

۱۲
۱۴۰۱
این شد

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
• صورت های مالی:	
نامه تقدیم صورت های مالی از سوی هیات مدیره.....	۱
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۲۶



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، به طور عمده 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطلب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت‌های مالی و مبلغ مورد ادعای سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و لزوم پیگیری موثر جهت حل و فصل نهایی موضوع جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۴ بهمن ۱۴۰۱

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزاد

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



تهران - خیابان کریم خان زند - خیابان دکتر عضدی (آبان جنوبی) - شماره ۵۲ - طبقه دوم

تلفن: ۸۸۹۲۹۷۰۸ - ۸۸۹۲۹۷۰۹ - ۸۸۳۹۵۱۳ - فکس: ۸۸۹۲۹۶۴۲

صندوق پستی: ۱۴۳۳۵ - ۷۹۷ - کدپستی: ۱۵۹۸۷۱۷۵۱۷

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

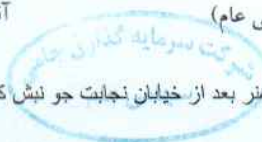
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	ریس هیات مدیره	آقای مجتبی احمدی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا ولیدی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی شعبانی شیرجو پشت	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
	هیات مدیره	خانم مریم نظری	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد مسعود صدرالدین کرمی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۳,۹۲۴	۸,۹۰۳
درآمد سود تضمین شده	۲۳۲	۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۹۷,۳۳۵	۲۷,۲۱۱
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۲۰,۸۱۸)	۱۶,۹۳۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳	۳۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۸۰,۶۸۶	۵۳,۰۸۵
هزینه های اداری و عمومی	(۴,۵۵۸)	(۶,۰۲۴)
سود عملیاتی	۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۱۲۴	۷۷
غیر عملیاتی - ریال	-	-
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲۴	۷۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

آمودت (سهامداران جامی)
کنترل

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
-	-	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۲	۱۲	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲	۱۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹,۶۱۹	۵۹,۹۶۹	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۵۶,۲۷۱	۶۵۶,۰۳۵	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۶	۸۷۴	۱۶ موجودی نقد
۶۸۶,۱۷۶	۷۱۶,۸۷۸	جمع دارایی های جاری
۶۸۶,۱۸۸	۷۱۶,۸۹۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۷۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۳۷,۱۹۳	۳۷,۱۹۳	۱۸ اندوخته قانونی
۱۶۷,۲۷۷	۵۰,۵۳۸	سود انباشته
۶۷۴,۴۷۰	۷۰۲,۷۳۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۳,۲۳۷	۴,۵۳۵	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختی
۸,۴۸۱	۹,۶۲۴	۲۱ سود سهام پرداختی
۱۱,۷۱۸	۱۴,۱۵۹	جمع بدهی های جاری
۶۸۶,۱۸۸	۷۱۶,۸۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

آزمودگان حسابان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱			
جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۴,۴۷۰	۱۶۷,۲۷۷	۳۷,۱۹۳	۴۷۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱			
۴۷,۰۶۱	۴۷,۰۶۱	-	-
(۱۸,۸۰۰)	(۱۸,۸۰۰)	-	-
-	(۱۴۵,۰۰۰)	-	۱۴۵,۰۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته			
۷۰۲,۷۳۱	۵۰,۵۳۸	۳۷,۱۹۳	۶۱۵,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰			
جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۶,۶۱۰	۲۰۷,۸۱۰	۲۸,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰			
۷۶,۱۲۸	۷۶,۱۲۸	-	-
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱۷۰,۰۰۰)	-	۱۷۰,۰۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته			
۵۸۲,۷۳۸	۸۳,۹۳۸	۲۸,۸۰۰	۴۷۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۲	۱۸,۲۴۵	۱۳,۴۱۶
	-	(۵۱۹)
	۱۸,۲۴۵	۱۲,۸۹۷

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۱۳	-	-
	-	-
	۱۸,۲۴۵	۱۲,۸۹۷

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۲۱	(۱۷,۶۵۷)	(۱۶,۳۵۵)
	(۱۷,۶۵۷)	(۱۶,۳۵۵)
	۵۸۸	(۳,۴۵۸)
	۲۸۶	۵,۹۸۴
	۸۷۴	۲,۵۲۶

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

آزموندگان (حسابداران رسمی)

گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ طی شماره ۲۲۷۴۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه ، نام شرکت تحت شماره ۱۱۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. به موجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵ ، سال مالی شرکت از پایان آذر ماه به پایان تیرماه هر سال تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در استان تهران ، شهرستان شمیرانات ، بخش مرکزی ، شهر تجریش ، نیاوران ، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی ، پلاک صفر ، طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف- موضوع فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

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

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

ب- موضوع فعالیت های فرعی :

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

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

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- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی 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 پردازد 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 آنها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ و سنوات اخیر توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) انجام می گردد و لذا شرکت فاقد نیروی انسانی در استخدام می باشد و همچنین شرکت از خدمات مشاوره ای استفاده می نماید.

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

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز

شرکت فاقد هر گونه عملیات خارجی و ارزی بوده و لذا اجرای استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی نخواهد داشت .

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت ها:

اقدام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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

۳-۱-۳. ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت در زمان تحقق سود تضمین شده

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 عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- 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.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

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

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

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

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

هیات مدیره 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 از نگهداری آن عضویت در هیات مدیره برخی از شرکت ها مذکور براساس تصمیم سهامدار اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سود سهام شرکت های بورسی	۸,۹۰۳	۳,۹۲۴
	۸,۹۰۳	۳,۹۲۴

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۳	۲۳۲
	۳	۲۳۲

۷- سود و (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سهام	۱۶,۰۳۵	۵۸,۴۲۱
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۱,۱۷۶	۳۷,۵۹۹
اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت	-	۱,۳۱۵
	۲۷,۲۱۱	۹۷,۳۳۵

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله	۱۶,۹۳۲	(۲۰,۸۱۸)
	۱۶,۹۳۲	(۲۰,۸۱۸)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۳۶	۱۳
	۳۶	۱۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
خدمات مشاوره	۳,۹۸۵	۳,۴۲۷
پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱۹۲	۱۵۶
حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع	۹۰۲	۵۱۴
هزینه های افزایش سرمایه	۲۹۱	-
هزینه حسابرسی	۴۵۸	۱۶۵
شارژ و تعمیرات ساختمان	۱۱۰	-
استهلاک ماشین آلات و تجهیزات	-	۶۸
سایر اقلام	۸۶	۲۲۸
	۶,۰۲۴	۴,۵۵۸

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	اثر مالیاتی
-	-	
۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	
۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۱-۱ با توجه به اینکه افزایش سرمایه در سال جاری از محل سود انباشته بوده است ، لذا در اجرای استاندارد های حسابداری این موضوع در محاسبات بالا و اقلام مقایسه ای آن در نظر گرفته شده است .

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۴۹۸	۷۲	۴۲۶	استهلاک انباشته
۴۶	۱	۴۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱
۵۴۴	۷۳	۴۷۱	استهلاک
۱۷	۵	۱۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶۳	۶	۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶۳	۶	۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۲-۱ پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود با توجه به نوع و ارزش دارایی ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	جمع	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۳۲۲	۳۲۲	افزایش
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۳۲۲	۳۲۲	استهلاك انباشته
۳۲۲	۳۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	-	استهلاك
۳۲۲	۳۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

نرم افزار	جمع	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲۲	۳۲۲	افزایش طی دوره
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۳۲۲	۳۲۲	استهلاك انباشته
۶۷	۶۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۲	۲۲	استهلاك طی دوره
۸۹	۸۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۳۳	۲۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۵۵	۲۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:				
۱۴-۱	۳۷۱,۶۷۸	-	۳۷۱,۶۷۸	۲۴۰,۰۳۷
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس				
۱۴-۱	۲۸۴,۳۵۷	-	۲۸۴,۳۵۷	۴۳۳,۱۶۶
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری				
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۶۵۶,۰۳۵	-	۶۵۶,۰۳۵	۶۷۳,۲۰۳
کاهش ارزش				(۱۶,۹۳۲)
مبلغ دفتری	۶۵۶,۰۳۵	-	۶۵۶,۰۳۵	۶۵۶,۲۷۱
سرمایه گذاری های بلند مدت:				
۱۴-۱	۱۲	-	۱۲	۱۲
سهم شرکت ها				
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	-	۱۲	۱۲
جمع کل سرمایه گذاری ها	۶۵۶,۰۴۷	-	۶۵۶,۰۴۷	۶۵۶,۲۸۳

شرکت سرمایه گذاری جامع (سهامی عام)

بالتذات های توضیحی صورتی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۴- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کاهش				افزایش			
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۳	۸۸۹۷	۹۵	۱۱,۰۰۰	۱۱۸	۱۹,۸۹۷	-	-
۳۲۹	۷۰,۴۱۳	-	-	-	-	۳۲۹	۷۰,۴۱۳
۴۴	۹,۷۸۰	-	-	-	-	۴۴	۹,۷۸۰
-	-	۱۳,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴,۶۴۰	۱,۵۵۴,۸۷۳	-	-	۴,۶۴۰	۱,۵۵۴,۸۷۳
-	-	۷,۰۴۰	۳,۱۹۹,۹۹۹	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۷۰	۲,۴۵۲,۴۴۱	-	-	۲,۰۹۹۹	۱,۱۱۶,۴۴۰	-	-
۲,۰۹۹۹	۱,۱۲۶,۴۴۰	-	-	۲۳,۲۲۲	۱۱,۸۰۱,۹۸۷	۱۳,۲۸۰	۶,۰۷۳,۶۶۸
۲۱,۶۸۸	۱۰,۵۰۲,۰۰۰	۱۵,۸۱۴	۷,۲۳۳,۴۴۵	-	-	۱۷,۴۵۹	۴۳۵,۱۲۶
۱۷,۴۵۹	۴۳۵,۱۲۶	-	-	۱۶,۵۴۴	۶,۲۶۱,۵۹۰	-	-
۱۱,۶۸۲	۴,۵۵۲,۴۴۱	۴,۹۱۲	۱,۷۰۹,۱۲۹	۱۰,۲۶۵	۳,۷۳۷,۶۰۰	۳۷۱	۱۲۶,۶۰۰
-	-	۱۰,۶۳۶	۳,۸۷۴,۲۰۰	-	-	۸,۱۹۸	۳,۱۵۹,۸۸۸
-	-	۸,۱۹۸	۳,۱۵۹,۸۸۸	-	-	۸,۸۷۵	۴۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۸۷۵	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۲۱۳	۲,۴۴۱,۰۶۲
-	-	۸۲,۱۵۵	۹,۰۰۰,۵۴۷	۶۵,۴۷۸	۷۲,۰۸۰,۴۴۷	-	-
۱۳,۲۱۳	۲,۴۴۱,۰۶۲	-	-	۱۶,۶۰۱	۴,۵۵۶,۵۰۰	-	-
۱۶,۶۰۱	۴,۵۵۶,۵۰۰	-	-	۲,۰۶۵۸	۲,۲۴۴,۲۷۶	-	-
۲,۰۶۱۴	۲,۳۲۹,۰۰۰	۴۴	۵,۱۷۶	۲,۰۳۶۷	۱,۴۸۶,۷۹۴	-	-
۲,۰۳۶۷	۱,۴۸۶,۷۹۴	-	-	۱	۱۵۷	-	-
۱	۱۵۷	-	-	۷,۵۹۲	۷۵۲,۳۰۰	-	-
-	-	۳۳,۱۴۶	۲,۰۱۵۹,۰۰۰	۲۳,۱۴۶	۲,۰۱۵۹,۰۰۰	-	-
۱۴,۵۵۵	۶,۷۷۵,۶۰۰	۷۸,۷۵۰	۱۳,۳۷۸,۴۰۰	۴۳,۳۰۵	۲,۰۱۵۹,۰۰۰	-	-
۴	۹۵	-	-	۴	۹۵	-	-
-	-	۱۴,۳۶۸	۴,۲۶۸,۹۰۰	۱۴,۳۶۸	۴,۲۶۸,۹۰۰	-	-
-	-	۹,۰۷۳	۱,۲۱۹,۵۷۶	۹,۰۷۳	۱,۲۱۹,۵۷۶	-	-
۱۰,۳۰۶	۴,۲۶۳,۹۴۸	-	-	۱۰,۳۰۶	۴,۲۶۳,۹۴۸	-	-
-	-	۱۰,۸۱۰	۱,۶۸۹,۸۰۴	۱۰,۸۱۰	۱,۶۸۹,۸۰۴	-	-
۹۸۷	۱۹۰,۰۰۰	۹,۸۱۸	۹۵۵,۱۸۰	۱۰,۸۰۵	۱,۱۸۵,۱۸۰	-	-
۱۸۲,۹۶۲	۳,۸۸۵,۶۷۹	۷۵۹,۰۷۳	۱۵۴,۶۶۱,۳۳۶	۳۸۱,۱۲۴	۱۶,۰۲۵۴,۴۴۳	۱۰,۳۰۹۱۱	۳۳,۱۶۹,۳۷۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- شرکت فولاد مبارک اصفهان
- شرکت هلندینگ توسعه معادن و تفرات
- شرکت سرمایه گذاری و ترقی اسین
- شرکت سرمایه گذاری غدیر
- شرکت بانک سینا
- شرکت بهمن لبرینگ
- شرکت پتروشیمی شیراز
- شرکت پست ایران
- شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
- شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
- شرکت داده گستر عصر نوین
- شرکت دارو اسین
- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازسازی کارکنان بانکها
- شرکت سپندار سیستم آسپا
- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- شرکت سبحان دارو
- شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
- شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
- شرکت سرمایه گذاری کنسورزی کوثر
- شرکت سیمان اردستان
- شرکت سیمان تهران
- شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران (سحق تقدم)
- شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
- شرکت فرو آلیاژ ایران
- شرکت قطعات اتومبیل
- شرکت کاشی سعیدی
- شرکت کنسورزی و دامپروری پیتالود
- شرکت مطبوعات ایران
- شرکت موبام
- جمع سرمایه گذاری های مازقل به صفحه بعد

گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۱

کامل				انقضی			
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱/۱/۳۰		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱/۷/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۸۲,۹۶۲	۳۸,۸۵۹,۶۷۹	۲۵۹,۰۷۳	۱۵۴,۶۶۱,۳۳۶	۳۸۸,۱۲۴	۱۶۰,۳۵۶,۶۴۳	۱۰۳,۹۱۱	۳۳,۱۶۶,۳۷۲
-	-	۱۴,۳۳۱	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۳۱	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۶۳۳	۷۰,۶۳۳,۳۳۹	-	-	۱۰,۶۳۳	۷۰,۶۳۳,۳۳۹
۱۴	۴,۶۵۰	۲۱,۵۶۷	۶,۸۵۵,۶۴۰	-	۱,۷۳۴,۰۰۰	۲۱,۵۶۱	۵,۱۱۴,۰۰۰
-	-	۱۲,۴۰۹	۱,۹۱۹,۸۱۴	۱۲,۴۰۹	۱,۹۱۹,۸۱۴	-	-
۶۰۷	۱۳۴,۹۸۲	۵,۰۸۱	۱,۱۳۰,۰۳۶	-	-	۵,۶۸۸	۱,۳۶۵,۰۱۸
۲۸	۹,۳۳۳	۱۷,۹۷۶	۴,۴۴۲,۰۰۰	-	۱,۶۳۳,۳۳۳	۱۸,۰۱۴	۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۲	۵,۵۰۱,۴۴۰	۱,۴۲۱	۴۹۷,۲۰۰	۳,۴۴۶	۱,۴۵۸,۹۰۰	۱۲,۹۱۷	۴,۵۳۹,۷۴۰
۱۰,۳۹۹	۱,۸۸۹,۵۶۷	۱,۶۲۸	۲۱۱,۳۶۳	۱۲,۰۷۷	۲,۱۰۰,۹۳۰	-	-
۱۲,۳۵۶	۷,۲۳۳,۵۲۴	-	-	۱۲,۴۵۶	۷,۲۳۳,۵۲۴	-	-
۶,۷۰۶	۲,۷۱۰,۸۳۰	۱۲,۷۱۲	۵,۱۳۹,۰۰۰	۱۹,۴۱۸	۷,۸۴۹,۸۳۰	-	-
۱۴	۱۰,۰۰۰	۲,۷۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۲	۲,۰۱۲,۰۰۰	-	-
-	-	۸۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۷,۶۱۶	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۶	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۹۶۶	۳۳۳,۵۲۹	-	-	۹۶۶	۳۳۳,۵۲۹	-	-
-	-	۶,۳۹۰	۱,۶۰۷,۰۰۰	۶,۳۹۰	۱,۶۰۷,۰۰۰	-	-
۲۳,۲۱۴	۹,۹۰۷,۴۰۰	-	-	۲۳,۲۱۴	۹,۹۰۷,۴۰۰	-	-
۲۲,۰۷۵	۷۳۴,۱۰۰	-	-	۲۲,۰۷۵	۷۳۴,۱۰۰	-	-
۴۱,۷۲۶	۸,۶۱۳,۷۰۰	-	-	۴۱,۷۲۶	۸,۶۱۳,۷۰۰	-	-
-	-	۱۰,۴۰۶	۲,۷۳۱,۲۰۰	۱۰,۴۰۶	۲,۷۳۱,۲۰۰	-	-
۲۱,۸۷۵	۱۴,۱۱۶,۸۲۹	-	-	۲۱,۸۷۵	۱۴,۱۱۶,۸۲۹	-	-
-	-	۱۳,۹۵۶	۲۵۶,۱۰۰	۱۳,۹۵۶	۲۵۶,۱۰۰	-	-
۲۲,۶۷۰	۲,۵۰۰,۴۰۰	-	-	۱۶,۵۳۳	۱,۹۴۰,۴۰۰	۷,۱۲۸	۵۶۰,۰۰۰
۶	۱۹,۹۹۸	-	-	-	-	۶	۱۹,۹۹۸
-	-	۳,۵۸۸	۱۸۰,۵۶۶	-	-	۳,۵۸۸	۱۸۰,۵۶۶
-	-	۱۸,۵۶۴	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۸	۲,۳۵۰,۰۰۰
-	-	۲۴,۴۳۲	۹,۰۳۷,۸۱۱	-	-	۲۴,۴۳۲	۹,۰۳۷,۸۱۱
-	-	-	۸۹۲,۳۶۷	-	-	-	-
-	-	۱۷,۰۶۷	۱,۳۰۴,۵۰۰	۳,۰۴	۳۳,۷۰۰	۱۶,۷۳۳	۱,۳۳۷,۸۰۰
-	-	۱۳,۷۸۳	۱۱۴,۰۰۰	۲۸,۰۷۰	۲۴۹,۲۱۹	۱۳,۷۸۳	۱۱۴,۰۰۰
۲۸,۰۷۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۸۶۸	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۸۲,۶۱۶	۹۵,۰۹۲,۹۸۰	۴۷۴,۶۶۶	۲۰۳,۲۵۹,۰۵۲	۶۸۷,۲۲۹	۲۳۳,۰۳۶,۳۸۸	۷۷,۰۰۳	۶۵,۳۱۵,۵۴۴



مجموع نقل از صفحه قبل
 شرکت سرمایه گذاری گروه بهمن
 شرکت شهید
 شرکت صنعتی بهمن
 شرکت صنعتی بهماک
 شرکت فرآورده سوز پارسی
 شرکت فولاد خوزستان
 شرکت کاغذ پارس
 شرکت صنعتی آما
 شرکت ایران ترانسفو
 شرکت ایران خودرو
 شرکت بانک تجارت
 شرکت بانک صادرات
 شرکت بانک ملت
 شرکت پالایش نفت تهران
 شرکت پست بانک ایران
 شرکت چند سازان
 شرکت داروسازی دانا
 شرکت داروسازی کوثر
 شرکت رادیناورد ایران
 شرکت سایا
 محصولات کاندلی لطیف
 شرکت کود شیمیایی اوره اردگان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت کیمی دارو
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت سرمایه گذاری پردیس
 شرکت سرمایه گذاری پردیس (حق تقدم)
 صندوق سهامی کارینما
 صندوق سهامی گازی پردیس
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 صندوق سهامی پشوران طلای مفید
 جمع سرمایه گذاری ها نقل به صفحه بعد

بیرکت سرمایه گذاری جامع (سهامی عام)
 تادیسات های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری به تکلیف نوع درآمد

شرح	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۱			۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۳/۱۴۰۰			خالص ارزش فروش	درصد به کل	میان زمان	میان زمان
	میان زمان	میان زمان	میان زمان	میان زمان	میان زمان	میان زمان				
جمع	۱۵۰	۱۵۰	-	۱۰۰	۱۰۰	-	۰	۰	۵۳	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۱	۲۸۲۷	۲۸۲۷	۴۰۰	۱۰۰	۱۹	۵۷	۰۰۱	-	۱۳۲۷۸	-
۱۵/۰۳/۱۴۰۱	۱۵,۹۷۰	۱۵,۹۷۰	-	(۹۳)	-	-	۰۰۰	-	-	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	۷۱۳	۷۱۳	۳,۵۲۰	-	-	-	۰۰۰	-	-	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	(۱,۵۱۱)	۶,۳۷۱	-	۰۰۰	-	۱۶,۷۵۷	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	۲۱,۷۲۹	۲۱,۷۲۹	-	-	-	-	۰۰۰	-	-	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	(۳,۰۰۳)	(۳,۰۰۳)	-	-	-	-	۰۰۰	-	-	-
جمع	-	-	-	۱,۰۸۷	-	۲۶,۷۲۹	۳۳۱	۱۳,۲۸۰	۲۱,۶۸۷	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۳۳۹	-	۱۲,۱۳۳	۱,۵۹	-	۱۰,۳۹۹	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۵۳,۷۳۹	۶,۳۶	-	۴۱,۷۷۶	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۵,۴۶۹	۲,۱۲	-	۱۴,۵۵۵	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۹,۷۶۵	-	۱۶,۶۵۵	۱,۵۷	-	۱۰,۳۰۶	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۹,۰۸۹	۲,۰۱	-	۱۳,۲۱۳	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۷,۲۶۷	۱,۹۰	-	۱۲,۶۵۶	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۶,۶۱۱	۳,۳۶	-	۲۲,۰۷۵	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۱	-	۷۵,۱۰۰	۲,۱۴	-	۲۰,۶۱۴	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۳۵,۹۶۹	۴,۵۵	-	۳۱,۸۲۵	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۴,۲۵۰	۲,۱۶	-	۲۰,۷۴۷	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۶,۱۵۵	۲,۵۴	-	۲۳,۲۱۴	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۲۹۰	-	۹,۱۹۰	۱,۰۲	-	۶,۷۰۶	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۵۰	۰,۱۵	-	۹۶۴	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱,۴۷۸	۰,۱۵	-	۹۸۷	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۱,۵۹۹	-	-	۰,۰۰	-	-	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۱,۳۷۱	-	-	۰,۰۰	-	۳۷۲	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	-	-	-	۹۹	-	-	۰,۰۰	-	۸,۱۹۸	-
۳۰/۰۳/۱۴۰۰	۲۲,۸۷۳	۲۲,۸۷۳	-	۳,۹۲۰	-	۳۲۲,۳۸۱	۲,۸۳۴	۵۱,۸۵۵	۲۵۱,۵۲۷	-

۱۳۰۲- درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تکلیف درآمد آنها به شرح زیر است :

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :**
- اوراق اسناد خزانه اسلامی
 - شرکت فولاد مبارک اصفهان
 - شرکت سرمایه گذاری قندیر
 - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 - شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 - شرکت سرمایه گذاری سپاس تامین
 - شرکت سرمایه گذاری سپاس تامین (صن قطلم)
 - شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنایع تکمیلی پزیدنیس صنایع فارس
 - شرکت صنعتی آیا
 - شرکت دارو سازی کوثر
 - شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
 - شرکت کنترولی و داهبرودی پیلارد
 - شرکت سیاحت دارو
 - شرکت ایران ترانسفو
 - شرکت داروسازی دانا
 - سنگرکت سرمایه گذاری سپاس تامین
 - شرکت سایا
 - شرکت سرمایه گذاری کنترولی کوثر
 - شرکت جهان سازان
 - شرکت ایران خودرو
 - شرکت پالایش نفت تهران
 - شرکت مهرام
 - شرکت تامین سرمایه نوین
 - شرکت بانک اقتصاد نوین
 - شرکت دارو امین
 - شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ملی
 - جمع سرمایه گذاری های کل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری به عملکرد خنک در آمد

شرح	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				خالص ارزش فروش	درصد به کل	پایان تمام شده سرمایه گذاری	
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال			۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نقل از مصدق قبل	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۳۴	۱۰۰٪	۵۱,۸۵۵	۲۵۱,۵۲۷
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۲۶,۹۲۲	۲۶,۹۲۲	-	۱۷,۹۵۶	۲۶,۹۲۲	-	-	-	-	۰	۲۶,۹۲۲	-
شرکت سپهر	-	-	-	(۹۸۸)	۲۶,۹۲۲	(۹۸۸)	-	-	-	۰	۱۰,۳۳۳	-
شرکت کوه شیبایی اروه اردگان	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۲۲۹	۲,۶۱	۰	۷,۱۳۸	۲۳,۶۷۰
شرکت کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۶۸	۲,۲۹	۰	۱۲,۹۷۷	۱۵,۰۰۲
شرکت نیرو ترانس	-	-	-	(۱۰۰۶)	-	(۱۰۰۶)	-	-	-	۰	-	-
شرکت صنعتی بهیگی	۲۲۲	۲۲۲	-	۲۷۵	-	-	-	-	-	۰	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	(۶,۲۹۲)	-	(۶,۲۹۲)	-	-	-	۰	۱۸,۰۵۸	-
شرکت داده گستر صنایع نوین	-	-	-	۳۴۱	-	۳۴۱	-	۱۲,۶۶۰	۱,۷۸	۰	-	۱۱,۶۸۲
شرکت بانک سینا	-	-	-	۱,۸۱۵	-	۱,۷۵۸	-	-	۰	۰	۴,۶۴۰	-
شرکت نبردیشی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۳۸	۲,۱۰	۰	۱۳,۷۷۰	۱۳,۷۷۰
شرکت پیمان ایران	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	-	-	-	-	-	۲۶,۲۳۶	۲,۲۰	۰	-	۲۰,۹۹۹
شرکت گروه اقتصادی کرمان موردو	۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	(۵۸۴)	(۵۸۴)	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-
شرکت بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	۰	۰	-	۱۴
شرکت فرو آلیاژ ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴	۰	۰	-	۴
شرکت پیمان ارومستان	-	-	-	-	-	-	-	۱	۰	۰	-	۱
شرکت پیمان تهران	-	-	-	۹۷۷	-	۹۷۷	-	-	۰	۰	-	-
شرکت مجازات ایران	-	-	-	۴,۷۰۴	-	۴,۷۰۴	-	-	۰	۰	-	-
شرکت بانک صادرات	-	-	-	۸۰	-	۸۰	-	-	۰	۰	-	-
شرکت پست بانک ایران	-	-	-	۲۲۱	-	۲۲۱	-	-	۰	۰	-	-
شرکت بانک ملت	-	-	-	۲۵۱	-	۲۵۱	-	-	۰	۰	-	-
شرکت رادیاپور ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-
شرکت کاشی سفیدی	-	-	-	۱,۶۰۶	-	۱,۶۰۶	-	-	۰	۰	-	-
شرکت محصولات غذایی لیلیف	-	-	-	۲,۲۶۸	-	۲,۲۶۸	-	-	۰	۰	-	-
شرکت محصولات غذایی اومیسل	-	-	-	۴,۰۷۰	-	۴,۰۷۰	-	-	۰	۰	-	-
شرکت قطعات اتومبیل	-	-	-	۱,۰۵۰	-	۱,۰۵۰	-	-	۰	۰	-	-
شرکت سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	(۱,۶۵)	-	(۱,۶۵)	-	-	۰	۰	-	-
شرکت کیمی دارو	-	-	-	۷۷۳	-	۷۷۳	-	-	۰	۰	-	-
شرکت پیمان لیرینگ	-	-	-	(۲۲)	-	(۲۲)	-	-	۰	۰	-	-
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	۲,۶۵۸	-	۲,۶۵۸	-	۶۱,۲۵۶	۲,۶۹	۰	۱۷,۶۵۸	۱۷,۶۵۸
شرکت سرمایه گذاری گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	-	-
شرکت صنعتی بهیگی	-	-	-	(۲,۹۱۱)	-	(۲,۹۱۱)	-	-	۰	۰	-	-
جمع سرمایه گذاری به عملکرد خنک در آمد	۲۶,۹۲۲	۲۶,۹۲۲	-	۲۶,۲۰۸	-	۲۶,۲۰۸	-	۳۳۸,۵۱۶	۵,۶۸	۰	۲۱۶,۰۲۶	۲۵۲,۱۲۲



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

شرح	شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱				شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰				خالص ارزش فروش در ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	درصد به کل	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال			۱۴۰۱/۰۳/۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۱۴۰۰
جمع	۴۹,۶۶۴	۴۵,۷۳۴	-	۳,۹۲۰	۲۹,۳۰۸	۲۱,۸۷۳	-	۸,۰۰۵	۴۳۸,۵۱۶	۵۳,۹۸	۲۱۶,۰۴۶	۴۵۴,۱۴۲
میلین ریال	۵,۹۱۳	۵,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	۳۷۷	۰,۰۴	۲۲۹	۲۲۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۴	۰,۰۱	۴۵	۴۴
-	-	-	-	(۵,۷۳۴)	(۵,۷۳۴)	(۵,۷۳۴)	-	-	۳۱	۰,۰۱	۱۸,۰۱۳	۳۸
-	-	-	-	(۱۱۲)	(۱۱۲)	(۱۱۲)	-	-	۶۱۰	۰,۰۹	۵,۶۸۸	۶۰۷
۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۱۵	۴,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۵۲	۲	-	۱۶,۶۰۱
-	-	-	-	(۳۰,۸۹)	(۳۰,۸۹)	(۳۰,۸۹)	-	-	-	۰,۰۰	۱۶,۷۶۳	-
-	-	-	-	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	-	-	۱۵۸,۰۰۳	۱۱,۲۹	۱۵۰,۸۵۶	۱۴۰,۳۰۴
-	-	-	-	(۱,۲۳۲)	(۱,۲۳۲)	(۱,۲۳۲)	-	-	۲۳,۵۲۰	۲,۵۱	۵,۵۳۹	۱۶,۴۴۲
-	-	-	-	(۱,۸۹۱)	(۱,۸۹۱)	(۱,۸۹۱)	-	-	۳۰,۰۷۳	۴,۲۸	۱۳,۲۸۳	۲۸,۰۷۰
-	-	-	-	۱۶,۶۳۷	۱۶,۶۳۷	۱۶,۶۳۷	-	-	۲,۳۴۷	۰,۲۵	۱۹,۰۵۲۰	۲,۳۳۳
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۲	۲۲۲	-	-	۲	۲	۲	-	-	-	۱۳	-	۸۲,۸۶۸
۳۵,۸۰۰	۳۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۰۲)	(۱,۰۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۶۴	-	-	-
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۷۸	۲,۱۹	۱۱,۲۰۵	۱۴,۳۵۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۱	۱۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	-	-	۴	۶	-	-	۶	-	۴۶	۰,۰۰۱	-	۶
۱۰۰,۴۹۱	۹۷,۳۳۵	۲۲۲	۳,۹۲۴	۲۴,۵۵۵	۲۷,۲۱۱	۳	۸,۸۱۱	۸۲۹,۵۸۱	۱۰۰	۶۳۳,۲۰۳	۶۵۶,۰۳۵	
										(۱۹,۹۳۲)		
										۶۵۶,۱۷۱	۶۵۶,۰۳۵	

تقل از صحنه قبل
 سرمایه گذاری توسعه سندان و تورانت
 شرکت سرمایه گذاری بوق اسف
 شرکت فولاد خوزستان
 شرکت فرازود نسوز پارس
 شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 صندوق سرمایه گذاری سهامی کازیریا
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
 صندوق سرمایه گذاری پالایشی بکم
 صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی بکم
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فرازود آسیا
 صندوق سرمایه گذاری پیشروی آسمان امید
 صندوق سرمایه گذاری جامی ملید
 صندوق سرمایه گذاری اعضاء آفرین پارسیان
 صندوق سهامی پیشرو طلای ملید
 صندوق سرمایه گذاری پیشرو طلای لوتوس
 اوراق مشارکت خارج از بورس
 سرمایه گذاری در صندوق سید گروهی
 شرکت سرمایه گذاری سپه
 سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 ارزش
 مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴-۳- سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۱,۹۶۱	۲۸۴,۳۵۷	-	۲۸۴,۳۵۷	۴۳٪ صندوق های سرمایه گذاری
۳۱,۷۸۲	۵۹,۱۲۷	-	۵۹,۱۲۷	۹٪ محصولات شیمیایی
۱۲,۹۷۷	۱۵,۰۰۱	-	۱۵,۰۰۱	۲٪ محصولات کاغذی
۳۳,۳۴۴	۱,۰۰۲	-	۱,۰۰۲	۰٪ محصولات غذایی بجز قند و شکر
۱۰,۳۳۳	-	-	-	۰٪ قند و شکر
۲۹,۴۶۵	۱۶,۶۵۲	-	۱۶,۶۵۲	۳٪ سرمایه گذاری ها
۲۳۹	۲۳۹	-	۲۳۹	۰٪ استخراج کانه های فلزی
۵,۶۸۸	۶۰۷	-	۶۰۷	۰٪ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲۵,۲۵۱	-	-	-	۰٪ چند رشته ای صنعتی
۳,۹۵۹	۷۷,۰۱۴	-	۷۷,۰۱۴	۱۲٪ دارویی
۱۷,۴۵۹	۱۷,۴۵۹	-	۱۷,۴۵۹	۳٪ حمل و نقل
۳۲,۵۵۱	۹۵	-	۹۵	۰٪ فلزات اساسی
۴,۶۴۰	۱۴	-	۱۴	۰٪ بانک ها و موسسات اعتباری
۸,۳۷۷	۱۱,۶۸۲	-	۱۱,۶۸۲	۲٪ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۷,۰۴۰	-	-	-	۰٪ سایر واسطه گری های مالی
-	۳۱,۰۵۳	-	۳۱,۰۵۳	۵٪ زراعت و خدمات وابسته
-	۲۰,۶۱۵	-	۲۰,۶۱۵	۳٪ سیمان، آهک و گچ
-	۳۸,۵۳۱	-	۳۸,۵۳۱	۶٪ خودرو و ساخت قطعات
-	۳۳,۶۱۳	-	۳۳,۶۱۳	۵٪ ساخت محصولات فلزی
-	۱۲,۴۵۶	-	۱۲,۴۵۶	۲٪ ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	۹۶۴	-	۹۶۴	۰٪ فرآورده های نفتی
-	۲۰,۹۹۹	-	۲۰,۹۹۹	۳٪ ماشین آلات و تجهیزات
-	۱۴,۵۵۵	-	۱۴,۵۵۵	۲٪ تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۱۱,۲۱۷	-	-	-	۰٪ بورس کالا
۶۵۶,۲۸۳	۶۵۶,۰۳۵	-	۶۵۶,۰۳۵	۱۰۰٪

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۱۷۴	۳۳۰,۳۹۲	-	۳۳۰,۳۹۲	۵۰ بورسی
۱۸۲,۸۹۲	۲۲۸,۴۱۸	-	۲۲۸,۴۱۸	۳۵ فرابورسی
۱۱,۲۰۵	۹۷,۲۱۹	-	۹۷,۲۱۹	۱۵ بورس کالا
۱۲	۶	-	۶	- سایر
۶۵۶,۲۸۳	۶۵۶,۰۳۵	-	۶۵۶,۰۳۵	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
طلب از کارگزاری فیروزه آسیا - فروش سهام	-	۶,۶۷۱
طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام	۳۵	۳۲
طلب از کارگزاری کارآمد - فروش سهام	۲۹,۴۷۸	۲
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام	-	۳۴
شرکت پایا تدبیر پارسا - سود سهام	-	۲۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز - سود سهام	۳۲۸	۳۲۸
شرکت بانک سینا - سود سهام	۵۷	-
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان - سود سهام	۲,۴۵۸	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان - سود سهام	۱۹	-
شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر - سود سهام	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴
شرکت فولاد خوزستان - سود سهام	-	۹۲۴
شرکت پتروشیمی شیراز - سود سهام	-	۷۶۷
شرکت سیمرغ - سود سهام	-	۶۴۰
شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام	-	۱,۶۴۵
	۳۳,۵۰۹	۱۲,۱۹۷

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا - ودیعه اجاره	-	۱۷,۳۷۰
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری سبحان - ودیعه اجاره	۲۶,۴۶۰	-
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا - فروش پاره سهم	-	۵۲
	۲۶,۴۶۰	۱۷,۴۲۲
	۵۹,۹۶۹	۲۹,۶۱۹

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های ریالی:		
بانک تجارت - حساب جاری	۷	۷
بانک سامان - حساب سپرده	۷۶۴	۲۱۵
بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت	۵۰	۵۰
بانک سامان - حساب جاری	۵۰	۱۰
بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت	۳	۴
	۸۷۴	۲۸۶

۱-۱۶- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۳۶ میلیون ریال در صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۱۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۱۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۷٪	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸٪	۲۳۱,۳۴۴,۶۷۸	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲٪	۷,۴۴۱,۹۸۱	۲٪	۱۱,۲۰۲,۰۰۰	آقای امیر دکامین
۱٪	۵۴۵,۰۰۰	۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیده زهرا موسوی
-	-	۱٪	۷,۰۰۰,۰۰۰	حشمت کوچک یزدی
۶۰٪	۲۸۴,۱۰۸,۰۱۹	۵۸٪	۳۵۵,۴۵۳,۳۲۲	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۷,۱۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر پرداختنی ها
۳۸	۳۸	سپرده بیمه پرداختنی - شرکت همراهان سیستم سپردار
۲,۹۳۰	۴۲۲۶	اختیار خرید سهام - شرکت کارگزاری کارآمد
۷۴	۷۶	مالیات های تکلیفی - حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۹۵	۱۹۵	هزینه های پرداختنی
۳,۲۳۷	۴,۵۳۵	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ارزی	میلیون ریال	سود ارزی	سال مالی
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	-	۱۲,۹۱۷	-	-	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۳۶	۲,۹۲۲	-	-	۲۲,۷۸۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	-	۱۴۸	-	-	۳۱,۶۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۳۶۳	۳۶۳	-	-	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	۱۹۵,۲۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۵۱۹	-	۵۹۸	۵۱۹	۲,۰۷۴	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	۴۷,۰۶۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	۵۱۹	-						

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و تسویه شده است.

۲۰-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۹۱۷ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مالیات بر درآمد شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق و به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۰-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۰-۴- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۵۹۸ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۰-۵- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ شامل درآمد های معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آن ها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب

ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۷۶	۱۷۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۹۳۱	۹۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۷۲۵	۷۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۸۰۶	۱,۸۰۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	۱,۱۴۳	
۸,۴۸۱	۹,۶۲۴	

۲۱-۱ سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۴۰ ریال به ازای هر سهم (سال مالی قبل مبلغ ۱۰۰ ریال به ازای هر سهم) بوده است که بر اساس جدول زمانبندی ارایه شده به سهامداران در حال پرداخت است.

۲۱-۲ سود سهام بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال از طریق سیستم بانکی پرداخت می گردد، لیکن به دلیل عدم مراجعه برخی سهامداران مانده سود سهام پرداختنی تاکنون بطور کامل تسویه نشده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	۷۶,۱۲۸	۴۷,۰۶۱	تعدیلات
۶۸	-	۶۸	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۸	-	۶۸	-	جمع تعدیلات
(۳۵,۲۵۲)	۲۳۶	(۳۵,۲۵۲)	۲۳۶	تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۷,۰۹۲)	(۳۰,۳۵۰)	(۲۷,۰۹۲)	(۳۰,۳۵۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۳۶)	۱,۲۹۸	(۴۳۶)	۱,۲۹۸	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۶۲,۷۸۰)	(۲۸,۸۱۶)	(۶۲,۷۸۰)	(۲۸,۸۱۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۳,۴۱۶	۱۸,۲۴۵	۱۳,۴۱۶	۱۸,۲۴۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
				نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- ۲۳- 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 شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵ تا ۱۰ درصدی دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ با نرخ ۲ درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از تقسیم سود حداقل طبق مفاد قانون تجارت در مجمع سال قبل و تصمیم به افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است.

۱- ۱- ۲۳- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۱۸	۱۴,۱۵۹	جمع بدهی ها
(۲۸۶)	(۸۷۴)	موجودی نقد
۱۱,۴۳۲	۱۳,۲۸۵	خالص بدهی ها
۶۷۴,۴۷۰	۷۰۲,۷۳۱	حقوق مالکانه
۲	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲- ۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳- ۲۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و هم چنین شرایط اقتصادی و سیاسی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

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

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

۴- ۲۳- سایر ریسک های قیمت

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

۵- ۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	ودیعه اجاره
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۲۶,۴۶۰
	جمع	۲۶,۴۶۰

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری سبحان	۲۶,۴۶۰	-	۲۶,۴۶۰	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	-	-	-	۱۷,۳۷۰	-
	جمع			۲۶,۴۶۰	-	۱۷,۳۷۰	-

۲۴-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۵-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.