

**اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

شرکت: سرمایه گذاری تروت افربین صبا	سرمایه ثبت شده: 3,600,000
نماد: وکمینا( سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا )	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 5699101	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

**صورت سود و زیان**

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
(۱۰۰)	۳,۲۷۹,۲۷۶	۳,۲۷۹,۲۷۶	۱۲,۴۹۷				درآمد سود سهام
(۱۰۰)	۱۲	۵	۰				درآمد سود تضمین شده
۳۲	۸۷۹,۶۴۸	۸۴,۹۶۳	۱۰۳,۶۹۸				سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۳۸۷	۳۵,۰۳۶	۷,۳۴۰	۳۵,۷۳۷				سایر درآمدها
(۹۵)	۴,۱۸۳,۹۶۲	۳,۳۷۱,۵۸۴	۱۵۱,۹۳۳				جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۱۷۷)	(۹۸,۱۷۷)	(۳۳,۸۳۱)	(۹۳,۷۰۷)				هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰				زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۱۳۴)	(۳,۸۴۵)	(۱,۳۲۹)	(۳,۱۱۶)				هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰				هزینه اجاره
(۶۸)	(۸۸,۹۹۱)	(۳۵,۵۷۹)	(۴۳,۹۸۳)				سایر هزینه‌ها
(۱۳۰)	(۱۹۱,۰۱۳)	(۶۰,۷۳۹)	(۱۳۹,۸۰۶)				جمع هزینه های عملیاتی
(۱۰۰)	۳,۹۹۳,۹۴۹	۳,۳۱۰,۸۴۵	۱۲,۱۲۶				سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰				هزینه های مالی
۰	۰	۰	۰				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۰۰)	۳,۹۹۳,۹۴۹	۳,۳۱۰,۸۴۵	۱۲,۱۲۶				سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
(۱۰۰)	۳,۹۹۳,۹۴۹	۳,۳۱۰,۸۴۵	۱۲,۱۲۶				سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۰۰)	۳,۹۹۳,۹۴۹	۳,۳۱۰,۸۴۵	۱۲,۱۲۶				سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۰۰)	۱,۱۰۹	۹۲۰	۳				عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰				غیرعملیاتی (ریال)
(۱۰۰)	۱,۱۰۹	۹۲۰	۳				ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
(۱۰۰)	۱,۱۰۹	۹۲۰	۳	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
(۱۰۰)	۱,۱۰۹	۹۲۰	۳	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱- کاهش بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، عمدتاً به دلیل تاخیر در برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت گروه مینا (مجمع شرکت گروه مینا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ برگزار گردید) و به تبع آن شناسایی درآمد حاصل از سود سهام دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ می باشد. ۲- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا در شش ماهه اول سال جاری نسبت به دوره مشابه سال گذشته، به دلیل افزایش تعداد نیرو انسانی و همچنین افزایش مبلغ حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
//////////				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
//////////				

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
(۱۰۰)	۳,۹۹۲,۹۲۹	۳,۳۱۰,۸۲۵	۱۲,۱۲۶	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	مالیات بردارمذ اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱۰۰)	۳,۹۹۲,۹۲۹	۳,۳۱۰,۸۲۵	۱۲,۱۲۶	سود (زیان) جامع دوره

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				دارایی ها:
				دارایی های غیر جاری
(۹۷)	۱,۱۶۵,۶۳۸	۱,۲۳۲,۴۹۰	۴۱,۸۷۱	دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	دارایی های نامشهود
۰	۳,۷۰۸,۳۷۶	۳,۷۵۲,۲۴۶	۳,۷۲۹,۵۰۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
(۳۵)	۴,۸۷۴,۰۱۴	۵,۰۸۷,۸۰۷	۲,۷۹۲,۴۵۰		جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
(۹۹)	۸۳۵	۱,۰۸۵	۱۰		پیش‌پرداخت‌ها
(۲)	۳,۷۷۰,۲۵۷	۶,۹۵۰,۲۶۲	۶,۸۱۴,۸۴۸		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۶	۵۱۳,۵۱۶	۵۳۱,۰۲۴	۶۶۸,۳۵۵		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۲)	۱۴,۴۹۵	۱۳,۳۴۲	۷,۶۲۵		موجودی نقد
.	۴,۳۹۹,۰۹۳	۷,۴۹۵,۸۱۴	۷,۴۹۰,۸۲۸		
	.	.	۱,۳۰۸,۸۶۰		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۱۷	۴,۳۹۹,۰۹۳	۷,۴۹۵,۸۱۴	۸,۷۹۹,۶۹۸		جمع دارایی‌های جاری
.	۹,۱۷۳,۱۰۷	۱۳,۵۸۳,۶۳۱	۱۳,۵۹۳,۱۴۸		جمع دارایی‌ها
					حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
					حقوق مالکانه
.	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰		سرمایه
.	.	.	.		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
.	.	.	.		صرف (کسب) سهام
.	.	.	.		صرف (کسب) سهام خزانه
.	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰		اندرخته قانونی
.	.	.	.		اندرخته سرمایه ای
.	.	.	.		سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.		مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴۷)	۳,۸۷۶,۳۳۸	۶,۰۶۹,۱۸۴	۲,۳۰۱,۳۱۲		سود (زیان) انباشته
.	.	.	.		سهام خزانه
(۳۹)	۷,۸۲۶,۳۳۸	۱۰,۰۳۹,۱۸۴	۷,۱۶۱,۳۱۲		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
.	.	.	.		پرداختی‌های بلندمدت
.	.	.	.		تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.		بدهی مالیات انتقالی
۶۱	۵,۸۱۱	۱۳,۹۶۴	۳۳,۴۶۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱	۵,۸۱۱	۱۳,۹۶۴	۳۳,۴۶۸		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۳۱)	۴۷,۵۱۳	۴۸,۶۸۹	۲۸,۶۸۳		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
.	.	.	.		مالیات پرداختی
۱۱۵	۱,۳۸۲,۵۴۵	۳,۴۹۱,۷۸۴	۵,۳۶۹,۶۸۵		سود سهام پرداختی
.	.	.	.		تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	.	.	.		ذخایر
.	.	.	.		پیش‌دریافت‌ها
۱۱۲	۱,۳۳۱,۰۵۸	۳,۵۴۰,۴۷۳	۵,۴۰۸,۳۶۸		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.		
۱۱۲	۱,۳۳۱,۰۵۸	۳,۵۴۰,۴۷۳	۵,۴۰۸,۳۶۸		جمع بدهی‌های جاری
۱۱۲	۱,۳۳۶,۸۶۹	۳,۵۵۴,۴۳۷	۵,۴۳۰,۸۳۶		جمع بدهی‌ها
.	۹,۱۷۳,۱۰۷	۱۳,۵۸۳,۶۳۱	۱۳,۵۹۳,۱۴۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانة	اندوخته (کسر) سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۰۲/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۷۶,۳۳۸	۰	۷,۸۲۶,۳۳۸
اصلاح اشتباهات											۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری											۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۷۶,۳۳۸	۰	۷,۸۲۶,۳۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۳,۹۹۳,۹۳۶		۳,۹۹۳,۹۳۶
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۳,۹۹۳,۹۳۶		۳,۹۹۳,۹۳۶
اصلاح اشتباهات											۳		۳
تغییر در رویه‌های حسابداری											۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۳,۹۹۳,۹۳۶		۳,۹۹۳,۹۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۳,۹۹۳,۹۳۶		۳,۹۹۳,۹۳۶
سود سهام مصوب											(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰										۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰									۰		۰
خرید سهام خزانة											۰	۰	۰
فروش سهام خزانة											۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة											۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته											(۳)		(۳)
تخصیص به اندوخته قانونی											۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای											۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۶۹,۱۸۴	۰	۱۰,۰۳۹,۱۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											۱۲,۱۲۶		۱۲,۱۲۶
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											۱۲,۱۲۶		۱۲,۱۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											۱۲,۱۲۶		۱۲,۱۲۶
سود سهام مصوب											(۳,۸۸۰,۰۰۰)		(۳,۸۸۰,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰										۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰									۰		۰
خرید سهام خزانة											۰	۰	۰
فروش سهام خزانة											۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة											۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته											۲		۲
تخصیص به اندوخته قانونی											۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای											۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۰۱,۳۱۲	۰	۷,۱۶۱,۳۱۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۹۰)	۷۵۸,۱۱۷	۷۰,۹۷۸	۶,۹۱۰		نقد حاصل از عملیات
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۰)	۷۵۸,۱۱۷	۷۰,۹۷۸	۶,۹۱۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۸۵	(۱۶۸,۸۵۳)	(۷۳,۵۷۷)	(۱۰,۵۳۹)		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۱۰۰	(۱,۰۷۱)	(۱,۰۷۱)	*		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۸۶	(۱۶۹,۹۳۳)	(۷۳,۶۴۸)	(۱۰,۵۳۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۶)	۵۸۸,۱۹۴	(۲,۶۷۰)	(۲,۶۱۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
*	*	*	*		دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
*	*	*	*		پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۵)	(۵۸۹,۳۲۶)	(۲,۰۰۵)	(۲,۰۹۹)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵)	(۵۸۹,۳۲۶)	(۲,۰۰۵)	(۲,۰۹۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۳)	(۱,۱۵۳)	(۴,۶۷۵)	(۵,۷۱۸)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۸)	۱۴,۴۹۵	۱۴,۴۹۵	۱۳,۳۴۳		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
*	*	*	*		تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۳)	۱۳,۳۴۳	۹,۸۲۰	۷,۶۳۵		مانده موجودی نقد در پایان دوره
*	*	*	*		معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
////////////////////////////////////					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
////////////////////////////////////					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					

////////////////////////////////////

**درآمدهای عملیاتی شرکت**

شرح درآمدهای عملیاتی	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد سود سهام	۱۲,۴۹۷	۳,۲۷۹,۲۷۶
درآمد سود تضمین شده	۰	۱۲
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۳,۶۹۸	۸۷۹,۶۴۸
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰
سایر درآمدها	۳۵,۷۳۷	۳۵,۰۲۶
جمع	۱۵۱,۹۳۲	۴,۱۸۲,۹۶۲

**سرمایه گذاری های شرکت**

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
سهام شرکت های قابل معامله در بازار سرمایه (شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۳,۷۸۱,۰۳۳	۱	۳,۶۳۹,۵۶۸	۱
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۴۴۳,۷۶۲	۱	۴۶۰,۶۳۵	۱
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، قراردادهای آتی، اوراق مشارکت، صکوک و...)	۰	۰	۰	۰
سهام سایر شرکت‌ها	۱۹۵,۰۳۰	۱	۱۹۵,۰۳۰	۱
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش	(۱,۹۵۳)	۱	(۱,۹۵۳)	۱
جمع	۴,۴۲۷,۸۶۲	۴	۴,۲۸۲,۳۷۰	۴
توضیحات				

////////////////////////////////////

**صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت**

شرح سرمایه گذاری	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتها						کل سرمایه گذاری در سهام			
	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل
واسطه‌گیرهای مالی و پولی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱	۳۵۱	۶۰۵	۰	۱	۳۵۱	۲۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۵۱	۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳	۷۰,۱۴۷	۶۷,۸۹۳	۱۵۴,۱۹۳	۳	۳۱۸,۳۱۰	۳۳۴,۳۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۱۰۱,۸۱۱	۱۵۴,۱۹۳
تجارت عمده و خرده فروشی و واسطه نقلیه موتور	۱	۱,۹۵۳	۱,۰۳۵	۰	۱	۱,۰۳۵	۱,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۹۵۳	۰
خدمات فنی و مهندسی	۱	۳,۵۵۷,۲۱۷	۷۴,۸۹۰,۹۰۰	(۲,۷۲۸)	۱	۱۲,۵۷۱	۳,۵۵۴,۳۷۹	۱	۱,۳۷۰,۳۱۸	۰	۱۲,۵۷۱	۷۶,۲۶۱,۱۱۸	۳,۵۵۴,۳۷۹	۲	(۲,۷۲۸)	۹۲,۳۴
جمع	۵	۳,۶۳۹,۵۶۸	۷۴,۹۶۰,۴۴۲	۱۵۱,۴۵۵	۵	۱,۵۲۰,۵۳۷	۳,۷۸۱,۰۳۳	۵	۱,۵۲۰,۵۳۷	۰	۱۹۵,۰۳۰	۷۶,۴۸۰,۹۶۹	۳,۷۸۱,۰۳۳	۸	۱۵۱,۴۵۵	۳,۹۷۶,۰۵۲

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتها						کل سرمایه گذاری در سهام			
	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام	۱	(۱,۹۵۳)	۰	۰	۱	(۱,۹۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	(۱,۹۵۳)	۰

لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

////////////////////////////////////







# شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۵۴۷۲۰

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

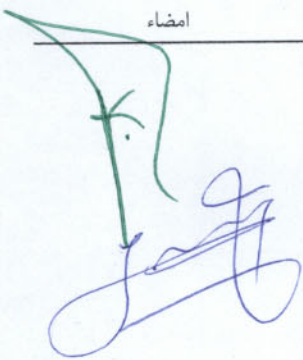


با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا(سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

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

صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا(سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جعفر جولا	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	یوسف پاشانزاد	شرکت ارزش آفرین برق و آب صبا (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	اسماعیل درگاهی	شرکت مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	علی میرزائی ریک	شرکت صبا تابان شرق (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سید مهدی پارچینی	شرکت عمران سامان حریم شرق (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری  
ثروت آفرین صبا  
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۳,۲۷۹,۲۷۶	۱۲,۴۹۷	۵	درآمد سود سهام
۵	۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۸۴,۹۶۳	۱۰۳,۶۹۷	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۷,۳۴۰	۳۵,۷۳۷	۸	سایر درآمدها
<b>۳,۳۷۱,۵۸۳</b>	<b>۱۵۱,۹۳۱</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۳۳,۸۳۱)	(۹۳,۷۰۷)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۳۲۹)	(۳,۱۱۶)		هزینه استهلاک
(۲۵,۵۷۹)	(۴۲,۹۸۳)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>(۶۰,۷۴۰)</b>	<b>(۱۳۹,۸۰۶)</b>		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
۳,۳۱۰,۸۴۴	۱۲,۱۲۶		<b>سود قبل از مالیات</b>
۰	۰	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۳,۳۱۰,۸۴۴</b>	<b>۱۲,۱۲۶</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود هر سهم</b>
			<b>سود پایه هر سهم :</b>
۹۲۰	۳		عملیاتی (ریال)
۰	۰		غیرعملیاتی (ریال)
<b>۹۲۰</b>	<b>۳</b>	۱۱	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱,۳۳۴,۴۹۰	۴۱,۸۷۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۳,۷۵۲,۲۴۶	۳,۷۴۹,۵۰۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۵,۰۸۷,۸۰۷</b>	<b>۳,۷۹۲,۴۵۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۱,۰۸۵	۱۰	۱۵ پیش پرداخت ها
۶,۹۵۰,۳۶۲	۶,۸۱۴,۸۴۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۳۱,۰۲۵	۶۶۸,۳۵۵	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۳۴۳	۷,۶۲۵	۱۷ موجودی نقد
<b>۷,۴۹۲,۷۹۱</b>	<b>۷,۴۹۰,۸۳۸</b>	
.	۱,۳۰۸,۸۶۰	۱۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۷,۴۹۵,۸۱۴</b>	<b>۸,۷۹۹,۶۹۸</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۲,۵۸۳,۶۲۱</b>	<b>۱۲,۵۹۲,۱۴۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۶,۰۶۹,۱۸۶	۳,۲۰۱,۳۱۲	سود انباشته
<b>۱۰,۰۲۹,۱۸۶</b>	<b>۷,۱۶۱,۳۱۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۳,۹۶۴	۲۲,۴۶۸	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳,۹۶۴</b>	<b>۲۲,۴۶۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۴۸,۶۹۰	۳۸,۶۸۳	۲۲ سایر پرداختنی ها
.	.	۲۳ مالیات پرداختنی
۲,۴۹۱,۷۸۴	۵,۳۶۹,۶۸۵	۲۴ سود سهام پرداختنی
<b>۲,۵۴۰,۴۷۴</b>	<b>۵,۴۰۸,۳۶۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۵۵۴,۴۳۸</b>	<b>۵,۴۳۰,۸۳۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲,۵۸۳,۶۲۴</b>	<b>۱۲,۵۹۲,۱۴۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴</b>				
۱۰,۰۲۹,۱۸۷	۶,۰۶۹,۱۸۶	۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۲,۱۲۶	۱۲,۱۲۶	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
(۲,۸۸۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۰,۰۰۰)	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۱۶۱,۳۱۲	۳,۲۰۱,۳۱۲	۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
<b>شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳</b>				
۷,۸۳۶,۲۳۸	۳,۸۷۶,۲۳۸	۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳,۳۱۰,۸۴۴	۳,۳۱۰,۸۴۴	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۳۴۷,۰۸۲	۵,۳۸۷,۰۸۲	۳۶۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۰,۹۷۸	۱۲,۶۲۲	نقد حاصل از عملیات
۷۰,۹۷۸	۱۲,۶۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۲,۵۷۷)	(۱۶,۲۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۷۱)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۳,۶۴۸)	(۱۶,۲۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۶۷۰)	(۳,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۲,۰۰۵)	(۲,۰۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۰۵)	(۲,۰۹۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴,۶۷۵)	(۵,۷۱۸)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۴,۴۹۵	۱۳,۳۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹,۸۲۰	۷,۶۲۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

## شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۵۰۴۳۰ در تاریخ ۲۲ دیماه ۱۳۸۴ تحت شماره ۲۵۴۷۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت سرمایه گذاری مارکنان گروه مینا به ثبت رسیده و طی نامه شماره ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت به عنوان نهاد مالی به شماره ۱۱۰۱۱ و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و مجوز به شماره ۱۳۲/۹۵۹۸۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۰۷۸۷ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ بعنوان ناشر اوراق بهادار نزد سازمان ثبت گردید و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۹۷۸۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت از سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا به سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان گاندی جنوبی، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۴ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است:

##### الف- موضوع فعالیت اصلی :

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات 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 رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

##### ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده های 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 رای شرکتها، موسسات 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 گرفته یا در آن به نفوذ قابل ملاحظه دست بیابد.
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
  - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
  - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
  - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
  - ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، 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 مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند

۱-۲-۲- موضوع فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ، سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ، الالخصوص سهام شرکت گروه مینا بوده است.

##### ۱-۳- کارکنان:

میانگین ماهانه کارکنان به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۳	۸

کارکنان قراردادی

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده :

استانداردهای حسابداری جدید شماره ۴۳ به عنوان درآمد فعالیتهای عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان که در سال ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم اجرا می باشد و در صورت اجرا آثار بااهمیت در صورتهای مالی نخواهد داشت.

#### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳-۲- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

**۳-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

## شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

### بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۴- دارایی های نامشهود

۱-۳-۴- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۴- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
ساختمان	۶ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	خط مستقیم

#### ۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۵- 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.

۲-۳-۵- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۵- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیش تر 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.

۴-۳-۵- تنها در صورتی که 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 می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید، حداکثر تا مبلغ دفتری دارایی با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

#### ۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

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

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سهام
۳,۲۷۹,۲۷۶	۱۲,۴۹۷	۴ و ۳-۱۴	
۳,۲۷۹,۲۷۶	۱۲,۴۹۷		

۶- درآمد سود تضمین شده

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵	۰	۴ و ۳-۱۴	
۵	۰	۳-۱۴ و ۴-۱۴	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سهام
۷۸,۵۹۴	۸۱,۵۷۶		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶,۳۶۹	۲۲,۱۲۲		
۸۴,۹۶۴	۱۰۳,۶۹۷	۴ و ۳-۱۴	

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		حق مدیریت صندوق سرمایه گذاری مپنا ایرانیان
۷,۳۴۰	۳۵,۷۳۰		سپرده سرمایه گذاری بانکی
۰	۸		
۷,۳۴۰	۳۵,۷۳۷		

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۴۳	۳۷,۶۱۵	حقوق و دستمزد
۱,۴۴۰	۱,۸۷۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶,۶۱۲	۳۳,۸۴۶	عیدی و پاداش
۲,۷۶۴	۷,۵۱۷	بازخرید خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۳,۵۹۷	۷,۷۱۹	بیمه سهم کارفرما
۶۱۷	۱,۳۵۶	صندوق پس انداز کارکنان سهم شرکت
۱,۴۵۹	۳,۷۸۲	سایر هزینه های پرسنلی
<b>۳۳,۸۳۰</b>	<b>۹۳,۷۰۷</b>	

۱۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۳۲	۶,۹۵۱	خدمات قراردادی
۱,۸۵۵	۲,۷۹۷	هزینه پذیرایی و آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۲۷	۲,۰۴۱	آب و برق و گاز و عوارض و پست و تلفن
۲,۰۸۹	۱۶,۰۴۲	تعمیر نگهداری تاسیسات
۱,۴۷۰	۲,۴۲۰	هزینه حسابرسی
۱۳	۲۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۱۰	۲۰۰	حق عضویت در بورس و کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
۴,۴۳۲	۵,۶۶۶	هزینه های رفاهی و آموزش و ...
۵,۴۵۱	۶,۸۴۶	سایر اقلام
<b>۲۵,۵۷۹</b>	<b>۴۲,۹۸۳</b>	

۱-۱۰- افزایش سایر هزینه ها نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ ارایه خدمات قراردادی و هزینه های تعمیر و نگهداری تاسیسات ساختمان می باشد .

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳,۳۱۰,۸۴۴	۱۲,۱۲۶	اثر مالیاتی
.	.	سود خالص
۳,۳۱۰,۸۴۴	۱۲,۱۲۶	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود پایه هر سهم
۹۲۰	۳	
۹۲۰	۳	

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۹۱۷,۵۷۵	۳۲۲,۱۱۳	۱۶,۹۹۶	۲۲,۶۹۹	۱,۳۳۹,۷۲۷	.	.	۱,۳۳۹,۷۲۷
افزایش	.	.	.	۱۰,۵۲۹	۱۰,۵۲۹	.	.	۱۰,۵۲۹
نقل و انتقالات	(۹۱۷,۵۷۵)	(۳۲۲,۱۱۳)	.	.	(۱,۳۰۰,۰۳۲)	.	.	(۱,۳۰۰,۰۳۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۱۶,۹۹۶	۳۳,۲۲۸	۵۰,۲۲۴	.	.	۵۰,۲۲۴
<b>استهلاک انباشته:</b>								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	.	.	۲,۳۵۳	۲,۸۸۴	۵,۲۳۷	.	.	۵,۲۳۷
استهلاک	.	.	۱,۴۴۳	۱,۶۷۲	۳,۱۱۶	.	.	۳,۱۱۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۳,۷۹۶	۴,۵۵۷	۸,۳۵۳	.	.	۸,۳۵۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	۱۳,۲۰۰	۲۸,۶۷۱	۴۱,۸۷۱	.	.	۴۱,۸۷۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۱۷,۵۷۵	۳۲۲,۱۱۳	۱۴,۶۴۳	۱۹,۸۱۵	۱,۳۳۴,۴۹۰	.	.	۱,۳۳۴,۴۹۰
<b>بهای تمام شده:</b>								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۰,۳۴۴	.	۳,۱۰۵	.	۶۳,۴۴۹	۱,۱۰۳,۷۰۰	.	۱,۱۶۷,۱۴۹
افزایش	.	۱۶,۹۹۶	۳۳۸	.	۱۷,۳۳۴	۵۵,۲۴۳	.	۷۲,۵۷۷
نقل و انتقالات	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۰,۳۴۴	۱۶,۹۹۶	۳,۴۴۳	.	۸۰,۷۸۳	۱,۱۵۸,۹۴۳	.	۱,۲۳۹,۷۲۶
<b>استهلاک انباشته:</b>								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	.	.	۹۶۰	۱,۵۱۲	۲,۴۷۲	.	.	۲,۴۷۲
استهلاک	.	.	۹۶۰	۲۴۹	۱,۲۰۹	.	.	۱,۲۰۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۹۶۰	۱,۷۶۱	۲,۷۲۱	.	.	۲,۷۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۰,۳۴۴	۱۶,۹۹۶	۲,۴۸۳	۱,۷۶۱	۸۳,۵۸۴	۱,۱۵۸,۹۴۳	.	۱,۲۴۰,۹۳۵

۱۲-۴- دارایی های شرکت تا مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای جهت جبران خسارت های احتمال برخوردار می باشد.

۱۲-۵- اسناد مالکیت زمین های شرکت تمام به نام شرکت می باشد و فاقد هر گونه محدودیت در نقل و انتقال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۱۳- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز
۲,۶۰۶	۱,۵۳۵	۱,۰۷۱
۰		
۰		
۲,۶۰۶	۱,۵۳۵	۱,۰۷۱
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۰
۰		
۱,۰۷۱	۰	۱,۰۷۱
۱,۰۷۱	۰	۱,۰۷۱

**بهای تمام شده:**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

**استهلاک انباشته :**

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاریها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۹۸	۲۲۴,۵۹۱	۰	۲۲۴,۵۹۱
۴۶۰,۶۲۶	۴۴۳,۷۶۴	(۱,۹۵۳)	۴۴۵,۷۱۷
۵۳۱,۰۲۵	۶۶۸,۳۵۵	(۱,۹۵۳)	۶۷۰,۳۰۸
۰	۰	۰	۰
<b>۵۳۱,۰۲۵</b>	<b>۶۶۸,۳۵۵</b>	<b>(۱,۹۵۳)</b>	<b>۶۷۰,۳۰۸</b>
<b>سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>			
<b>سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار</b>			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس			
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری			
جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار			
<b>سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار</b>			
سهام شرکت ها			
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت</b>			
سهام شرکت ها			
۳,۷۵۲,۲۴۶	۳,۷۴۹,۵۰۸	۰	۳,۷۴۹,۵۰۸
۳,۷۵۲,۲۴۶	۳,۷۴۹,۵۰۸	۰	۳,۷۴۹,۵۰۸
<b>۴,۲۸۳,۲۷۱</b>	<b>۴,۴۱۷,۸۶۳</b>	<b>(۱,۹۵۳)</b>	<b>۴,۴۱۹,۸۱۶</b>
جمع کل سرمایه گذاری ها			

**شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۴-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار شرکت بشرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش			مانده در ابتدای دوره				
	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	کاهش ارزش	فروش	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	خرید	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)			
											افزایش سرمایه	تعداد
										<b>سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>		
										<b>سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار</b>		
										سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس		
۰.۰۱۷	۹۱۴	۱,۳۳۱,۷۵۹	.	.	.	۶۷۶,۲۲۸	.	.	۹۱۴	۶۵۵,۵۳۱	تولید برق عسلویه مینا	
۰.۰۰۴	۲۵۱	۲۶۸,۰۸۵	.	.	.	.	.	.	۲۵۱	۲۶۸,۰۸۵	تجارت الکترونیک پارسیان	
	۲۲۳,۴۴۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		(۹۵,۰۴۳)	(۶,۳۹۶,۵۸۳)		۲۴۹,۲۳۵	۱۶,۷۹۴,۰۹۸	۶۹,۲۳۳	۴,۶۰۲,۴۸۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
	۲۲۴,۵۹۱			(۹۵,۰۴۳)			۲۴۹,۲۳۵		۷۰,۳۹۸			
											<b>واحدهای صندوق های سرمایه گذاری</b>	
											صندوق ثروت هومان	
	۱۷,۰۰۰	۲۵۶,۸۷۷		(۵۷,۰۰۰)	(۹۷۳,۳۷۰)	.	.	۳۲,۰۰۰	۴۹۱,۱۷۱	۴۲,۰۰۰	۷۳۹,۰۷۶	ارمغان فیروزه آسیا
	۴۳۶,۷۶۴	۱۵۳,۴۰۲		(۴۱,۸۶۳)	(۱۱,۰۰۰)	.	.	۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۲	۴۱۸,۶۳۶	۱۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
	۴۴۳,۷۶۴			(۹۸,۸۶۲)		.	.	۸۲,۰۰۰		۴۶۰,۶۲۶		جمع صندوق های سرمایه گذاری
	۶۶۸,۳۵۵			(۱۹۳,۹۰۵)		.	.	۳۳۱,۲۳۵		۵۳۱,۰۲۵		جمع سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
	.	۱,۴۷۶,۷۰۰		(۱,۹۵۳)	.	.	.	.	.	۱,۹۵۳	۱,۴۷۶,۷۰۰	فروشگاه های زنجیره ای دیوکس
	.			(۱,۹۵۳)		.	.	.	.	۱,۹۵۳		جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
	.			.		.	.	.	.	.		گواهی سپرده سرمایه گذاری
	۶۶۸,۳۵۵			(۱,۹۵۳)	(۱۹۳,۹۰۵)	.	.	۳۳۱,۲۳۵		۵۳۲,۹۷۸		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
											<b>سرمایه گذاری های بلندمدت</b>	
۱۰.۸۲	۳,۵۵۴,۴۷۸	۶,۴۹۰,۳۰۷,۹۱۶	.	(۲,۷۳۸)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۳,۵۵۷,۲۱۶	۶,۴۹۵,۳۰۷,۹۱۶	شرکت گروه مینا	
۳۰.۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت تامین آسایش صبا	
۰.۰۸۸	۱۲,۵۷۱	۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۲,۵۷۱	۷۵۰,۰۰۰	شرکت نصب نیرو	
	۱۸۲,۱۵۹	۵۵,۹۹۰	.	.	.	.	.	.	۱۸۲,۱۵۹	۵۵,۹۹۰	صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان	
	۳,۷۴۹,۵۰۸			(۲,۷۳۸)		.	.	.	۳,۷۵۲,۲۴۶		جمع سهام شرکت ها	
	۴,۴۱۷,۸۶۳			(۱,۹۵۳)	(۱۹۶,۶۴۳)	.	.	۳۳۱,۲۳۵		۴,۲۸۵,۲۲۴	جمع کل سرمایه گذاری ها	

**شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۴-۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها در شرکت به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد سرمایه گذاری دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود(زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
<b>سرمایه گذاری های کوتاه مدت</b>										
<b>سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار</b>										
<b>سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس</b>										
۶۶	.	.	۶۶	۴۵۹	.	.	۴۵۹	۸۰,۴۴	۹۱۴	۹۱۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	.	.	۴۰	۱۶	.	.	۱۶	۱,۱۲۲	۲۵۱	۲۵۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۶۷,۷۳۶	۶۷,۷۳۶	.	.	.	.	.
.	.	.	.	۲۴,۶۷۰	۱۳,۸۴۰	.	۱۰,۸۳۰	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۶	.	.	۱۰۶	۹۲,۸۸۱	۸۱,۵۷۶	.	۱۱,۳۰۵	۹,۱۶۶	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵
<b>واحدهای صندوق های سرمایه گذاری</b>										
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۱۳۴	۲,۱۳۴	.	.	.	۱,۱۲۴	.	.	.	.	۱۷,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۲۳۵	۴,۲۳۵	.	.	۲۰,۹۹۸	۲۰,۹۹۸	.	.	۵۳۴,۰۳۷	۵۰۲,۳۵۱	۴۲۶,۷۶۴
۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	.	.	۲۰,۹۹۸	۲۲,۱۲۲	.	.	۵۳۴,۰۳۷	۵۰۲,۳۵۱	۴۴۳,۷۶۴
۶,۴۷۵	۶,۳۶۹	.	۱۰۶	۱۱۳,۸۷۹	۱۰۳,۶۹۷	.	۱۱,۳۰۵	۵۴۳,۲۰۳	۵۰۳,۵۱۷	۴۴۴,۹۲۹
۵	.	۵	.	.	.	.	.	.	.	.
۶,۴۸۰	۶,۳۶۹	۵	۱۰۶	۱۱۳,۸۷۹	۱۰۳,۶۹۷	.	۱۱,۳۰۵	۵۴۳,۲۰۳	۵۰۵,۴۷۰	۴۴۶,۸۸۲
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت</b>										
<b>سهام شرکت ها</b>										
۳,۲۹۲,۴۲۸	۱۳,۹۷۴	.	۳,۲۷۸,۴۵۴	.	.	.	.	۹۵,۹۲۶,۷۵۱	۳,۵۱۲,۶۶۶	۳,۵۵۴,۴۷۸
۶۴,۶۱۹	۶۴,۶۱۹	.	.	.	.	.	.	۳۰۰	.	.
.	.	.	.	۱,۱۹۲	.	.	۱,۱۹۲	۱۳,۵۷۲	۱۳,۵۷۱	۱۳,۵۷۱
۷۱۶	.	.	۷۱۶	.	.	.	.	۲۳۰,۷۳۲	۱۸۲,۱۵۹	۱۸۲,۱۵۹
۳,۳۵۷,۷۶۳	۷۸,۵۹۴	.	۳,۳۷۹,۳۵۷	۱,۱۹۲	.	.	۱,۱۹۲	۹۶,۱۷۰,۳۵۴	۳,۷۰۷,۳۹۶	۳,۷۴۹,۲۰۸
۳,۳۶۴,۲۴۳	۸۴,۹۶۳	۵	۳,۳۷۹,۳۵۷	۱۱۵,۰۷۱	۱۰۳,۶۹۷	.	۱۲,۴۹۷	۹۶,۷۱۳,۵۵۷	۴,۲۱۲,۸۶۵	۴,۱۹۶,۰۹۰
	۷	۶	۵		۷	۶	۵		۱۴	۱۴
عطف به یادداشت										

**شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۱۴-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۴,۲۴۷	۳,۵۵۴,۴۷۸	خدمات فنی و مهندسی
۹۱۴	۹۱۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۵۱	۲۵۱	رایانه و فعالیت وابسته
.	.	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۲,۵۷۱	۱۲,۵۷۱	پیمانکاری صنعتی
۷۸۰,۶۳۳	۶۲۵,۹۲۲	صندوق های سرمایه گذاری
.	۳۰۰	سایر
<b>۴,۳۰۸,۶۱۷</b>	<b>۴,۱۹۴,۴۳۷</b>	

۱۴-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی، فرابورسی، ثبت شده پذیرفته نشده ، سایر) به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۴,۲۴۷	۳,۵۵۴,۴۷۸	بورسی
۱,۱۶۵	۱,۱۶۵	فرابورسی
۷۹۳,۲۰۴	۶۳۸,۷۹۳	سایر
<b>۴,۳۰۸,۶۱۷</b>	<b>۴,۱۹۴,۴۳۷</b>	

۱۴-۷- هیچ یک از سرمایه گذاری های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در وثیقه نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی مسان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداختها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۵	۱۰	پیش پرداخت پشتیبانی خدمات
۱,۰۸۵	۱۰	

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دریافتنی های کوتاه مدت تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۲۴,۷۵۸	۶,۷۸۵,۰۵۶	۱۶-۱	سود سهام دریافتنی:
۴۰	۵۶		شرکتهای گروه
			شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
			سایر دریافتنی ها:
			شرکت خودباوران افق آسیا
۱۲,۶۶۹	۷,۱۵۷		صندوق سرمایه گذاری مینا ایرانیان
۹,۳۲۰	۱۲,۹۰۷		وام پرسنل
۳,۵۵۹	۹,۶۵۵		تامین آسایش صبا
۱۵	۱۸		سایر
۶,۹۵۰,۳۶۲	۶,۸۱۴,۸۴۸		

۱۶-۱- مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی که عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی بوده و شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۲۲,۰۱۱	۶,۷۷۸,۷۱۶	۱۶-۱-۱	شرکت گروه مینا
۱,۹۷۴	۱,۱۹۲		شرکت نصب نیرو
	۵,۱۲۹		سرمایه گذاری نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۰	۱۰		شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا-توگا
۱۰	۱۰		شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا-پرتو
۶,۹۲۴,۰۰۵	۶,۷۸۵,۰۵۶		

شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۶- گردش حساب شرکت گروه مینا به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره/سال
۳,۷۳۸,۲۰۲	۶,۹۲۲,۰۱۱	سود سهام
۳,۳۷۵,۱۵۶	۰	تصفیه توسط گروه مینا
(۱۸۶,۴۷۹)	(۱۵۰,۰۰۰)	سایر
(۴,۸۶۷)	۶,۷۰۴	مانده در پایان دوره / سال
۶,۹۲۲,۰۱۱	۶,۷۷۸,۷۱۶	

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۳,۳۴۳	۷,۱۲۵	۱۷-۱	تنخواه گردان ها
۰	۵۰۰		
۱۳,۳۴۳	۷,۶۲۵		

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین و ساختمان
۰	۱,۳۰۰,۰۳۲	تاسیسات مربوط به ساختمان
۰	۸,۸۲۸	
۰	۱,۳۰۸,۸۶۰	

۱-۱۸- شرکت در دوره جاری تصمیم گرفته است ساختمان اداری خود را واگذار نماید. برای فروش ساختمان مذکور به قیمت منطقی، بازاریابی موثری در حال انجام است.

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۶۰۰ میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۴.۸	۱,۲۵۱,۳۳۴,۰۴۲	۸۰.۱	۲,۸۸۲,۹۴۰,۱۹۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق آب و صبا
۰.۰	.	۰.۰۲	۷۱۷,۴۰۰	شرکت ارزش آفرین برق و آب صبا (سهامی خاص)
۰.۰	.	۰.۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت صبا تابان شرق (سهامی خاص)
۰.۰	.	۰.۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت عمران سامان حریم شرق (سهامی خاص)
۰.۰	۱,۲۰۰	۰.۰۰	۱,۲۰۰	شرکت مهندسی انتقال نیرو و مخابرات شرق (سهامی خاص)
۱.۱	۳۸,۸۳۷,۰۶۱	۲.۲۳	۸۰,۱۰۶,۵۲۷	قاسم صابری
۱۰.۴	۳۷۴,۳۳۶,۵۱۲	۰.۰۰	.	شرکت گروه مینا
۶.۱	۲۱۹,۲۴۱,۴۱۸	۰.۰۰	.	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)
۵.۲	۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷	۰.۰۰	.	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۵.۲	۱۸۸,۶۰۷,۴۸۷	۰.۰۰	.	شرکت نیروگاه جنوب اصفهان
۳.۲	۱۱۳,۴۹۳,۶۳۴	۰.۰۰	.	شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا
۳.۰	۱۰۸,۴۲۳,۱۰۸	۰.۰۰	.	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)
۲.۱	۷۴,۷۷۳,۵۲۶	۰.۰۰	.	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا توسعه دو
۲.۱	۷۴,۰۱۷,۶۵۶	۰.۰۰	.	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک
۲.۰	۷۲,۶۹۰,۹۵۰	۰.۰۰	.	شرکت مهندسی ساخت برق و کنترل مینا
۲.۰	۷۲,۳۲۴,۰۰۰	۰.۰۰	.	شرکت مهندسی ساخت ژنراتور مینا
۲.۰	۷۲,۰۸۰,۱۴۳	۰.۰۰	.	شرکت احداث و توسعه پروژههای ویژه مینا توسعه سه
۱.۰	۳۶,۱۵۵,۶۴۷	۰.۰۰	.	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۱۹.۹	۷۱۵,۰۸۶,۱۲۹	۱۷.۶۶	۶۳۵,۸۳۴,۶۷۵	کمتر از یک درصد
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
	۲.۰۵	۲.۴	نسبت جاری
۰.۰۳		۰.۲۵	نسبت بدهی تعهدات

۱-۱-۱۹- نسبت سرمایه گذاری در اوراق بهادار معادل ۳۴/۴۶ درصد در شرکت می باشد که براساس بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی حداقل می بایست ۸۰ درصد باشد .

**شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، مبالغی از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. ضمناً گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۱۱	۱۳,۹۶۴	مانده در ابتدای دوره
(۱۶۲)	۰	پرداخت شده طی دوره
۸,۳۱۵	۸,۵۰۴	ذخیره تامین شده
۱۳,۹۶۴	۲۲,۴۶۸	مانده در پایان دوره

**۲۲- سایر پرداختنی ها**

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۳۳	۷,۴۹۸	سپرده حسن انجام کار (پیمانکاران ساخت)
۱۲,۷۴۱	۶,۰۱۴	سپرده بیمه (پیمانکاران ساخت)
۹,۰۰۴	۹,۹۵۲	صندوق وام کارکنان
۲,۸۱۱	۲,۰۸۳	ذخیره مرخصی و حقوق پرداختنی
۶,۱۶۱	۶,۱۶۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۱۴۱	۱,۶۶۱	حق بیمه پرداختنی
۵,۰۰۰		شرکت تهویه کوهساران
۱,۸۶۶	۲,۵۱۹	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۱,۴۴۰		گروه مهندسين آگرا پاد پایار
۷۹۲	۲,۷۹۴	سایر
۴۸,۶۹۰	۳۸,۶۸۳	

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	شرکت اصلی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱						سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
تسویه شده	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۳,۱۳۷	سال ۱۴۰۲	
-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۹۲,۹۴۹	سال ۱۴۰۳	
-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۲۶	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	-	-							
	-	-							

۲۳-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت از معافیت های مالیاتی موضوع ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است. همچنین با توجه به مالیات مقطوع خرید و فروش سهام که هنگام معامله تعیین و پرداخت میگردد. لذا هیچ گونه ذخیره ای برای مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۳ و ۶ ماهه مورد گزارش در نظر گرفته نشده است. همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی دفاتر عملکرد سال ۱۴۰۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

**شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲۴- سود سهام پرداختنی**

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۳
۰	۲,۸۷۷,۹۰۱	سال ۱۴۰۲
۱,۲۱۰,۲۴۳	۱,۲۱۰,۲۴۳	سال ۱۴۰۱
۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰ و قبل آن
۲۰۱,۵۴۱	۲۰۱,۵۴۱	
<b>۲,۴۹۱,۷۸۴</b>	<b>۵,۳۶۹,۶۸۵</b>	

۲۴-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال است.

**۲۵- نقد حاصل از عملیات**

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۳,۳۱۰,۸۴۴</b>	<b>۱۲,۱۲۶</b>		
۲,۱۶۹	۸,۵۰۴		
۲۳۷	۳,۱۱۶		
<b>۲,۴۰۷</b>	<b>۱۱,۶۲۰</b>		
۳۰,۹۸۶	(۱۳۷,۳۳۰)		
(۱,۸۰۸,۸۷۴)	۱۳۲,۴۰۱		
۲۶۵	۱,۰۷۵		
۱,۹۲۸	۲,۷۳۸		
(۴۸۰,۴۹۸)	(۱۰,۰۰۷)		
<b>(۲,۲۵۶,۱۹۱)</b>	<b>(۱۱,۱۲۳)</b>		
<b>۱,۰۵۷,۰۶۰</b>	<b>۱۲,۶۲۲</b>		

**سود خالص**  
**تعدیلات:**  
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
اسهتلاک دارایی های غیر جاری  
**جمع تعدیلات**  
**تغییرات در سرمایه در گردش:**  
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت  
کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی  
**جمع تغییرات در سرمایه در گردش**  
**نقد حاصل از عملیات**

## شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک

##### ۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۲ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

##### ۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۵۵۴,۴۳۸	۵,۴۳۰,۸۳۶	موجودی نقد
(۱۳,۳۴۳)	(۷,۶۲۵)	خالص بدهی
۲,۵۴۱,۰۹۵	۵,۴۲۳,۲۱۱	حقوق مالکانه
۱۰,۰۲۹,۱۸۶	۷,۱۶۱,۳۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۵	۷۶	

##### ۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک

###### مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد و به صورت ادواری به هیئت مدیر گزارش می گردد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت پورتفوی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

## شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۳-۲۶- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در شاخص کل بورس قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ اوراق بهادار موجود در پورتفوی در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچ گونه تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

#### ۳-۲۶-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ معادل ۲,۳۵۰,۱۸۷ میلیون ریال کاهش (۱۴۰۱/۰۶/۳۱: معادل ۹,۷۵۴ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ حساسیت گروه نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر بااهمیتی نداشته است.

#### ۳-۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و با اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان یا تامین کنندگان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. به غیر از شرکت گروه مپنا، بزرگترین طرف شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

#### ۳-۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

دوره مالی منتهی به	عندالمطالبه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سایر پرداختی ها	میلیون ریال
سود سهام پرداختی	۳۸,۶۸۳
	۵,۳۶۹,۶۸۵
	۵,۴۰۸,۳۶۸

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۸- شرکت در دوره مورد رسیدگی فاقد معامله با اشخاص وابسته می باشد .

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۶)		سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۵)		خالص		خالص	
			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مپنا	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا	سهامدار، شرکت مادر نهایی، عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۴,۷۸۳,۱۵۰	۴,۷۸۳,۱۵۰	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۷۶	۱,۲۷۵,۴۷۶
	جمع			۰	۰	۴,۷۸۳,۱۵۰	۴,۷۸۳,۱۵۰	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۷۶
شرکت های همگروه	ارزش آفرین برق و آب صبا	سهامدار	۰	۰	۵۷۴	۵۷۴	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۵۷۴	۵۷۴	۰	۰	۰
جمع کل			۰	۰	۵۲۸,۷۲۴	۵۲۸,۷۲۴	۰	۰	۱,۲۷۵,۴۷۶	۱,۲۷۵,۴۷۶

شرکت سرمایه گذاری ثروت آفرین صبا (سهامی عام)  
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تضمین وام اشخاص ثالث می باشد .

**۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری**

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.