکنان قراردادی  
 کارکنان شرکت‌های خدماتی

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۱- الزامات استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"، فاقد آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت می‌باشد.

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها**

صورت‌های مالی جداگانه شرکت اصلی	مجموعه	اندازه‌گیری
		<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت</b>
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار
		<b>سرمایه‌گذاری‌های جاری</b>
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		<b>شناخت در آمد</b>
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۳-۳- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۱- سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سود تضمین شده حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به شرح یادداشت ۲-۳ شناسایی می‌شود.  
۳-۳-۲- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت نسبت به بهای تمام شده (ارزش دفتری)، به عنوان سود یا زیان فروش سرمایه‌گذاری (واگذاری) شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع یک سرمایه‌گذاری خاص که به بهای تمام شده منعکس شده است واگذار شود، مبلغ دفتری بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری محاسبه خواهد شد.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶،۵،۳ و ۸ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالیانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر به ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۴-۶-۳- 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق دستورالعمل شرکت اصلی (هلدینگ) براساس دو ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر طبق حکم حقوقی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۲-۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۲-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا

شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا، شرکت وابسته بوده و ۴۹.۵ درصد سهام آن و همچنین ۱ عضو از ۵ عضو اعضای هیات مدیره در اختیار شرکت سرمایه‌گذاری پویا می‌باشد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱، یکسان است.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		یادداشت	
شرکت اصلی		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۱,۷۴۳,۶۸۴	۱,۴۹۷,۱۷۰	۱,۷۴۳,۱۸۹	۱,۴۹۳,۷۰۵		سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
۸۲,۰۰۵	۱۶,۲۸۴	۸۲,۰۰۵	۱۶,۲۸۴		سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
<b>۱,۸۲۵,۶۸۹</b>	<b>۱,۵۱۳,۴۵۳</b>	<b>۱,۸۲۵,۱۹۴</b>	<b>۱,۵۰۹,۹۸۸</b>	۱۴-۲	
-	-	۹,۸۷۰	۱۱,۰۶۱	۱۴-۳	شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا - وابسته

۶- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
مجموعه و شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۱,۶۰۰,۳۷۶	۲,۹۹۶,۹۲۹		سود فروش سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۱۸۳,۶۲۱	۱۴۶,۰۹۳		واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
-	۶۵,۵۸۳		سود فروش اختیار معاملات
<b>۱,۷۸۳,۹۹۷</b>	<b>۳,۲۰۸,۶۰۵</b>	۱۴-۲	

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
مجموعه و شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۵,۵۴۸	۲۸۳		سود تعلق گرفته به حساب‌های بانکی پشتیبان
۴۰	-		سایر
<b>۵,۵۸۸</b>	<b>۲۸۳</b>		

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
مجموعه و شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۲۵,۲۵۹	۳۶,۴۸۷	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۳۴	۳,۴۵۸	۸-۱	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۰۰	۴,۵۰۰		پاداش هیات مدیره
۵,۵۳۰	۶,۰۹۰	۸-۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲۷۹	۴۵۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷۱۶	۲,۱۰۵		حق حضور در جلسات کمیته‌های تخصصی
<b>۳۷,۵۱۸</b>	<b>۵۳,۰۹۱</b>		

۸-۱- افزایش در سرفصل حقوق و دستمزد مربوط به افزایش سالانه حقوق پرسنل بر اساس مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه‌ها

مجموعه و شرکت اصلی		یادداشت	هزینه‌های حسابرسی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
۸۹۴	۸۸۳		
۲,۳۸۵	۴,۳۳۵	۹-۱	خرید خدمات و اشتراک
۱,۰۴۸	۳,۰۱۷		هزینه‌های غذا، ایاب و ذهاب
۵۱۴	۸۷۷		پذیرایی و آبدارخانه
۱۷۴	۳۵۳		آب، برق، گاز، تلفن، پست و سوخت
۲۶۰	۱,۲۴۳		تعمیر و نگهداری
۳۴۹	۶۱۳		ملزومات و نوشت افزار و سایر اقلام مصرفی
۲,۲۳۳	۱,۴۶۱		سایر-عمده‌ها شامل هزینه ثبتی و مجامع و سایر هزینه‌ها
<b>۷,۸۵۷</b>	<b>۱۲,۷۸۲</b>		

۹-۱- هزینه خرید خدمات و اشتراک عمده‌ها مربوط به هزینه حق‌الدرج و حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، اشتراک سامانه‌ها و هزینه پرداخت سود سهامداران از سامانه نینجام می‌باشد.

۱۰- هزینه مالی

هزینه مالی به مبلغ ۹,۶۰۵ میلیون ریال ناشی از اعتبار دریافتی از کارگزاری تدبیرگران فردا با نرخ میانگین ۲۳ درصد در دوره جاری می‌باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		مجموعه		سود عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۳,۵۶۸,۳۹۷	۴,۶۵۴,۲۱۳	۳,۵۷۷,۷۷۲	۴,۶۶۱,۸۰۹	
-	-	-	-	اثر مالیاتی
<b>۳,۵۶۸,۳۹۷</b>	<b>۴,۶۵۴,۲۱۳</b>	<b>۳,۵۷۷,۷۷۲</b>	<b>۴,۶۶۱,۸۰۹</b>	
-	-	-	-	سود غیر عملیاتی
-	(۹,۶۰۵)	-	(۹,۶۰۵)	هزینه مالی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	(۹,۶۰۵)	-	(۹,۶۰۵)	
<b>۳,۵۶۸,۳۹۷</b>	<b>۴,۶۴۴,۶۰۸</b>	<b>۳,۵۷۷,۷۷۲</b>	<b>۴,۶۵۲,۲۰۴</b>	سود قبل از مالیات
-	-	-	-	اثر مالیاتی
<b>۳,۵۶۸,۳۹۷</b>	<b>۴,۶۴۴,۶۰۸</b>	<b>۳,۵۷۷,۷۷۲</b>	<b>۴,۶۵۲,۲۰۴</b>	

شرکت اصلی		مجموعه		میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵,۶۱۹	۷,۰۰۰	۵,۶۱۹	۷,۰۰۰	
<b>۶۳۵</b>	<b>۶۶۴</b>	<b>۶۳۷</b>	<b>۶۶۵</b>	سود پایه هر سهم (ریال)

۱۱-۱- سود پایه هر سهم در دوره گذشته برای مجموعه ۸۹۴ ریال و برای شرکت اصلی ۸۹۲ ریال بوده که با توجه به افزایش سرمایه در آبان ماه ۱۴۰۱، میانگین موزون سهام عادی بر اساس عامل تعدیل اصلاح و تجدید ارائه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مجموعه و شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
<b>بهای تمام شده</b>				
۵۰.۶۱۸	۸.۲۰۸	۶.۵۲۰	۳۵.۸۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۷۱۱	۷۱۱	-	-	افزایش
۵۱.۳۳۰	۸.۹۲۰	۶.۵۲۰	۳۵.۸۹۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
<b>استهلاک انباشته</b>				
۱۸.۸۰۳	۴.۶۹۹	۶۲۵	۱۳.۴۸۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۲.۲۳۳	۷۲۸	۵۴۳	۹۶۲	استهلاک
۲۱.۰۳۷	۵.۴۲۷	۱.۱۶۸	۱۴.۴۴۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۰.۲۹۳	۳.۴۹۳	۵.۳۵۲	۲۱.۴۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۱.۸۱۵	۳.۵۱۰	۵.۸۹۵	۲۲.۴۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
<b>بهای تمام شده</b>				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۴۱.۱۷۷	۴.۷۷۹	۵۰۸	۳۵.۸۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
۲۰.۲۶	۲۰.۲۶	-	-	افزایش
۴۳.۲۰۳	۶.۸۰۵	۵۰۸	۳۵.۸۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
<b>استهلاک انباشته</b>				
۱۵.۴۴۵	۳.۷۲۷	۳۷۵	۱۱.۳۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
۱.۴۵۸	۳۵۱	۴۲	۱.۰۶۵	استهلاک
۱۶.۹۰۳	۴.۰۷۸	۴۱۷	۱۲.۴۰۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۲۶.۳۰۰	۲.۷۲۷	۹۱	۲۳.۴۸۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۸۹.۴۹۰ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، زلزله، سیل و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش اثاثه و منصوبات در طی دوره، مربوط به خرید پرینتر پرفراژ، موتور کولر و تجهیزات سرور می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۰۳	۸۹۴	۹	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۹۰۳	۸۹۴	۹	افزایش
۹۰۳	۸۹۴	۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۸۷۲	۸۷۲	-	استهلاک انباشته
۲۲	۲۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱
۸۹۴	۸۹۴	-	استهلاک
۹	۰	۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳۱	۲۲	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۰۳	۸۹۴	۹	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
۹۰۳	۸۹۴	۹	افزایش
۹۰۳	۸۹۴	۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۷۸۴	۷۸۴	-	استهلاک انباشته
۴۴	۴۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱
۸۲۸	۸۲۸	-	استهلاک
۷۵	۶۶	۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
<b>سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت</b>				
<b>سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار</b>				
۸,۸۱۵,۰۹۶	۸,۸۱۵,۰۹۶	۱۲,۳۰۶,۹۳۵	۱۲,۳۰۶,۹۳۵	۱۴-۲ و ۱۴-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۹۵۷,۱۱۳	۱,۹۵۷,۱۱۳	۱,۸۳۲,۹۹۸	۱,۸۳۲,۹۹۸	۱۴-۲ و ۱۴-۱ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵,۹۳۳	۵,۹۳۳	۵۰,۲۰۵	۵۰,۲۰۵	۱۴-۲ و ۱۴-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معاملات
۱۰,۷۷۸,۱۴۲	۱۰,۷۷۸,۱۴۲	۱۴,۱۹۰,۱۳۸	۱۴,۱۹۰,۱۳۸	
<b>سایر سرمایه‌گذاری‌ها</b>				
۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۱۴-۲ و ۱۴-۱ سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار
۱۰,۷۹۲,۳۶۸	۱۰,۷۹۲,۳۶۸	۱۴,۲۰۴,۳۶۴	۱۴,۲۰۴,۳۶۴	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت</b>				
<b>سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار</b>				
۲,۰۰۱,۰۲۹	۲,۰۰۱,۰۲۹	۲,۰۲۵,۳۱۰	۲,۰۲۵,۳۱۰	۱۴-۲ و ۱۴-۱ سهام شرکت‌های بورسی
<b>سایر سرمایه‌گذاری‌ها</b>				
۹۹,۰۰۰	۱۶۲,۴۹۴	۹۹,۰۰۰	۱۷۰,۵۸۵	۱۴-۳ و ۱۴-۱ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته رتبه‌بندی اعتباری پایا
۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۱۴-۲ و ۱۴-۱ سرزمین پهناور مهر
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۱۴-۲ و ۱۴-۱ شتابدهنده فارابی
۱	۱	۱	۱	۱۴-۲ و ۱۴-۱ شرکت ایران و شرق
۲,۱۰۱,۹۲۳	۲,۱۶۵,۴۱۷	۲,۱۲۶,۲۰۴	۲,۱۹۷,۷۸۹	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۲,۸۹۴,۲۹۰	۱۲,۹۵۷,۷۸۵	۱۶,۳۳۰,۵۶۸	۱۶,۴۰۲,۱۵۳	جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

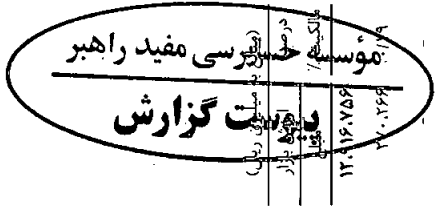
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک به شرح زیر است:

شرح	مانده در پایان دوره		افزایش		سهام جایزه		مانده در ابتدای دوره		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
کاهش ارزش			کاهش		خرید / افزایش سرمایه		مطلوبه در ابتدای دوره		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۱۳.۲۱۹	۰/۸	۳۶.۵۴۸.۲۹۰	(۳۸۹.۷۴۸)	(۴۵۰۰۰۲۲۴۱)	-	-	۷۰.۶۲۷۹	۸۱.۵۵۰.۵۳۱	نفت پارس
۶۰۵۰۳۶	۶/۳۴	۱۸.۷۰۲.۸۱۳	(۹۱۰۰۵)	(۱.۶۸۱.۵۹۱)	۴۵.۳۴۸	۱.۶۸۲.۴۲۸	۹۲.۴۵۰	۱۸.۷۰۱.۹۷۶	۱۴-۱-۱
۱۱۵۰۵	۰/۶	۲.۵۳۲.۱۲۷	-	-	-	-	۸.۷۲۴	۱.۶۸۲.۰۸۵	۱۴-۱-۱
۱۰۰۰۰۰	۰/۴۳	۵۸۱.۷۳۲.۶۱۵	(۱۲۶.۷۶۴)	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۹.۳۰۲	-	۸۱۵.۴۸۳	۶۷۵۸۰۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵۲۷۵	۰/۱۵	۳۰۰.۶۱۳.۲۱۱	(۳۷۹.۹۳۱)	(۱۹.۷۳۹.۲۱۱)	-	-	۷۰.۶۲۴۵	۴۹۸۰۰۰۰۰	اشخاص همگروه
۱۳۶۶.۱۷۳	۰/۱۱	۷۵.۹۹۸.۴۹۷	(۱۹.۱۳۶۷)	(۳۲.۷۴۵.۸۷۰)	۱۴۶.۵۲۷	۶.۹۹۰۰۰۰۰	۶۸۴.۲۳۵	۹۱.۷۵۴.۴۶۷	تولید و صادرات ریشمک (شامل سبد PRX)
۳۳۷.۰۳	۰/۳	۶.۸۴۲.۰۱۵	(۵۸۶۶)	(۶۰۰۰۰۰۰)	-	-	۷۲.۷۶۹	۷.۴۴۲.۰۱۵	سرمایه گذاری بردیس
۱۲۷۷.۷۷۴	۰/۳	۱۹۲.۴۳۵.۸۷۳	(۵۹.۹۶۸)	(۶۳۰۰۰۰۰۰)	-	-	۲۴۳.۱۴۲	۱۷۰.۲۹۰.۵۸۴	سایر اشخاص
۲۸۲.۷۹۲	۰/۵	۳۳۰۰۹.۳۶۵	(۱۵.۱۴۳)	(۴۳۰۰۰۰۰)	۲۱.۹۹۳	۱.۷۳۴.۳۴۶	۱۱۱.۱۴۲	۳۴.۵۷۵۰۰۱۹	گروه بهمن
۳۲۱.۵۸۰	۰/۹	۱۰۰.۴۱۱.۸۱۶	(۱.۷۲۵)	(۴.۴۳۵.۵۰۸)	-	-	۱.۷۲۵	۴.۴۳۵.۵۰۸	پتروشیمی فجر (حق تقدم)
-	-	-	-	-	۳۰.۸۲۰	۱.۳۴۱.۰۰۰	۱۰.۶۷۰۰۱	۹۰۰۷۰.۸۱۶	پتروشیمی فجر
-	-	۷.۴۲۴.۰۰۰	-	-	-	-	۷.۴۲۴	۷.۴۲۴.۰۰۰	تاسن سرمایه خلیج فارس (تفاریس)
۳۶۶۰۰۸۲	۱/۳۰	۸۱.۹۱۱.۲۳۵	-	-	-	-	۳۹۲.۶۴۱	۸۱.۹۱۱.۲۳۵	تاسن سرمایه خلیج فارس (حقوقتاریس)
۶۰۶۰۸	۰/۳۴	۸۱.۹۱۱.۲۳۵	-	-	۴۸۰۰۹۰	۴۸۰۰۹۰۷۳۳	۸۰.۸۴۱	۳۳.۸۲۱.۵۰۲	بانک سینا
-	-	-	(۱۵۴.۱۵۳)	(۶۷۰۰۹۴.۲۴۹)	-	-	۱۵۴.۱۵۳	۶۷۰۰۹۴.۲۴۹	بانک خاورمیانه
۱۰۰۰۰۰۰۱۱	۰/۲	۸۵.۴۷۱.۰۴۹	(۱۰۰۰۰۲۵)	(۵۵۰۰۰۰۰۰)	-	-	۱۶۵.۸۱۲	۹۰۰۹۷۱.۰۴۹	گروه مینا
۳۶۶۶۲۲	۰/۸	۳۱.۳۷۴.۴۲۷	-	-	-	-	۳۰.۳۶۱۵	۳۱.۳۷۴.۴۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۲۱.۱۸۱	۰/۱	۱۰۰.۴۳۶.۲۱۲	-	-	۲۲.۶۰۱	۳۶۰۰۰۰۰	۱۹۵.۴۸۲	۶۶.۶۷۱.۴۹۳	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه
۳۹۹۰۰۴۸	۰/۳	۱۲.۵۵۶.۵۸۲	-	-	-	-	۱۳۹.۸۲۱	۱۲.۵۵۶.۵۸۲	فولاد مبارکه اصفهان
۳۴	۰/۰	۱۰۰۰۰۰	-	-	۳۹	۱۰۰۰۰۰	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	(۱۸)	(۶۲۵۰۰)	۱۸	۶۲۵۰	-	-	بهمن لیزینگ (ولهمین)
۱۱۰.۸۷۲	۰/۱	۲۸.۳۸۵.۰۰۰	-	-	۱۱۷.۵۸۴	۲۸.۳۸۵.۰۰۰	-	-	بهمن لیزینگ (حق تقدم) (ولهمین)
۱۶۶.۴۶۴	۰/۲۶	۱۹.۶۷۶.۵۶۹	-	-	۲۱۶.۴۹۱	۱۹.۶۷۶.۵۶۹	-	-	پالایش نفت تهران (نشران)
۱۶۰.۹۸۴	۰/۱۲	۱۶.۵۴۵.۰۸۶	-	-	۲۵۲.۳۳۳	۱۰۰۰۹۷.۳۶۹	-	-	خودکفایی آزادگان (خودکفا)
۴۷۵.۵۴۹	۰/۳۱	۶۴.۱۱۶.۶۰۱	-	-	۵۶۸.۶۳۶	۶۴.۱۱۶.۶۰۱	-	-	پویا کالای ایران (کالا)
۴۶۹.۷۹۰	۰/۶۵	۱۷.۹۹۹.۶۰۹	-	-	۴۶۲.۹۲۸	۱۷.۹۹۹.۶۰۹	-	-	گروه توسعه مالی مهر [بندگان (وهان)
۲۸۶.۴۴۵	۰/۱۷	۱۸.۲۵۶.۵۲۲	-	-	۳۲۲.۷۳۳	۱۸.۲۵۶.۵۲۲	-	-	سر. کشتاورزی کوثر (ز کوثر)
۲۱۷.۴۵۵	۰/۶	۲۷.۲۹۳.۴۱۲	-	-	۳۴۱.۴۲۳	۲۷.۲۹۳.۴۱۲	-	-	سر. سپهران تامین (سینا)
۲۳۰.۰۷۵	۰/۱	۶۵۰۰۰۰۰۰	-	-	۳۲.۹۶۸	۶۵۰۰۰۰۰۰	-	-	سر. مالی سپهر صادرات (وهسهر)
۲۰.۶۲۸۲	۰/۱۴	۵۵۵۰۰۰۰۰	-	-	۲۰.۸۴۰۱	۵۵۵۰۰۰۰۰	-	-	سر. مالی سپهر صادرات (حق تقدم) (وهسهر)
۱.۶۰۴.۶۶۵	۰/۳۱	۱۱۹.۱۲۸.۸۱۴	۱.۵۶۶.۵۷۰	(۳۳۸.۲۷۲.۹۸۴)	۴.۴۴۶.۹۶۶	۳۳۹.۲۵۷.۶۷۱	۶۱.۴۵۹.۹۸۲	۱۷.۵۵۶.۵۸۲	پارس فولاد سوزوار (فستوار)
۱۲.۹۱۶.۷۵۶	۰/۳۶	۱.۷۳۵.۶۳۲.۰۸۵	-	-	۴.۴۴۶.۹۶۶	۳۳۹.۲۵۷.۶۷۱	۱۸۷.۸۵۸.۷۳۹	۱.۵۲۶.۸۲۹.۶۶۹	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
		۸.۱۷۱.۵۶۸	(۱.۲۳۳.۸۱۳)	(۳۳۸.۲۷۲.۹۸۴)	۴.۴۴۶.۹۶۶	۳۳۹.۲۵۷.۶۷۱	۶.۹۸۸.۶۸۶	۱.۵۲۶.۸۲۹.۶۶۹	جمع نقل به صفحه بعد

موسسه حسابداری و بازرگانی  
پارس گزارش  
مست گزارش  
موسسه پارس گزارش

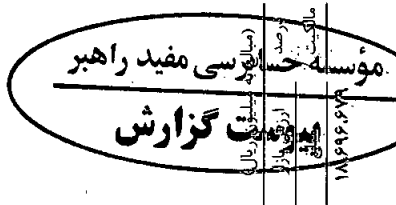
شرکت سرمایه گذاری پونا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



تاریخ	مانده در پایان دوره		افزایش		مانده در ابتدای دوره		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۳۰۱۶۰۷۵۶	۸۰۱۷۰۵۶۸	۱۷۳۵۰۶۳۰۸۵	(۱,۱۲۳,۸۱۳)	۳۴۹,۲۵۷,۶۷۱	۴,۹۸۸,۶۹۶	۱۵,۳۶۸,۸۹۹,۶۴۹	جمع نقل به صفحه قبل
۲۰۰۲۶۹	۲۰۰۲۶۸۲	۱۵۵۰۰۵۷۹۲	(۶,۶۵۲)	۸,۳۸۰	۲۰,۴۵۵۶	۱۵۵۰۰۵۷۹۲	صنایع و معادن احیاء سیاهان
			(۸۳,۴۹۷)		۸۳,۴۹۷	۸۰۱۰۷۶۶۱	پتروشیمی پارس
۷۹۸۰۷۰۱۰۵	۲۵۶۶۰۴	۱۱۶,۲۵۹,۱۹۴		۱۹,۸۱۷,۷۸۷	۹۹,۴۵۹	۸۰,۷۲۱,۸۸۳	پالایش نفت اصفهان
			(۹,۶۳۱)		۹,۶۳۱	۱,۹۳۲,۵۳۵	پالایش نفت لاوان
۲۳۸۳۹۵	۱۱۷,۸۰۸	۲۵,۷۱۶,۸۴۴		۳۱,۳۹۳	۸۶,۴۱۵	۳۳,۷۱۶,۸۴۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۶۵۰۲۶	۹,۵۸۶	۶,۹۶۶,۴۴۷			۳۴,۴۹۲	۲۵,۰۶۶,۴۴۷	پالایش نفت بندرعباس
۱۳۸۵۷	۲۴,۵۱۱	۹,۰۷۵,۰۳۴			۲۴,۵۱۱	۹,۰۷۵,۰۳۴	صنایع خاک چینی ایران
			(۴,۶۲۸)		۴,۶۲۸	۷۹۵,۹۵۱	پتروشیمی کرمانشاه
۱۷۰۰۵۴۵	۸۳,۸۸۱	۷,۰۳۵۷,۰۲۴		۳۳,۳۷۷	۸۴,۴۵۱	۸۹,۳۳۵,۰۲۴	ایران خودرو
			(۵,۸۹۵)		۵,۸۹۵	۲,۵۷۹,۴۳۳	پالایش نفت تبریز
۶۴۴۵۲۸	۵۴۰,۹۹۱	۱۵,۶۴۷,۳۱۱			۸۲۶,۸۲۵	۲۰,۴۸۷۷,۳۱۰	جهان فولاد سیرجان
۴۸۶۲۷	۲۴,۵۶۱	۱۳,۰۷۵,۱۸۵			۲۶,۰۰۲۴	۳۱,۶۵۵,۴۷۲	سر. توکا فولاد (توکا) (حق تقدم)
			(۳۲,۱۱۶)		۳۲,۱۱۶	۱۲,۳۳۶,۶۸۸	سر. توکا فولاد (حق تقدم)
۳۴۰۵۷۶	۳۲۶,۵۲۷	۱۸۲,۹۰۸,۶۹۴		۷۲,۷۰۳	۲۸۰,۵۱۷	۱۳۲,۹۳۹,۳۲۵	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
۲۸۶,۱۸۸	۳۶۰,۰۵۶	۵۵,۵۶۰,۹۳۰		۵۰,۰۵۵	۳۱۷,۰۰۱	۴۹,۲۰۱,۴۷۲	سرمایه گذاری ملی
۳۷۰,۴۶۹	۳۳۴,۲۶۲	۸,۱۸۵,۳۶۲		۲۲۵,۰۶۲	۹۹,۲۰۲	۲,۹۱۶,۱۲۸	پتروشیمی بوعلی سینا
۱۷۰۵۷۷	۱۷,۰۰۷۳	۲,۳۸۰,۶۹۶		۱۴۱,۳۶۷	۲۸,۷۰۶	۴۷۶,۷۱۳	محصولات کافتنی لطیف
			(۸۰,۶۵۶)		۵۵,۹۷۸	۹,۵۳۴,۸۶۴	داده گستر عمر نوین - های وب
			(۳۸,۳۷۸)		۶۱,۶۸۴	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	سایپا
۲۳,۴۹۸	۲۳,۴۰۶	۱۱,۱۱۸,۰۰۰			۴۴۴,۶۳۸	۱۱۲,۸۰۶,۶۳۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۶,۲۷۸	۸۴,۲۶۰	۲۱,۷۵۶,۷۷۷			۲۸۲,۲۲۷	۴۱۷,۳۴۵,۰۷۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰۰,۹۸۸۲	۱۰۰,۹۸۸۲	۹,۸۶۰,۷۱۸۴		۸۴۴,۴۴۳	۶۶۶,۶۶۴,۱۱۱	۸۰,۰۰۰	گواهی سرمایه گذاری تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفا
۲۳۲,۴۱۶	۴۲,۴۰۶	۸۰,۰۰۰			۴۲,۴۰۶	۸۰,۰۰۰	گواهی سرمایه گذاری تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفا
۲۳۲,۴۴۲	۴۲,۲۱۷	۸۰,۰۰۰			۴۲,۲۱۷	۸۰,۰۰۰	گواهی سرمایه گذاری تمام بهار تحویلی ۱ روزه صادرات
۳۳۱,۹۶۷	۲۵,۶۴۲	۹۳,۱۱۸,۴۸۵		۱۰,۴۹۳۰	۱۶۰,۷۴۴	۶۸,۵۱۸,۴۸۵	سرمایه گذاری صبا تامین
۲۹,۵۸۴	۴۰,۸۲۰	۲۲,۰۲۸,۰۲۷			۴۰,۸۲۰	۲۲,۰۲۸,۰۲۷	سرمایه گذاری صبا تامین (حق تقدم)
			(۶۳)		۶۳	۱۵,۴۷۶	سر. البرز (والبر)
۹۹,۶۵۴	۵۲,۶۰۷	۷,۷۳۲,۳۳۷			۱۴۳,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۸۵۲	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
۱۸,۶۹۶,۶۷۹	۱۲,۳۰۶,۹۲۵	۳,۵۰۰,۸۹۹,۷۰۸		۶,۱۶۰,۵۲۸	۸,۸۱۵,۰۹۶	۲,۹۷۴,۴۱۳,۶۷۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام
۱۸,۶۹۶,۶۷۹	۱۲,۳۰۶,۹۲۵	۳,۵۰۰,۸۹۹,۷۰۸		۶,۱۶۰,۵۲۸	۸,۸۱۵,۰۹۶	۲,۹۷۴,۴۱۳,۶۷۰	جمع نقل به صفحه بعد

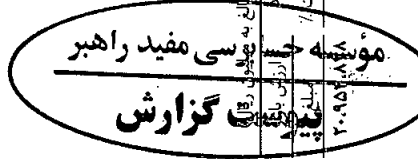


شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



میانگین ارزش مالکیت در دوره	مانده در پایان دوره		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		افزایش		مانده در ابتدای دوره		یادداشت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۸۶۹۶۶۷۸	۱۲,۳۰۹,۹۲۵	۳,۵۰۰,۸۹۹,۷۰۸	-	-	(۲,۶۶۸,۶۸۹)	(۸۸۱,۶۹۱,۱۱۱)	۶,۱۶۰,۵۲۸	۱,۱۱۱,۳۴۱,۵۱۵	۸,۸۱۵,۰۹۶	۲,۹۷۴,۴۱۳,۶۷۰	صندوق های سرمایه‌گذاری قابل صدوق: صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر نمینیزگران (با درآمد ثابت)
۴۷۶,۷۳۵	۴۶۹,۷۳۰	۸,۱۲۳,۸۸۵	-	-	(۴,۱۳۷)	(۴,۱۳۷)	۷۱	۷۱	۴۰,۶۶۶	۴۰,۶۶۶	صندوق سن اعتماد آفرین پارسین
۷۸۲,۶۶۱	۷۶۰,۶۶۵	۴,۰۴۰,۳۰۲,۰۰۲	-	-	(۱,۲۵۵,۵۸۶)	(۳۲,۴۹۱,۷۳۴)	۱,۴۲۰,۳۹۵	۲۵,۷۲۲,۲۰۰	۲۹۹,۹۳۱	۵۹,۰۰۰,۴۱۹	صندوق سرمایه‌گذاری یاغوت آگاه
۲۸۶,۶۱۹	۲۷۴,۶۱۲	۶,۲۵۸,۸۵۸	-	-	(۳۳۹,۱۸۰)	(۱۸,۴۰۴,۸۷۳)	۱,۰۹۹,۸۴۵	۵۸۸,۸۰۰,۷۵۵	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت کیان
۲۴۴,۶۷۹	۲۵۰,۶۶۶	۱,۳۲۹,۶۸۴	-	-	(۴۴۵,۲۵۴)	(۱۰,۵۲۷,۱۴۲)	۴,۰۷۳,۳۲۲	۹,۵۱۱,۹۲۸	۶۵,۲۳۵	۱,۶۴۱,۰۷۲	صندوق سرمایه‌گذاری پشتهای طلای لوتوس
۷۸۲,۶۶۲	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	صندوق جورنگ روتس لوتوس پارسین (انحصاری ولایت)
۵۰,۴۸۱	۱۲,۵۱۰	۴,۰۳۰,۷۳۸	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۱۰	۴۰,۳۷۳۸	صندوق سرمایه‌گذاری فر اوراق بهادار منشی بر سکه طلای کیان
۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه ستاره یکم
۳۰۳	۳۰۵	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۰۵	۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در آمد ثابت کمند
۵۶۸۷	۵۶۱۳	۵۵۷,۵۴۶	-	-	(۵۲۱,۳۲۸)	(۳۹,۳۳۵,۸۷۸)	۱۳,۵۸۴۲	۹,۸۲۷,۰۰۰	۲۸۵,۲۸۶	۲۹۵,۰۸۸۳۸	صندوق سرمایه‌گذاری ویستا
۳۰۰,۶۳	۳۰,۹۵۴	۲,۸۹۰,۶۸۲	-	-	(۱,۰۵۵,۵۰۹)	(۱۰,۴۸۲,۶۷۷)	۶۵۶,۷۳۱	۶۵,۲۰۷,۲۶۷	۴۰,۴۳۹۱	۴۰,۱۱۶,۸۵۶	صندوق سرمایه‌گذاری همای آگاه
۱۰,۸۶۶	۱۰,۸۴۹۲	۴,۹۸۲,۴۲۹	-	-	(۱۵۶,۳۹۰)	(۱۵,۲۸۴,۲۶۷)	۱۴۲,۲۹۱	۱۳,۶۷۹,۴۹۹	۴۵,۰۵۲	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری پویا آگاه
۴۸,۰۶۲	۴۲,۰۴۶	۲,۱۱۶,۳۸۸	-	-	(۴۵۲,۵۳۷)	(۳۲,۰۳۱,۱۳۴)	۱,۶۸۸,۰۰۳	۸۰,۳۲۷,۶۲۳	۳۹۳,۲۲۷	۲۰,۹۷۰,۸۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار
۱۳۰,۰۵۰	۱۵۰,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۴۵,۱۱۳)	(۱۸,۵۱۷,۰۰۰)	۲۰,۴۰۶	۱,۴۷۵,۱۸۸	۲۶۶,۷۵۴	۲۰,۳۱۸,۲۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری بوج دوم کارا
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سهامی اهرمی شتاب آگاه (شتاب)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق طلوع تدبیر پایا (خورشید)
-	-	-	-	-	(۳۲۵,۵۹۳)	(۳۲,۵۹۲,۹۶)	۲۲۶,۵۹۳	۲۲,۶۵۹,۲۹۴	-	-	صندوق مروارید آگاه
۲,۱۴۰,۲۶۱	۱,۸۳۲,۹۹۸	۹۲,۶۰۷,۶۴۲	-	-	(۴۰۷,۰۳۶۲۷)	(۳۷۷,۰۷۰,۹۶)	۴,۵۷۸,۵۱۱	۲۴۴,۹۲۰,۸۳۵	۱,۹۵۷,۱۱۳	۱۲۴,۷۵۸,۶۷۳	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری اوراق اختیار معامله
-	-	-	-	-	(۱,۸۹۹)	(۳۹,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۸۹۹	۲۹,۳۰۰,۰۰۰	اختیار فروش خسپایا-۱۸۰۰
-	-	-	-	-	(۸,۶۳۸)	(۳۷,۵۹۸,۶۴۰)	۶,۷۸۰	۲۱,۴۳۸,۲۶۸	۱,۸۵۸	۶,۱۶۰,۳۷۲	اختیار فروش های وب-۲۹۹۸(۳۰۰۶۱)
-	-	-	-	-	(۱,۰۵۸۲)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۸۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار خودرو-۲۰۰۰(صندوق ۱۲۰۵)
-	-	-	-	-	(۲,۱۱۶)	(۳,۳۷۴,۴۹۲)	-	-	۲,۱۱۶	۲,۳۷۴,۴۹۲	اختیار های وب-۴۰۰۰(طهای ۳۰۰۹)
۶۰	۱۰,۰۵۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۵۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اختیار فروش شستا-۱۰۶۵(طسنا ۶۰۰۶)
۱۰۳,۶۶۳	۴۹,۱۴۸	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۱,۸۷۹)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱,۰۲۶	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۳	۲۸,۸۲۴,۸۶۲	اختیار فروش شستا-۱۴۶۵(طسنا ۶۰۱)
۱۰۳,۶۶۳	۵۰,۲۰۵	۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۵,۱۷۳)	(۱۵,۲۰۷,۳۱۳)	۷۹,۴۴۶	۴۵۹,۳۳۸,۳۶۸	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله سایر سرمایه‌گذاری ها
۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۲۶	۶۷۵,۰۰۰	کنسور سازی ایران
۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۲۶	۶۷۵,۰۰۰	سایر سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار
۲۰,۹۵۴,۸۲۸	۱۴,۲۰۴,۳۶۶	۳,۹۴۰,۱۸۲,۱۲۰	-	-	(۷,۴۰۶,۴۸۹)	(۱,۳۱۱,۰۳۶,۳۳۹)	۱۰,۸۱۸,۴۸۵	۱,۸۱۵,۷۰۰,۶۱۸	۱۰,۷۹۲,۳۶۸	۳,۱۳۸,۶۸۲,۰۷	جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۹۵۴,۸۲۸	۱۴,۲۰۴,۳۶۶	۳,۹۴۰,۱۸۲,۱۲۰	-	-	(۷,۴۰۶,۴۸۹)	(۱,۳۱۱,۰۳۶,۳۳۹)	۱۰,۸۱۸,۴۸۵	۱,۸۱۵,۷۰۰,۶۱۸	۱۰,۷۹۲,۳۶۸	۳,۱۳۸,۶۸۲,۰۷	جمع نقل به صفحه بند

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲



میانگین به حساب رقیب در صورت مالکیت / سهم	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		یادداشت	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۲۰.۹۵۱.۸۸۱	۱۴.۲۰۴.۳۶۶	۳.۹۴۰.۱۸۲.۱۲۰	-	-	(۷۴.۶۰۴.۶۸۹)	(۱.۳۱۱.۳۶۳.۳۳۹)	۱۰.۸۱۸.۴۸۵	۲۹۶.۸۲۵.۶۲۴	۳.۱۳۸.۶۸۲.۲۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
۱.۸۵۹.۲۰۲	۵۹۰.۸۲۱	۳۷۱.۹۰۸.۲۰۵	-	-	(۳۵۵۵۹)	(۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۰۰.۱۹۱	۶۱۶.۱۸۹	۲۸۰.۸۰۸.۲۰۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام اشخاص وابسته
۱۸۵۹.۲۰۲	۴۳۳.۹۹۰	۳۷۰.۳۷۹.۰۲۵	-	-	-	-	-	۴۳۳.۹۹۰	۱۴-۱-۴	دارویی برکت (حق تقدم)
۱۵۲۰.۵	۷.۳۴۹	۲.۳۴۷.۳۳۲	-	-	-	-	-	۷.۳۴۹	۱۴-۱-۱	شرکت لیزینگ ایران و شرق
۸۴	۱	۲۶۱۰	-	-	-	-	-	۱	۱۴-۱-۱	شرکت تولید و صادرات ریشمک
۴۰.۷۲۰.۲۸	۹۹۳.۱۴۹	۷۲۰.۳۶۸.۸۰۵	-	-	(۴۷.۳۶۸)	(۳۸.۴۳۱.۱۸۶)	۹۷۰.۲۸	۹۳۳.۵۰۰	۷۶۲.۹۹۹.۹۹۱	سایر اشخاص
۷.۵۸۲.۶۰۸	۲۰.۲۵۳.۲۱۰	۱۳۳۵.۰۰۵۹۷۷	-	-	(۸۲.۹۵۸)	(۴۷.۹۳۱.۱۸۶)	۱۰۷.۳۳۹	۲.۰۰۱.۰۲۹	۱.۴۱۸.۵۳۷.۱۶۳	تأمین سرمایه‌های بلندمدت در بورس
۹۹.۰۰۰	۹۹۰.۰۰۰	۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۹۰.۰۰۰	۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت خارج از بورس
۱.۶۶۸	۱.۶۶۸	۱	-	-	-	-	-	۱.۶۶۸	۱	رتبه‌بندی اعتباری پایا
۲۲۵	۲۲۵	۳	-	-	-	-	-	۲۲۵	۳	سرزمن پهن‌آور مهر
۱	۱	۱.۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱.۰۰۰	شایدهنده فارلی
۱۰۰.۸۹۴	۱۰۰.۸۹۴	۹۹.۰۰۱.۰۰۴	-	-	-	-	-	۱۰۰.۸۹۴	۹۹.۰۰۱.۰۰۴	شرکت ایران و شرق
۷.۶۸۴.۵۰۱	۲.۱۲۶.۲۰۴	۱.۴۸۴.۰۰۶.۹۸۱	-	-	(۸۲.۹۵۸)	(۴۷.۹۳۱.۱۸۶)	۱۰۷.۳۳۹	۲.۱۰۱.۹۲۳	۱.۵۱۷.۵۳۸.۱۶۷	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت خارج از بورس
۲۸.۶۲۹.۳۲۹	۱۶.۳۳۰.۵۶۸	۵.۴۲۶.۱۸۹.۱۰۱	-	-	(۷.۴۸۹.۴۴۶)	(۱.۲۵۸.۹۶۷.۵۲۵)	۱۰.۹۲۵.۷۲۴	۱۲.۸۹۴.۲۹۰	۴.۶۵۶.۲۲۰.۳۷۴	جمع کل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱-۱- به شرکت‌های مذکور علی‌رغم تعلق یک عضو هیات مدیره، با توجه به درصد سرمایه‌گذاری و نبود نفوذ قابل ملاحظه اعمال روش ارزش ویژه صورت گرفته و آثار مالی این شرکت‌ها در صورت‌های مالی مجموعه لحاظ نشده است.

۱۴-۱-۲- نماد شرکت کنکور سازی ایران از تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۳ متوقف شده و ارزش بازار سهام آن به قیمت ثانوی آخرین روز معامله برای هر سهم ۴۶.۵۶۷ ریال می‌باشد. اما بر اساس اطلاعیه‌های سازمان بورس، سهام این شرکت بر اساس مراحل مختلف در حال تسویه حساب به قیمت هر سهم ۲۱.۰۷۵ ریال است که ارزش بازار مندرج در جدول بالا به همین ترتیب محاسبه شده است. لذا در صورت تسویه با رقم مذکور این شرکت در این سهم دارای کاهش ارزش به مبلغ ۱۲.۰۱۲ میلیون ریال می‌باشد که از بابت آن در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ شده است. ضمناً زمان تسویه سرمایه‌گذاری مذکور طبق نظر سازمان بورس می‌باشد.

۱۴-۱-۳- صندوق جسورانه روش لوتوس با سرمایه ۵۰۰ میلیارد ریال متقسم به ۵۰۰.۰۰۰ واحد ۱۰۰.۰۰۰ ریالی تأسیس گردیده و این شرکت جزء موسسین صندوق بوده و مالک ۵ درصد کل واحدهای آن معادل ۲۵.۰۰۰ واحد به ارزش هر واحد ۱۰۰.۰۰۰ ریال می‌باشد. همچنین این صندوق از نوع صندوق‌های قابل معامله در بورس بوده و در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴ بازار عرضه شده و قیمت پایانی آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ هر واحد ۳.۴۸۸۰۷ ریال بوده است. همچنین تعهدات مربوطه در یادداشت ۲۷-۱ منکس شده است.

۱۴-۱-۴- به استناد صورتحساب هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۸ و ۹۹۰.۴۲۰.۸۲۴ ریال خرید و فروش سهام شرکت‌های گروه دارویی برکت و تأمین سرمایه امین به مدیرعامل تفویض گردید و همچنین تفویض انجام داده شد.

۱۴-۱-۵- شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام) با سرمایه ۷۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی می‌باشد که طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ با شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام) ۱۷۵.۰۰۰ سهم به مبلغ ۳۸۵.۰۰۰ میلیون ریال به این شرکت منتقل شد و با توجه به اهداف بلندمدت مدیریت در طبقه سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبقه‌بندی گردید. لازم به توضیح است تغییرات سهام منزور مربوط به چند مرحله افزایش سرمایه بوده و همچنین مراتب آخرین افزایش سرمایه این شرکت از ۱۸.۰۰۰ به ۲۵۰ میلیارد ریال در جریان می‌باشد که سهم شرکت سرمایه‌گذاری پویا از حق تقدم تعلق گرفته پرداخت شده است.

۱۴-۱-۶- شرکت شایدهنده فارلی با سرمایه ۱۰۰ میلیون ریال به موضوع فعالیت مطالعه فنی، طراحی تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی می‌باشد که مطابق قرارداد منعقد شده بین طرفین ۳ سهم به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال به این شرکت منتقل گردید و با توجه به اهداف بلندمدت مدیریت در طبقه سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت طبقه‌بندی گردید. همچنین علی‌رغم تعلق یک عضو هیات مدیره، با توجه به درصد سرمایه‌گذاری و نبود نفوذ قابل ملاحظه اعمال روش ارزش ویژه صورت گرفته و آثار مالی این شرکت‌ها در صورت‌های مالی مجموعه لحاظ نشده است.

۱۴-۲- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آن‌ها به شرح زیر است:

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری	
	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۴۴,۹۱۹	-	۹۹,۱۵۲	-	۶۸,۸۰۶	۲۱,۰۶۶	۰/۰۲	۷,۰۶,۲۷۹	۳۱۶,۵۳۱
۴۴۱	-	۴۴۱	-	-	-	۰/۰۰	-	-
۱,۸۷۲	-	۴۱,۶۲۶	-	۳۵,۴۵۳	۶,۱۷۳	۰/۰۱	۹۲,۴۵۰	۱۲۸,۶۹۳
۳۵۲,۹۵۷	۳۱۸,۷۹۵	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-
۷۷۱	-	۱,۰۷۳	-	-	۱,۰۷۳	۰/۰۰	۸,۷۲۴	۸,۷۲۴
۵۰,۳۷	-	۱۲۲,۸۰۲	-	۹۸,۴۲۱	۲۴,۳۸۰	۰/۰۴	۸۱۵,۴۲۳	۷,۰۷,۸۳۰
۴۲,۸۳۷	۴۲,۸۳۷	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-
۳۸۸,۴۸۹	۳۲,۹۶۶	۴۹۶,۷۵۱	-	۳۴۱,۸۷۲	۱۵۲,۸۷۹	۰/۰۳	۷,۰۶,۲۴۵	۴۲۶,۴۱۴
۱۸۶,۱۹۲	-	۵۳۰,۱۹۲	-	۲۰۷,۰۲۴	۳۲۰,۴۰۹	۰/۰۴	۶۸۴,۱۳۵	۶۳۹,۲۹۵
۲۱۰,۸۵۷	۱۶۲,۴۸۵	۵۱,۶۶۴	-	۳۱,۸۷۳	۲۹,۷۷۲	۰/۰۰	۷۲,۷۶۹	۶۶,۹۰۳
۱۱۹,۲۰۳	-	۴۸۹,۴۴۴	-	۳۴۹,۹۲۵	۹۲,۴۶۹	۰/۰۱	۲۴۲,۱۴۲	۱۸۲,۱۷۴
۶۶,۱۵۵	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-
۳۶۷۰	-	۴۱,۸۹۴	-	۴۱,۸۹۴	-	۰/۰۱	۱۱۱,۱۴۲	۱۱۷,۹۹۳
۴۸,۴۴۲	-	۱۷,۷۳۵	-	۱۷,۷۳۵	-	۰/۰۰	۱,۷۲۵	-
۴,۴۰۳	-	۵۸,۸۵۸	-	-	۵۸,۸۵۸	۰/۰۱	۱,۰۶,۷۰۱	۱۳۷,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	۰/۰۰	۷,۴۲۴	۷,۴۲۴
-	-	۱۵,۵۶۳	-	-	۱۵,۵۶۳	۰/۰۲	۳۹۲,۶۴۱	۳۹۲,۶۴۱
۳,۷۳۲	-	-	-	-	-	۰/۰۱	۸۰,۸۴۱	۱۲۸,۹۳۰
۲۱۶,۳۵۳	۲۱۶,۳۵۳	۱۰۷,۳۶۸	-	۱۰۷,۳۶۸	۲۹,۰۰۰	۰/۰۰	۱۵۴,۱۵۳	-
۱۰,۳۹۲	-	۵۷,۳۷۷	-	۵۷,۳۷۷	-	۰/۰۱	۱۶۵,۸۱۳	۱۵۵,۷۸۸
۳۳۲,۹۹۷	۳۰۴,۹۹۴	۷۲,۴۶۵	-	۷۲,۴۶۵	-	۰/۰۲	۳۰۳,۶۱۵	۳۰۳,۶۱۵
۱۶۶,۴۸۰	۱۶۶,۴۸۰	۵۲,۱۱۸	-	۵۲,۱۱۸	-	۰/۰۱	۱۹۵,۴۲۳	۲۱۸,۰۸۲
۷۵,۴۲۲	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	-
-	-	۲	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱۳۹,۸۲۱	۱۳۹,۸۲۱
-	-	(۵)	-	(۵)	-	۰/۰۰	-	۳۹
-	-	۱۵,۱۸۰	-	۱۵,۱۸۰	۱۵,۱۸۰	۰/۰۱	۱۱۰,۸۷۲	۱۱۷,۵۸۴
-	-	۹,۴۳۷	-	۹,۴۳۷	۹,۴۳۷	۰/۰۱	-	۲۱۶,۴۹۱
-	-	۱۰,۱۰	-	۱۰,۱۰	۱۰,۰۹۸۴	۰/۰۲	۲۵۳,۳۳۳	۲۵۳,۳۳۳
-	-	۴۴,۹۲۴	-	۴۴,۹۲۴	۴۴,۹۲۴	۰/۰۳	۵۶۸,۳۶۶	۵۶۸,۳۶۶
-	-	۲۲,۸۶۴	-	۲۲,۸۶۴	۲۲,۸۶۴	۰/۰۳	۴۶۲,۹۲۸	۴۶۲,۹۲۸
-	-	۴۰,۳۰۷	-	۴۰,۳۰۷	۴۰,۳۰۷	۰/۰۲	۲۱۷,۴۵۵	۲۲۲,۷۲۲
-	-	۳۲,۶۲۳	-	۳۲,۶۲۳	۳۲,۶۲۳	۰/۰۲	-	۳۴۱,۴۳۳
-	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-	۳۲,۸۶۸
-	-	۲۰,۶۲۸۲	-	۲۰,۶۲۸۲	۲۰,۶۲۸۲	۰/۰۱	-	۲۰,۸۴۰۱
-	-	۱,۶۰۴,۶۶۵	-	۱,۶۰۴,۶۶۵	۱,۶۰۴,۶۶۵	۰/۰۱	-	۱,۵۶۶,۵۷۰
۲,۴۰۲,۶۲۲	۱,۳۸۷,۴۹۷	۲,۴۴۲,۰۶۷	-	۱,۴۹۴,۰۲۵	۹۲۹,۰۴۲	۰/۱۵	۴,۹۸۸,۶۸۶	۸,۱۷۱,۵۶۸

اشخاص همگروه:  
 نفت پارس  
 مبین وان کیش  
 تولید و صادرات ریشمک  
 تولیدات پتروشیمی قاق بصیر  
 سرمایه‌گذاری پردیس  
 سایر اشخاص:  
 گروه بهمن  
 گل گهر  
 پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس  
 سرمایه‌گذاری غدیر  
 سنگ آهن گهر زمین  
 ملی صنایع مس ایران  
 پتروشیمی پردیس  
 گروه مینا  
 بانک خاورمیانه  
 پتروشیمی فیچر  
 پتروشیمی فیچر (حق تقدم)  
 پارس دارو  
 تامین سرمایه خلیج فارس (تفارس)  
 تامین سرمایه خلیج فارس (حتفارس)  
 بانک سینا  
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 سرمایه‌گذاری پارس آریان  
 گسترش نفت و گاز پارسیان  
 بهمن لیزینگ (ولهمین)  
 بهمن لیزینگ (حق تقدم) (ولهمین)  
 پالایش نفت تهران (شتران)  
 خودکفایی آزادگان (خودکفا)  
 پورس کلاهی ایران (کلا)  
 گروه توسعه مالی مهر آیدگان (مهران)  
 سرکشاورزی کوثر (زکوثر)  
 سرسیمان تامین (سینا)  
 سر مالی سپهر صادرات (وسپهر)  
 سر مالی سپهر صادرات (حق تقدم) (وسپهر)  
 پارس فولاد سبزار (تسبزار)  
 بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدبیر)  
 جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری				
	سود (زیان) فروش	تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	تغییر ارزش		درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
۲,۴۰۳,۶۳۳	۱,۳۸۷,۴۹۷	۱,۰۱۶,۱۳۵	۲,۴۳۳,۰۶۷	۱,۴۹۴,۲۰۵	۱۲,۸۵۶,۱۴۷	۹۳۰,۴۲۲	۴,۹۸۸,۶۸۶	۸,۱۷۱,۵۶۸	۲,۰۶۲,۲۸۴	صنایع و معادن احیاء سیاهان
۳۶,۱۷۱	-	۳۶,۱۷۱	۱۸۰,۱۸۵	۵,۱۹۳	۳۷,۰۲۶۶	-	۲۰,۴۵۵۶	-	۸۳,۴۹۷	پتروشیمی پارس
۱,۰۳,۳۳۳	۵۰,۸۷۴	۵۲,۶۶۹	۹۹,۱۸۸	-	۷۸۸,۷۰۱	۹۹,۱۸۸	۹۹,۴۵۹	۲۵۶,۰۰۴	۹,۶۳۱	پالایش نفت اصفهان
۲۷,۵۶۶	۴,۱۰۲	۳۲,۶۶۴	۳۲,۵۳۰	۲۵,۴۸۴	-	۷۰,۴۶۶	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۴۱,۵۵۴	-	۴۱,۵۵۴	۵۶,۵۷۷	-	۲۲۸,۳۹۵	۵۶,۵۷۷	۸۶,۴۱۵	۱۱۷,۸۰۸	۸۶,۴۱۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۳۳,۸۴۰	-	۳۳,۸۴۰	۱۸۴,۳۹۶	۱۲۴,۲۶۲	۶۵,۲۰۶	۵۰,۱۳۳	۳۴,۴۹۲	۹,۵۸۶	۳۴,۴۹۲	پالایش نفت بندرعباس
۱۷,۶۷۲	-	۱۷,۶۷۲	۱۵,۸۸۱	-	۱۲۸,۷۵۷	۱۵,۸۸۱	۲۴,۵۱۱	۲۴,۵۱۱	۲۴,۵۱۱	صنایع خاک چینی ایران
۳۳,۰۰۲	-	۳۳,۰۰۲	۴۶,۲۸۵	۴۶,۲۸۵	-	-	۴,۶۲۸	-	۴,۶۲۸	پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۶۵,۲۱۹	۶۵,۲۱۹	۱۷,۰۵۴۵	-	۸۴,۴۵۱	۸۳,۸۸۱	۸۴,۴۵۱	ایران خودرو
۷,۵۳۱	-	۷,۵۳۱	۲۸,۶۶۶	۲۲,۸۳۰	-	۵,۸۵۵	۵,۸۵۵	-	۵,۸۵۵	پالایش نفت تبریز
۱۲,۸۹۶	-	۱۲,۸۹۶	۱۵۰,۹۴۹	۱۲۷,۸۲۶	۶۴۴,۵۲۸	۳۳,۱۳۳	۸۲۶,۸۲۵	۵۴۰,۹۹۱	۸۲۶,۸۲۵	جهان فولاد سیرجان
۳,۵۷۳	-	۳,۵۷۳	۸۱,۵۰۷	۷۶,۲۳۸	۴۸,۶۲۷	۵,۲۶۹	۲۶۰,۰۲۴	۴۴,۵۶۱	۲۶۰,۰۲۴	سر توکا فولاد (توکا)
-	-	-	(۱۲۲)	(۱۲۲)	-	-	۳۲,۱۱۶	-	۳۲,۱۱۶	سر توکا فولاد (ج.توکا) (حق تقدم)
-	-	-	۷,۷۵۲	۷,۷۵۲	۳۴,۰۵۷۶	-	۲۸,۰۵۱۷	۳۲۶,۵۲۷	۲۸,۰۵۱۷	تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۶۳,۶۰۰	-	۳۸۶,۱۴۸	۶۳,۶۰۰	۳۱۷,۰۰۱	۳۶۷,۰۵۶	۳۱۷,۰۰۱	سرمایه گذاری ملی
-	-	-	۴۵,۸۳۸	-	۳۷,۰۴۶۹	۴۵,۸۳۸	۹۹,۲۰۲	۳۳۴,۲۶۳	۹۹,۲۰۲	پتروشیمی بوعلی سینا
-	-	-	۲۱,۱۸۸	-	۱۷,۰۵۷۷	۲۱,۱۸۸	۲۸,۷۰۶	۱۷۰,۰۷۳	۲۸,۷۰۶	محصولات کاغذی لطیف
-	-	-	۱۸,۱۵۱	۱۸,۱۵۱	-	-	۲۴,۶۷۸	-	۲۴,۶۷۸	داده گستر عصر نوین - های وب
-	-	-	(۲,۹۶۷)	(۲,۹۶۷)	۲۲,۹۴۸	-	۶۱,۶۸۴	۲۳,۴۰۶	۶۱,۶۸۴	سایبا
۱۷۰,۹۹۵	۱۵۲,۹۹۴	۱۸,۰۰۱	۲۲۲,۳۴۱	۲۱۴,۶۳۹	۹۶,۷۲۸	۸,۷۰۲	۴۴۴,۶۲۸	۸۴,۲۶۰	۴۴۴,۶۲۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱,۵۰۳)	(۱,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۳,۶۰۶	۳,۶۰۶	-	۴,۵۳۹	۴,۵۳۹	۱۰,۹۸۴۸۷	-	۲۸۲,۳۳۷	۱۰,۹۸۸۳۰	۲۸۲,۳۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	-	-	-	۲۲۲,۴۱۶	-	۴۳,۴۰۶	۴۳,۴۰۶	۴۳,۴۰۶	گواهی سپرده سکه تمام بهار تحولی ۱ - روزه رفاه
-	-	-	-	-	۲۲۲,۳۳۲	-	۴۳,۲۱۷	۴۳,۲۱۷	۴۳,۲۱۷	گواهی سپرده سکه تمام بهار تحولی ۱ - روزه صادرات
-	-	-	-	-	۳۳۱,۹۶۷	-	۱۶,۷۴۴	۲۶۵,۶۷۴	۱۶,۷۴۴	سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	-	-	-	۳۹,۵۸۲	-	۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰	۴۰,۸۲۰	سرمایه گذاری صبا تامین (حق تقدم)
۳۲	-	۳۲	۴۵	۴۵	۹۹,۶۵۴	-	۱۳۳,۰۰۰	۵۳,۶۰۷	۶۳	سر الیز (والیر)
۲,۸۹۳,۹۰۸	۱,۵۹۷,۵۷۰	۱,۲۹۶,۳۲۸	۳,۸۶۰,۵۳۵	۲,۵۱۰,۵۱۷	۱۸,۶۲۶,۰۷۰	۸,۵۷۳	۸,۸۱۵,۰۹۶	۱۲,۳۰۶,۹۳۵	۸,۸۱۵,۰۹۶	حاصل و نقل بخر تراپ سیرجان
۲,۸۹۳,۹۰۸	۱,۵۹۷,۵۷۰	۱,۲۹۶,۳۲۸	۳,۸۶۰,۵۳۵	۲,۵۱۰,۵۱۷	۱۸,۶۲۶,۰۷۰	۱,۲۵۰,۰۱۸	۸,۸۱۵,۰۹۶	۱۲,۳۰۶,۹۳۵	۸,۸۱۵,۰۹۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام
-	-	-	۳,۸۶۰,۵۳۵	۲,۵۱۰,۵۱۷	۱۸,۶۲۶,۰۷۰	۱,۲۵۰,۰۱۸	۸,۸۱۵,۰۹۶	۱۲,۳۰۶,۹۳۵	۸,۸۱۵,۰۹۶	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

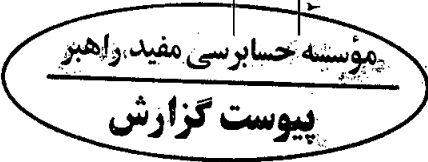
(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	جمع	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۲,۸۹۲,۹۰۸	۱,۲۹۶,۳۳۸	۲,۵۱۰,۵۱۷	-	۱,۸۶۳,۶۰۰	۸,۸۱۵,۰۹۶	۰/۷۵	۱۲,۳۰۶,۹۳۵
۴,۱۷۶۲	۳۹,۱۱۵	۷۴	-	۴۴۸۱۵	۴۰۶۶	۰/۰۰	-
۱۰,۸۵۸۷	۱۰,۸۵۸۷	۳۴,۳۷۲	-	۸۲	۲۹۹,۹۲۱	۰/۰۳	۴۶۴,۷۳۰
۱۴۷۱۰	۱۳,۷۵۴	-	-	-	-	۰/۰۰	-
۱۹,۸۵۶	-	۳۸۶	-	۷۸۳۶۶۱	-	۰/۰۵	۷۶۰,۶۶۵
۳۲,۲۰۸	-	۴,۵۳۸	-	۲۸,۶۱۹	۶۵,۳۳۵	۰/۰۵	۲۷,۴۱۳
-	-	-	-	۲۴۶,۶۹۹	۴۵,۰۶۶	۰/۰۰	۴۵۰,۶۶۶
-	-	-	-	۷۸,۴۹۴	۲۵,۰۰۰	۰/۰۰	۲۵,۰۰۰
-	-	-	-	۵۰,۴۸۱	۱۲,۵۱۰	۰/۰۰	۱۲,۵۱۰
-	-	-	-	۶۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱۰,۰۰۰
۳۱	۳۱	-	۳۶	۳۰۳	۳۰۵	۰/۰۰	۳۰۵
(۱۵,۳۹۹)	-	-	-	-	-	۰/۰۰	-
۳۴,۷۴۰	-	۲۷,۸۴۹	-	۵۶۸۷	۳۸۵,۴۸۶	۰/۰۰	۵۶۱۳
۲۹,۱۳۱	۲۹,۱۰۵	۸۰,۶۹	۱۶,۱۶۶	۳۰,۶۳	۴۰,۴۲۹۱	۰/۰۰	۳۰,۹۵۴
-	-	۲۰,۷۳۱	-	۱,۸۱,۷۶۶	۴۵,۰۵۲	۰/۰۱	۱,۸۰,۴۹۳
-	-	۲۵,۰۸۳	-	۴۸,۰۶۲	۳۹۲,۳۲۷	۰/۰۱	۴۲۰,۴۶
-	-	۲۱,۶۱۵	-	۱۳,۰۰۵	۲۶۶,۷۵۴	۰/۰۱	۱۵۰,۱۷۴
-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	۰/۰۱	۱۵۰,۰۲۸
۲۶۵,۶۲۷	۸۲,۰۰۵	۱۶۲,۳۷۷	-	۲,۱۴,۲۶۱	۱,۹۵۷,۱۱۳	۰/۱۱	۱,۸۳۲,۹۹۸
-	-	(۱,۸۹۹)	-	-	۱,۸۹۹	۰/۰۰	-
-	-	۲,۱۰۱	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۵,۵۳۳	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۲,۸۷۸	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	(۸,۶۰۷)	-	-	۱,۸۵۸	۰/۰۰	-
-	-	۶,۰۶۲	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	(۴۰۶)	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	(۱,۸۰۸)	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	(۴۰۱۳)	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۶۱	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	(۲,۱۷۶)	-	-	۲,۱۷۶	۰/۰۰	-
-	-	۲,۹۰۶	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۹۰۱	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۴,۸۳۸	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۲,۷۲۷	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۳,۶۸۹	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۲,۴۳۵	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۲۲,۹۰۱	-	-	-	۰/۰۰	-
-	-	۱۶,۳۳۵	-	۶۰	۱,۰۵۸	۰/۰۰	۱,۰۵۸
-	-	۱۰,۰۰۶	-	۱۰,۳۶۳	-	۰/۰۰	۴۹,۱۴۸
-	-	۶۵,۵۸۳	-	۱۰,۳۶۳	۵,۹۳۳	۰/۰۰	۵۰,۳۰۵
-	-	-	-	۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۰/۰۰	۱۴,۲۲۶
-	-	-	-	۱۴,۲۲۶	۱۴,۲۲۶	۰/۰۰	۱۴,۲۲۶
۳,۱۵۹,۵۳۴	۱,۳۷۸,۳۲۳	۲,۷۲۲,۱۹۲	-	۲۰,۸۹۴,۳۲۰	۱۰,۷۹۲,۶۶۸	۰/۸۷	۱۴,۰۴۰,۳۶۴
۳,۱۵۹,۵۳۴	۱,۳۷۸,۳۲۳	۲,۷۲۲,۱۹۲	-	۲۰,۸۹۴,۳۲۰	۱۰,۷۹۲,۶۶۸	۰/۸۷	۱۴,۰۴۰,۳۶۴

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری  
اوراق اختیار معامله

- اختیار فروش خسیا-۱۸۰۰
- اختیار خسیا-۱۸۰۰ (صسیا ۱۲۰۳۱)
- اختیار خسیا-۲۰۰۰ (صسیا ۱۲۰۵۱)
- اختیار خسیا-۲۴۰۰ (صسیا ۱۲۰۷۱)
- اختیار فروش های وب-۳۲۵۰ (صسیا ۳۰۰۶۱)
- اختیار های وب-۳۲۵۰ (صسیا ۳۰۰۶۱)
- اختیار شستا-۸۰ (صسیا ۱۲۰۳۱)
- اختیار خودرو-۲۰۰ (صخود ۱۲۰۵۱)
- اختیار خودرو-۲۸۰ (صخود ۱۲۰۹۱)
- اختیار های وب-۲۸۰ (صسیا ۱۱۰۸۱)
- اختیار شستا-۱۲۰ (صسیا ۱۱۰۸۱)
- اختیار های وب-۳۶۹ (صسیا ۳۰۰۹۱)
- اختیار خودرو-۲۰۰ (صخود ۳۰۰۷۴)
- اختیار شستا-۱۶۰ (صسیا ۲۰۰۱۹)
- اختیار خودرو-۳۵۰ (صخود ۲۰۰۳۴)
- اختیار شستا-۱۱۰ (صسیا ۱۰۰۵۵)
- اختیار شستا-۱۴۶۵ (صسیا ۶۰۰۱۰)
- اختیار شستا-۲۰۰ (صسیا ۴۰۰۱۱)
- اختیار فروش شستا-۱۴۶۵ (صسیا ۶۰۰۱۰)

سرمایه‌گذاری در اوراق اختیار معامله  
سایر سرمایه‌گذاری  
کنکور سازی ایران  
جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار  
جمع سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت  
جمع نقل به صفحہ بعد



(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		درآمد سرمایه‌گذاری - ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		ارزش بازار در		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری	
جمع	سود سهام	سود (زیان)	تغییر ارزش	سود سهام	سود (زیان)	درصد به	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳,۱۵۹,۵۳۴	۱,۳۷۸,۱۹۱	۱,۳۷۸,۱۹۱	۲,۷۲۲,۱۹۲	۲,۰۸۹,۳۲۰	۲,۷۲۲,۱۹۲	۰/۸۷	۱۴,۰۲۰,۲۶۴
۴۴۶,۵۲۵	-	-	۱۷۴,۱۹۸	۱۴۴,۰۸۵	۱,۶۳۶,۸۸۷	۰/۰۴	۵۹۰,۸۲۱
۳۱۲	-	-	۴۷	۴۷	۱,۵۸۹,۳۰۳	۰/۰۳	۴۳۳,۹۹۰
-	-	-	-	-	۱۵۳,۰۰۵	۰/۰۰	۷,۲۴۹
-	-	-	-	-	۸۴	۰/۰۰	۱
-	-	۳,۰۸۱,۳۰	-	-	۴,۰۷۲,۰۲۸	۰/۰۶	۹۴۳,۱۴۹
۲,۸۰۶	-	-	۴,۰۸۴	-	-	۰/۰۰	-
۴۴۶,۶۴۳	۲,۸۰۶	۴,۰۸۴	۴۸۶,۴۱۲	۱۴۴,۱۳۲	۷,۵۸۳,۶۰۸	۰/۱۲	۲,۰۰۱,۰۲۹
۴۹۵	-	-	-	۲,۹۷۰	۹۹,۰۰۰	۰/۰۱	۹۹,۰۰۰
۱۴	-	-	-	۵۰	۱,۶۶۸	۰/۰۰	۱,۶۶۸
-	-	-	-	-	۲۲۵	۰/۰۰	۲۲۵
۵۰۹	-	-	-	۲,۰۲۰	۱,۰۰۸,۹۴	۰/۰۱	۱,۰۰۸,۹۴
۲۵۰,۱۵۲	۲,۸۰۶	-	۴۸۶,۴۱۲	۱۳۷,۱۵۲	۷,۶۴۰,۵۰۱	۰/۱۳	۲,۰۱۰,۹۲۳
۳,۶۰۹,۶۸۶	۱,۷۸۳,۹۹۷	-	۴,۷۲۲,۵۸۰	۱,۵۱۳,۴۵۲	۲۸,۵۷۸,۷۲۱	۰/۰۰	۱۶,۳۳۰,۵۶۸
۳,۶۰۹,۹۱۹	۱,۷۸۳,۹۹۷	-	۴,۷۱۸,۵۹۲	۱,۵۰۹,۹۸۸	۲۸,۵۷۸,۷۲۱	۰/۰۰	۱۶,۴۰۲,۱۵۳

۱۴-۳ اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته زینت‌بندی اعتباری پویا مشمول اعمال ارزش ویژه به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	شرکت وابسته	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۹	۱۶۲,۴۹۴
-	۹,۸۷۰	۱۱,۰۶۱
-	(۴۹۵)	(۲,۹۷۰)
-	۹,۳۷۵	۸,۰۹۱
۹۹,۰۰۰	۱۴۴,۷۲۴	۱۷۰,۵۸۵

۱۴-۴ وضعیت مالی شرکت وابسته زینت‌بندی اعتباری پویا به شرح زیر خلاصه می‌گردد:

ماده اول سال / دوره	جمع دارایی‌ها
سهام شرکت از سود خالص شرکت وابسته	جمع بدهی‌ها
سهام شرکت از سود تقسیمی شرکت وابسته	جمع حقوق مالکانه
	جمع درآمدها
	جمع هزینه‌ها
	سود(زیان) خالص

۱۴-۴-۱ اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:  
شرکت زینت‌بندی اعتباری پویا

۱۴-۴-۲ فعالیت اصلی  
تخصص و ارائه زینت‌بندی به اشخاص حقوقی، ابزارهای مالی و تعهدات مالی

محل شرکت  
تهران - محله ونک

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های واحد اصلی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
۱.۴۵۶.۵۰۲	۳.۷۲۶.۲۱۸	-	۳.۷۲۶.۲۱۸	۲۳٪	چندرشته ای صنعتی
۱.۹۵۷.۱۱۳	۱.۸۳۲.۹۹۸	-	۱.۸۳۲.۹۹۸	۱۱٪	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱.۵۱۷.۸۷۵	۱.۷۶۸.۰۵۴	-	۱.۷۶۸.۰۵۴	۱۱٪	فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط
۵۲۷.۲۸۹	۱.۷۱۱.۹۲۴	-	۱.۷۱۱.۹۲۴	۱۰٪	سرمایه گذاری‌ها
۱.۵۵۷.۵۸۸	۱.۱۹۵.۲۱۱	-	۱.۱۹۵.۲۱۱	۷٪	فلزات اساسی
۱.۱۴۲.۶۹۲	۱.۱۵۳.۵۰۵	-	۱.۱۵۳.۵۰۵	۷٪	مواد و محصولات دارویی
۷۷۳.۴۷۷	۹۵۶.۴۰۰	-	۹۵۶.۴۰۰	۶٪	شیمیایی
۹۶۱.۶۱۸	۸۱۵.۲۰۸	-	۸۱۵.۲۰۸	۵٪	خودرو و قطعات
۸۵۵.۷۵۶	۷۰۰.۳۰۴	-	۷۰۰.۳۰۴	۴٪	فرآورده های نفتی
۸۲۰.۳۷۰	۵۷۱.۲۵۹	-	۵۷۱.۲۵۹	۳٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	۴۶۳.۹۲۸	-	۴۶۳.۹۲۸	۳٪	زراعت و خدمات وابسته
-	۳۲۲.۷۲۳	-	۳۲۲.۷۲۳	۲٪	سیمان آهک گچ
-	۲۱۶.۴۹۱	-	۲۱۶.۴۹۱	۱٪	غذایی بجز قند و شکر
۲۱۱.۹۰۵	۲۱۳.۶۷۳	-	۲۱۳.۶۷۳	۱٪	واسطه گری‌های مالی و پولی
۲۸.۷۰۶	۱۷۰.۰۷۳	-	۱۷۰.۰۷۳	۱٪	محصولات کاغذی
۵۱۷.۴۰۷	۱۵۱.۱۶۳	-	۱۵۱.۱۶۳	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۱۱۱.۱۴۳	۱۱۷.۹۹۳	-	۱۱۷.۹۹۳	۱٪	فنی و مهندسی
۱۴۳.۰۰۰	۵۳.۶۰۷	-	۵۳.۶۰۷	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۴.۵۱۱	۲۴.۵۱۱	-	۲۴.۵۱۱	۰٪	کافی غیر فلزی
۱۵۵.۸۷۸	-	-	-	۰٪	بانکها و موسسات اعتباری
۲۴.۶۷۸	-	-	-	۰٪	اطلاعات و ارتباطات
-	-	-	-	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۱۰۶.۷۸۱	۱۶۵.۳۲۵	(۱۴۰.۱۲)	۱۷۹.۳۳۷	۱٪	سایر
<b>۱۲,۸۹۴,۲۹۰</b>	<b>۱۶,۳۳۰,۵۶۸</b>	<b>(۱۴,۰۱۲)</b>	<b>۱۶,۳۴۴,۵۸۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>جمع سرمایه‌گذاری‌ها</b>

۱۴-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فراپورسی) (سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
۹.۵۹۱.۷۰۸	۱۲.۷۵۰.۵۷۸	(۱۴۰.۱۲)	۱۲.۷۶۴.۵۹۰	۷۸٪	بورسی
۳۰.۴۷.۴۹۲	۳.۲۸۴.۶۹۳	-	۳.۲۸۴.۶۹۳	۲۰٪	فراپورسی
۱۴۴.۱۹۹	۱۴۴.۱۹۹	-	۱۴۴.۱۹۹	۱٪	بورس کالا
۱۱۰.۸۹۲	۱۵۱.۰۹۹	-	۱۵۱.۰۹۹	۱٪	خارج از بورس
<b>۱۲,۸۹۴,۲۹۰</b>	<b>۱۶,۳۳۰,۵۶۸</b>	<b>(۱۴۰.۱۲)</b>	<b>۱۶,۳۴۴,۵۸۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>جمع سرمایه‌گذاری‌ها</b>

۱۴-۷- گردش کاهش ارزش انباشته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
مانده ابتدای دوره/ سال	۱۴۰۱۲	۱۴۰۱۲
زیان کاهش ارزش	-	-
برگشت زیان کاهش ارزش	-	-
مانده پایان دوره / سال	<b>۱۴۰۱۲</b>	<b>۱۴۰۱۲</b>

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت اصلی					
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
۱.۳۸۲.۶۳۱	۱.۹۶۴.۰۷۱	۱.۱۲۰.۹۹۷	۸۴۳.۰۷۴	۱۵-۱-۱ سود سهام دریافتنی	
۶۰۶	۹.۱۵۴	۹.۱۵۴	-	شرکت کارگزاری آگاه -مانده قدرت خرید نزد کارگزاری	
-	۷.۳۶۰	۷.۳۶۰	-	شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت -مانده قدرت خرید نزد کارگزاری	
۱.۲۴۰	-	-	-	شرکت کارگزاری حافظ-مانده قدرت خرید نزد کارگزاری	
۱.۲۳۳	-	-	-	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا- مانده قدرت خرید نزد کارگزاری(اشخاص وابسته)	
۱.۳۸۵.۷۱۰	۱.۹۸۰.۵۸۶	۱.۱۳۷.۵۱۲	۸۴۳.۰۷۴		
سایر دریافتنی‌ها					
۹۳۷	۱.۳۸۲	۱.۳۸۲	-	وام کارکنان (مسکن، ضروری و خودرو)	
۷۹۱	۵۳۳	۵۳۳	-	جاری کارکنان	
۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	-	سایر	
۱.۸۵۰	۲.۰۳۷	۲.۰۳۷	-		
۱.۳۸۷.۵۶۰	۱.۹۸۲.۶۲۲	۱.۱۳۹.۵۴۸	۸۴۳.۰۷۴	جمع شرکت اصلی	
۴۹۵	-	-	-	سهام سود تقسیمی شرکت رتبه بندی اعتباری پایا(روش ارزش ویژه)	
۱.۳۸۸.۰۵۵	۱.۹۸۲.۶۲۲	۱.۱۳۹.۵۴۸	۸۴۳.۰۷۴	جمع مجموعه	

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
خالص	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
۱.۷۶۵	۳.۰۰۸	۳.۰۰۸	-

حصه بلندمدت وام کارکنان



شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۵۲۲,۳۰۰	۵۱۶,۳۸۵	<b>اشخاص وابسته</b>
۳۴۷,۶۵۰	۳۲۲,۵۷۵	گروه دارویی برکت
-	۲,۹۷۰	تامین سرمایه امین
-	۱۰,۷۳	رتبه بندی اعتباری پایا
۲۱	۷۱	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۷۴,۱۵۲	۱	سرزمین پهنانور مهر
۱	-	تولید و صادرات ریشمک
۲۴۴	-	لیزینگ ایران و شرق
۱	-	مبین وان کیش
۹۴۴,۳۶۸	۸۴۳,۰۷۴	ایران و شرق
		<b>جمع اشخاص وابسته</b>
		<b>سایر اشخاص</b>
۱۴۲,۲۰۹	۱۵۴,۸۷۹	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱۳۲,۰۴۹	سرمایه گذاری غدیر
-	۹۹,۱۸۸	پالایش نفت اصفهان
-	۹۲,۳۶۹	شرکت صنایع ملی مس
۱۹,۳۰۰	۷۳,۴۹۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۶۳,۶۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۵۸,۸۵۸	فجر انرژی خلیج فارس
۲۷,۷۰۲	۵۶,۵۷۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۵۲,۱۱۸	فولاد مبارکه
-	۵۰,۱۳۳	نفت بندرعباس
-	۴۵,۸۳۸	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۴۰,۲۰۷	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۲۹,۷۷۲	سنگ آهن گهرزمین
۵۰,۳۷	۲۴,۳۸۰	گروه بهمن
۱۲,۸۹۶	۲۳,۱۲۳	جهان فولاد سیرجان
-	۲۲,۸۶۴	سرمایه گذاری کشاوری کوثر
-	۱۷,۰۵۹	محصولات کاغذی لطیف
-	۱۵,۸۸۱	صنایع خاک چینی ایران
-	۱۵,۱۸۰	نفت تهران
۷,۵۳۰	۱۳,۳۸۶	نفت تبریز
-	۹,۴۳۷	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
-	۸,۷۰۲	توسعه معادن و فلزات
-	۸,۵۷۳	حمل و نقل گهر ترابر سیرجان
-	۷,۰۴۶	نفت لاوان
-	۵,۲۶۹	سرمایه گذاری توکا
-	۱,۰۱۰	بورس کالای ایران
۸۰,۵۴۶	-	نفت و گاز پارسیان
۴۵,۴۸۶	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۳,۰۰۲	-	پتروشیمی کرمانشاه
۲۸,۸۸۲	-	فولاد خوزستان
۱۷,۰۵۶	-	صنایع و معادن احیاء سپاهان
۸,۰۶۸	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی (مپنا)
۴,۴۰۳	-	پارس دارو
۳,۷۳۲	-	بانک سینا
۲,۳۸۱	-	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان ( پترول )
۲۵	-	بیمه ملت
۹	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
-	۲	شرکت بهمن لیزینگ
۴۳۸,۲۶۳	۱,۱۲۰,۹۹۷	<b>جمع سایر اشخاص</b>
۱,۳۸۲,۶۳۱	۱,۹۶۴,۰۷۱	<b>جمع</b>

۱-۱-۱۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۵۱,۶۹۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۵-۳ مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۵۳.۹۵۸	۳۷۹.۸۳۰	سود سهام دریافتی معوقه تا یکسال
۱۴۹.۹۲۶	-	سود سهام دریافتی معوقه دو سال بیشتر
۲۰۳.۸۸۴	۳۷۹.۸۳۰	جمع
۴۶۹	۱۸۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه و شرکت اصلی		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۱۰۸.۳۵۹	۶۲.۳۰۷	موجودی نزد بانک‌ها

۱۶-۱ موجودی نزد بانک‌های شرکت شامل حساب‌های جاری و پشتیبان نزد بانک‌های پارسیان گاندی به میزان ۵۸,۹۳۸ میلیون ریال، بانک ملت به میزان ۱۲ میلیون ریال، بانک رسالت به مبلغ ۳,۰۳۶ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین ۳۲۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال شامل هفت میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشند:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳/۵٪	۵,۱۴۸,۴۱۶,۸۱۶	۷۲/۷٪	۵,۰۹۱,۲۸۵,۸۲۹	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)
۴/۳٪	۳۰۰,۳۴۸,۲۶۷	۶٪	۳۹۱,۴۳۸,۱۸۲	شرکت سرزمین پهناور مهر (سهامی خاص)
۲/۳٪	۱۵۳,۵۵۱,۹۸۲	۳/۱٪	۲۱۷,۲۷۶,۴۱۶	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)
۱/۳٪	۹۱,۷۶۵,۹۶۸	۱/۵٪	۱۰۱,۷۹۰,۹۷۷	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا
۰/۱۴٪	۲۶,۱۷۸,۵۰۰	۰/۳٪	۲۳,۲۳۹,۵۵۲	شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)
۰/۱٪	۷۲۹,۷۵۰	۰/۱٪	۷۲۹,۷۵۰	شرکت لیزینگ ایران و شرق (سهامی عام)
۰/۱٪	۳,۵۰۰	۰/۱٪	۳,۵۰۰	شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)
۱۸/۳٪	۱,۲۷۹,۰۰۵,۲۱۷	۱۶/۸٪	۱,۱۷۴,۲۳۵,۷۹۴	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۹۰/۷۹	۴۵/۹۲	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۰۰۹	۰/۰۱۷	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۰۰ میلیارد 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 هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
مجموعه و شرکت اصلی		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
۹,۱۹۴	۱۴,۸۳۰	مانده در ابتدای دوره
۵,۵۱۰	۶,۰۶۲	ذخیره تامین شده طی دوره
(۲۲۷)	(۳۲۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۴,۴۷۷	۲۰,۵۶۵	مانده در پایان دوره

۱۹-۱ ذخیره تامین شده طی دوره مالی مربوط به ۱۰ نفر از کارکنان تمام وقت شرکت می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت اصلی				
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
-	۲۱۰,۴۶۴	-	۲۱۰,۴۶۴	حساب‌های پرداختنی تجاری
۶۶۹	-	-	-	کارگزاران تدبیرگران فردا-مانده معاملات سهام
۴۳,۵۰۹	۱۰۰,۰۱۱	۱۰۰,۰۱۱	-	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان-کارمزد سبذگردان
۴۴,۱۷۸	۳۱۰,۴۷۵	۱۰۰,۰۱۱	۲۱۰,۴۶۴	بدهی بابت اختیار معاملات
سایر پرداختنی‌ها				
۶,۸۴۰	۹,۰۶۰	-	۹,۰۶۰	۲۰-۲ شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر(اشخاص وابسته)
۵۹,۸۸۹	۳۲,۸۰۱	۳۲,۸۰۱	-	۲۰-۳ جاری سهامداران
-	۳۲۳	-	۳۲۳	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر(اشخاص وابسته)
۶۱۵	۳۶۸	۳۶۸	-	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱,۴۰۳	۸۰۹	۸۰۹	-	حقوق و عیدی پرداختنی
۸۳۸	۸۳۸	۸۳۸	-	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۶۰۶	۷۵۹	۷۵۹	-	۲۰-۴ حق بیمه‌های پرداختنی
۴۴۴	۴۲۳	۴۲۳	-	۲۰-۴ مالیات حقوق و تکلیفی
۴۱۶	۱۶۲	۱۶۲	-	شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر
۳,۲۴۶	۲,۹۵۵	۲,۹۵۵	-	سایر(ذخیره هزینه‌ها، کسورات بیمه، سایر حساب‌های پرداختنی اشخاص و شرکت‌ها)
۷۴,۱۹۷	۴۸,۴۹۷	۳۹,۱۱۴	۹,۳۸۳	
۱۱۸,۳۷۵	۳۵۸,۹۷۲	۱۳۹,۱۲۵	۲۱۹,۸۴۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- بدهی بابت اختیار معاملات مربوط به فروش اختیار معاملات سهام بوده که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
-	۱۰۰,۰۱۱
۲,۱۰۱	-
۵,۵۳۳	-
۲,۸۷۸	-
۱,۸۹۳	-
۱,۱۲۷	-
۴,۰۹۷	-
۲۱,۹۸۹	-
۸۴	-
۲,۹۰۶	-
۹۰۱	-
۴۳,۵۰۹	۱۰۰,۰۱۱

اختیارخ شستا-۱۴۶۵(صستا ۶۰۱۰)  
 اختیارخ خساپا-۱۸۰۰  
 اختیارخ خساپا-۲۰۰۰  
 اختیارخ خساپا-۲۴۰۰  
 اختیارخ های وب-۳۲۵۰  
 اختیارخ شستا-۸۰۰  
 اختیارخ شستا-۹۰۰  
 اختیارخ خودرو-۲۰۰۰  
 اختیارخ خودرو-۲۸۰۰  
 اختیارخ شستا-۱۳۰۰  
 اختیارخ های وب-۳۶۹۰

۲۰-۲- گردش حساب شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲,۳۵۹,۵۴۳	۶,۸۴۰
۶۰۰	۱,۰۵۰
۳,۲۹۲	۲,۴۳۱
(۲,۱۴۵)	(۱,۲۶۱)
(۲,۳۵۴,۴۵۰)	-
۶,۸۴۰	۹,۰۶۰
(۶,۸۴۰)	(۹,۰۶۰)
-	-

مانده در ابتدای دوره / سال  
 پاداش هیات مدیره  
 حساب‌های فی‌مابین  
 پرداخت بخشی از حساب‌های فی‌مابین  
 مشارکت در افزایش سرمایه  
 کسر می‌شود حصه جاری  
 خالص بدهی بلند مدت

۲۰-۳- به شرح مندرجات یادداشت ۱-۲۲، مانده جاری سهامداران مربوط به تنه سود سهام سال‌های ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و بهای حق تقدم‌های فروش رفته اشخاصی است که علی‌رغم اطلاعیه‌های صورت گرفته، از طریق سجام موفق به دریافت نشده‌اند و یا تا کنون جهت دریافت مطالبات خود مراجعه نکرده‌اند. لازم به توضیح اینکه مراتب پرداخت مطالبات سنواتی در جریان می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## ۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۱۲۲	-	مانده در ابتدای دوره
-	-	ذخیره مالیات طی دوره
(۱۲۲)	-	پرداختی طی دوره
-	-	

۲۱-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						دوره / سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	
قطعی و تسویه	-	-	۱۲۲	-	-	۱۲۲	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره / سال مالی منتهی به
۵۴۲	۴,۲۷۵,۳۲۶	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
-	۵,۷۸۷,۴۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
-	۴,۶۴۴,۶۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲-۱ مالیات عملکرد برای کلیه سال‌های قبل از سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت شده است.

۲۱-۲-۲ با عنایت به معافیت مقرر در ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و عدم وجود درآمد مشمول مالیات در سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ از این بابت

ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	-
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	-	۳,۹۰۰,۰۰۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	-	۱,۲۳۸,۵۰۷
کسر می‌شود: انتقال به جاری سهامداران	-	(۵۱,۵۱۹)
مشارکت در افزایش سرمایه	-	(۸۳,۵۰۴)
پرداخت طی سال مالی	(۹۰۵,۹۵۴)	(۵,۰۰۳,۴۸۴)
	<u>۴,۳۴۴,۰۴۶</u>	<u>-</u>

۲۲-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۰، مبلغ ۷۵۰ ریال برای هر سهم و جمعاً مبلغ ۵,۲۵۰ میلیارد ریال (سال قبل ۹۷۵ ریال به ازای هر سهم) سود سهام مورد تصویب قرار گرفته است. لازم به توضیح اینکه مراتب پرداخت سود سهامداران حقیقی سال مالی ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام انجام و مابقی آن در موعد اعلامی از همین طریق پرداخت خواهد شد. همچنین سود سهام سنوات قبل کلیه سهامداران طی دو مرتبه از طریق سامانه سجام صورت پذیرفته و بخش باقیمانده آن مربوط به افرادی بوده که به دلیل عدم وجود اطلاعات ایشان در سامانه اطلاعات سجامی، پرداخت نشده و یا علی‌رغم اطلاع‌رسانی در سامانه کدال و تامین وجه آن در حساب بانکی شرکت تاکنون جهت دریافت آن مراجعه ننموده‌اند. لذا ضمن انتقال مانده سنواتی مزبور به جاری سهامداران (یادداشت ۳-۲۰)، مراتب پرداخت آن در جریان می‌باشد. از مانده سود سهام پرداختنی ۳,۸۱۸ میلیارد ریال آن متعلق به سرمایه‌گذاری تدبیر می‌باشد که در دی ماه پرداخت خواهد گردید.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۳,۵۶۸,۳۹۷	۴,۶۴۴,۶۰۸	۳,۵۷۷,۷۷۲	۴,۶۵۲,۲۰۴	سود خالص
				تعدیلات
۵,۲۸۳	۵,۷۳۵	۵,۲۸۳	۵,۷۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۰۲	۲,۲۵۵	۱,۵۰۲	۲,۲۵۵	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۳,۵۷۵,۱۸۳	۴,۶۵۲,۵۹۸	۳,۵۸۴,۵۵۷	۴,۶۶۰,۱۹۴	جمع تعدیلات
(۱,۴۹۶,۸۶۳)	(۳,۴۱۱,۹۹۶)	(۱,۴۹۶,۸۶۳)	(۳,۴۱۱,۹۹۶)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱,۱۱۰,۲۷۹)	(۵۹۶,۳۰۵)	(۱,۱۱۰,۲۷۹)	(۵۹۵,۸۱۰)	(افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
(۳۴,۲۳۳)	(۲۴,۲۸۱)	(۴۳,۶۰۸)	(۳۲,۳۷۲)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۷۷۷)	۲۴۰,۵۹۷	(۷۷۷)	۲۴۰,۵۹۷	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
<u>۹۳۳,۰۳۰</u>	<u>۸۶۰,۶۱۳</u>	<u>۹۳۳,۰۳۰</u>	<u>۸۶۰,۶۱۳</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		مجموعه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۲,۴۳۷,۹۵۴	-	۲,۴۳۷,۹۵۴	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ تا سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است که در سال ۱۳۹۹ سرمایه شرکت از ۲,۰۰۰ میلیارد ریال به ۴,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش پیدا کرده و در سال ۱۴۰۱ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال به ۷,۰۰۰ میلیارد ریال به منظور جلوگیری از خروج نقدینگی و اصلاح ساختار مالی صورت پذیرفته است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه		شرکت اصلی		
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۱۳۳,۲۰۵	۴,۷۲۳,۵۸۳	۱۳۳,۲۰۵	۴,۷۲۳,۵۸۳	جمع بدهی
(۱۰۸,۳۵۹)	(۶۲,۳۰۷)	(۱۰۸,۳۵۹)	(۶۲,۳۰۷)	موجودی نقد
۲۴,۸۴۶	۴,۶۶۱,۲۷۶	۲۴,۸۴۶	۴,۶۶۱,۲۷۶	خالص بدهی
۱۴,۳۵۴,۶۰۵	۱۳,۷۵۶,۸۰۹	۱۴,۲۹۰,۶۱۶	۱۳,۶۸۵,۲۲۴	حقوق مالکانه
۰/۱۲٪	۳۲/۹٪	۰/۱۲٪	۳۴/۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به اینکه شرکت‌های سرمایه‌گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها مصرف می‌کنند، سرمایه‌گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه می‌باشد. به طور کلی سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر، کاهش اصل سرمایه، تأخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک‌های گوناگون همراه می‌باشد. هدف مدیریت ریسک، تحمل سطحی معقول از ریسک متناسب با بازدهی اوراق بهادار می‌باشد. واحد سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری پویا و همچنین کمیته‌ای با عنوان "کمیته سرمایه‌گذاری" که مطابق با آیین‌نامه معاملات سهام شرکت تشکیل شده است، تلاش می‌کند از طریق متنوع سازی ترکیب دارایی‌های شرکت و جابه جایی بین گزینه‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت به طور چشمگیری ریسک غیرسیستماتیک سرمایه‌گذاری در اوراق را کاهش دهد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حساب‌رسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود. در ادامه به اهم ریسک‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اشاره خواهیم کرد.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان‌های غیرمنتظره قیمت‌ها و نرخ‌های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست‌های کلان کشور یا تغییر قوانین و مقررات مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر باعث بروز نوسان در بازارها و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی‌های شرکت می‌شود. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچ گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۵-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد معامله و مانده حساب ارزی می‌باشد و لذا مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی موضوعیت نداشته است.

۲۵-۵- ریسک کاهش ارزش دارایی‌ها

عمده سرمایه‌گذاری‌های شرکت سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس می‌باشد. ارزش سهام شرکت‌ها تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت، موضوع فعالیت و وضعیت خاص شرکت‌های سرمایه‌پذیر است. قیمت سهام در بازار می‌تواند با تأثیرپذیری از عوامل فوق افزایش یا کاهش یابد و در نتیجه شرکت و سرمایه‌گذاران از این تغییرات متاثر می‌شوند. مدیریت برای کاهش ریسک مزبور از ابزار متنوع سازی بهره برده و از رهنمودهای اعضای کمیته سرمایه‌گذاری در تصمیم‌گیری استفاده نموده است.

۲۵-۶- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت علاوه بر اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نیز صورت می‌پذیرد.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

**۲۵-۷- کاهش یا افزایش نرخ ارز**

کاهش یا افزایش نرخ ارز می‌تواند از طریق تاثیرگذاری بر قیمت مواد اولیه صادراتی و وارداتی موجب افزایش یا کاهش سودآوری شرکت‌های تولیدی گردد. لذا این ریسک تاثیر مستقیم بر شرکت ندارد همچنین شرکت برای مدیریت این ریسک اقدام به سرمایه‌گذاری در سهامی که حساسیت ارزی کمتری دارد خواهد نمود.

**۲۵-۸- کاهش یا افزایش نرخ بهره بانکی**

کاهش یا افزایش نرخ بهره بانکی از طریق تاثیرگذاری بر هزینه دریافت تسهیلات بانکی موجب کاهش یا افزایش هزینه‌های مالی شرکت‌های وام‌گیرنده گردیده و بدین ترتیب سودآوری افزایش یا کاهش می‌یابد. برای کنترل این ریسک شرکت اقدام به سرمایه‌گذاری در سهامی نموده است که نسبت تسهیلات به جمع‌داری بهتری دارند.

**۲۵-۹- کمبود نقدینگی**

کمبود نقدینگی می‌تواند در اجرای برنامه‌های جاری و نیز طرح‌ها و برنامه ریزی‌های انجام شده جهت حضور فعال و مستمر در بازار سرمایه اخلاص ایجاد نموده و با کاهش ارزش پورتفوی سهام زمینه کاهش سودآوری شرکت فراهم گردد. برای کنترل این ریسک هر چند سال یک بار جهت جلوگیری از خروج نقدینگی افزایش سرمایه لحاظ می‌شود.

**۲۵-۱۰- کاهش یا افزایش نرخ جهانی کالاها**

با توجه به اینکه بسیاری از شرکت‌های فعال در بازار سرمایه کشور وابسته به قیمت‌های جهانی کالاها و محصولات می‌باشند، لذا شرکت‌های سرمایه‌گذاری نیز تحت تاثیر چنین نوساناتی قرار خواهند گرفت. برای کاهش این ریسک اقدام به سرمایه‌گذاری در سهامی می‌نماید که تاثیر کمتری از نرخ‌های جهانی داشته باشد.

**۲۵-۱۱- نوسانات قیمت در بازارهای موازی**

نوسانات بازدهی بازارهای موازی همچون طلا، سکه و مسکن می‌تواند بر جذابیت بازار سرمایه برای سرمایه‌گذاری تاثیر گذاشته و باعث خروج نقدینگی از بازار گردد. در این خصوص با جذابیت بازار بورس، تعداد تقاضاها برای ورود افزایش یافته که باعث شده است بعضی از سهام‌ها به علت سفته‌بازی افزایش غیرقابل توجیه داشته باشند. شرکت برای ورود به این سهام‌ها آن‌ها را با دقت زیر نظر داشته و در صورت لزوم خروج داشته به طوری که در دوره ۶ ماهه ارزش این سرمایه‌گذاری‌ها عمدتاً کمتر از ارزش دفتری نبوده است.

**۲۵-۱۲- ریسک ترکیب سرمایه‌گذاری**

شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ برای کسب بهترین بازدهی تمرکز به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری نموده است که بیشترین بازدهی را داشته است در این خصوص نسبت به سرمایه‌گذاری با اهمیت در سهام، صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت نموده است به این دلیل در دوره مزبور سرمایه‌گذاری در سهام منفعت بیشتری داشته است هر چند که ریسک این موضوع بالاتر است و در صورت کاهش قیمت سهام شرکت متحمل خطر خواهد شد لیکن برای پوشش این ریسک شرکت سرمایه‌گذاری در سهام با خطر کمتر و بازدهی واقعی نموده است که این تجزیه و تحلیل سرمایه‌گذاری توسط تیم کارشناسی، گزارشات کارشناسی تهیه شده توسط واحد سرمایه‌گذاری، کمیته سرمایه‌گذاری، هیات مدیره و مدیرعامل انجام شده است.

**۲۵-۱۳- ریسک نقدشوندگی**

ریسک نقدشوندگی مربوط به روند معاملات یک ورقه بهادار می‌باشد. چندین عامل در به وجود آمدن این ریسک نقش دارند. حجم معاملاتی کم، بسته بودن نماد معاملاتی و با حجم کم شناور از دلایل به وجود آمدن این ریسک می‌باشد. شرکت برای مدیریت این ریسک اقدام به سرمایه‌گذاری در سهامی نموده است که سابقه خوبی در نقدشوندگی دارد و دارای پشوانه مناسبی می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۳۱۰,۴۷۵	-	-	-	۱۰۰,۰۱۱	۲۱۰,۴۶۴	پرداختنی‌های تجاری
۴۸,۴۹۷	-	-	۱۳,۶۶۲	۱,۷۱۲	۳۳,۱۲۳	سایر پرداختنی‌ها
-	-	-	-	-	-	مالیات عملکرد پرداختنی
۴,۳۴۴,۰۴۶	-	-	۴,۳۴۴,۰۴۶	-	-	سود سهام پرداختنی
۲۰,۵۶۵	۲۰,۵۶۵	-	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴,۷۲۳,۵۸۳</b>	<b>۲۰,۵۶۵</b>	-	<b>۴,۳۵۷,۷۰۸</b>	<b>۱۰۱,۷۲۳</b>	<b>۲۴۳,۵۸۷</b>	

۱۵-۲۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. ضمانت اجرائی برای وصول مطالبات سود سهام سازوکار مورد استفاده در سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد. به ترتیبی که در صورت عدم پرداخت سود سهام تقسیم شده و تصویب شده در مجمع عمومی سالانه شرکت‌ها سازمان بورس و اوراق بهادار فراخور موضوع تنبیهات مقتضی را در نظر می‌گیرد تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آتی آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی مطالبات ناشی از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

نام مشتری	میزان کل (مبالغ به میلیون ریال)	
	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
گروه دارویی برکت	۵۱۶,۳۸۵	-
تامین سرمایه امین	۳۲۲,۵۷۵	-
مبین انرژی خلیج فارس	۱۵۴,۸۷۹	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۲,۰۴۹	-
پالایش نفت اصفهان	۹۹,۱۸۸	-
شرکت صنایع ملی مس	۹۲,۳۶۹	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۳,۴۹۵	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۶۳,۶۰۰	-
فجر انرژی خلیج فارس	۵۸,۸۵۸	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۶,۵۷۷	-
فولاد مبارکه	۵۲,۱۱۸	-
نفت بندرعباس	۵۰,۱۳۳	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۴۵,۸۳۸	-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۰,۲۰۷	-
سنگ آهن گهرزمین	۲۹,۷۷۲	-
گروه بهمن	۲۴,۳۸۰	-
جهان فولاد سیرجان	۲۳,۱۲۳	-
سرمایه گذاری کشاوری کوثر	۲۲,۸۶۴	-
محصولات کاغذی لطیف	۱۷,۰۵۹	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۵,۸۸۱	-
نفت تهران	۱۵,۱۸۰	-
نفت تبریز	۱۳,۳۸۶	۷,۵۳۰
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۹,۴۳۷	-
شرکت کارگزاری آگاه	۹,۱۵۴	-
شرکت کارگزاری گنجینه سپهر پارت	۷,۳۶۰	-
توسعه معادن و فلزات	۸,۷۰۲	-
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۸,۵۷۳	-
نفت لاوان	۷,۰۴۶	-
سرمایه گذاری توکا	۵,۲۶۹	-
سایر	۵,۱۲۶	-
<b>جمع</b>	<b>۱,۹۸۰,۵۸۶</b>	<b>۳۷۹,۸۳۰</b>



شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دریافت خدمات	برداشت هزینه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	ردیف
۲۵,۷۷۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	۱
۲,۷۳۷	-	-	تحت کنترل سهامدار نهایی	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته	۲
-	۲,۴۳۱	✓	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	واحد اصلی و نهایی	۳
۲۸,۵۰۸	۲,۴۳۱				جمع کل	

۲۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

بدهی	طلب	بدهی	طلب	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
۶۸۴	-	۳,۸۱۷,۸۴۹	-	۳,۸۱۷,۷۸۹	۹۰۶۰	-	-	شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	واحدهای تجاری اصلی و نهایی
-	۳۲۷,۶۵۰	-	۳۲۲,۵۷۵	-	-	-	۳۲۲,۵۷۵	تامین سرمایه امین	شرکت همگروه
-	۷۴,۱۵۲	۲	-	۲	-	-	۱	تولید و صادرات ریشمک	شرکت همگروه
-	۵۲۲,۳۰۰	-	۵۱۶,۳۸۵	-	-	-	۵۱۶,۳۸۵	گروه دارویی بروتک	شرکت همگروه
-	۲۱	۲۹۲,۶۲۵	-	۲۹۲,۷۱۶	-	-	۷۱	سرزمین پهن‌آور مهر	شرکت همگروه
-	۲۴۴	-	-	-	-	-	-	مبین وان کیش	شرکت همگروه
-	-	۲۶,۱۰۶	-	۲۷,۱۸۰	-	-	۱۰,۷۲	سرمایه‌گذاری پردیس	شرکت همگروه
-	۱	۵۴۷	-	۵۴۷	-	-	۰	لیزینگ ایران و شرق	شرکت همگروه
-	۱	۱۶۲,۲۰۲	-	۱۶۲,۲۰۲	-	-	-	ایران و شرق	شرکت همگروه
-	-	-	۲,۹۷۰	-	-	-	۲,۹۷۰	رتبه بندی اعتباری پایا	شرکت همگروه
-	۱,۳۳۳	۲۱۰,۴۶۴	-	-	۲۱۰,۴۶۴	-	-	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت همگروه
۶۶۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	سایر اشخاص وابسته
-	-	۳۲۳	-	-	-	-	-	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی منبر	سایر اشخاص وابسته
۷,۵۰۹	۹۴۵,۶۰۲	۴,۵۱۹,۱۲۸	۸۴۱,۹۳۰	۴,۳۰۰,۴۳۷	۹,۳۸۳	۲۱۰,۴۶۴	۸۴۳,۰۷۴	جمع کل	

۲۶-۲-۱ هیچ گونه کاهش ارزش دریافتی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱-۱ به استثنای مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۹۰ درصد تعهد سرمایه جهت تاسیس صندوق جسورانه ستاره یکم موضوع یادداشت ۱-۳-۱۴، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای، دارایی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد.

۲۸- رویدادهای پس از پایان دوره مالی گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که به موجب آن تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا ابقاء در یادداشت‌های توضیحی ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.