

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت های مالی:
۱	نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر سهامداران محترم را به مطالب مندرج 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 مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قلاولی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ‌یک را هکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی نیز می‌باشد. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر مدت انجام حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات و یا نادیده گرفتن کنترل‌های داخلی باشد. مضافاً خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت شناخت کافی کسب می‌شود. همچنین مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری حامی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود و یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه ساختار و محتوای صورتهای مالی شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی شرکت به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده حسابرسی و یافته های عمده مربوطه شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد و یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آیین نامه اجرایی اخیر الذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ شهریور ۱۴۰۲

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزادان

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس 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 مدیرعامل	علی شعبانی شیر جو پشت	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
	هیات مدیره	خانم مریم نظری	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای محمدمسعود صدرالدینزکریبی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

تهران نیاوران خیابان شهید با هنر بعد از خیابان نجابت جو نبش کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۳-۱ تلفن ۲۲۷۰۵۰۹۳ کد پستی ۱۹۸۸۹۳۱۰۵

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۹,۴۱۶	۳۸,۲۵۳	۵ درآمد سود سهام
۲۳۵	۷	۶ درآمد سود تضمین شده
۱۸۹,۹۰۴	۵۷۲,۲۰۱	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۶,۹۳۲)	۱۶,۹۳۲	۸ سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۲	۳,۸۴۹	۹ سود سپرده بانکی
۱۸۲,۶۵۵	۶۳۱,۲۴۲	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۷۹۵)	(۲۱,۸۱۲)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	سود عملیاتی
-	-	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲۷۳	۹۹۱	۱۱ عملیاتی - ریال
۲۷۳	۹۹۱	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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

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

ازبویان (مسئولین رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
-	-	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۳ دارایی های نا مشهود
۱۲	۴۳۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲	۴۳۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹,۶۱۹	۵۹۱,۷۳۱	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۵۶,۲۷۱	۱,۲۰۵,۸۹۹	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۶	۹۰۵,۲۵۲	۱۶ موجودی نقد
۶۸۶,۱۷۶	۲,۷۰۲,۸۸۲	جمع دارایی های جاری
۶۸۶,۱۸۸	۲,۷۰۳,۳۱۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۳۷,۱۹۳	۶۷,۶۶۵	۱۸ اندوخته قانونی
۱۶۷,۲۷۷	۵۸۲,۴۳۵	سود انباشته
۶۷۴,۴۷۰	۲,۶۵۰,۱۰۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های جاری
۲,۲۳۷	۴۴,۷۴۰	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختی
۸,۴۸۱	۸,۴۷۲	۲۱ سود سهام پرداختی
۱۱,۷۱۸	۵۳,۲۱۲	جمع بدهی های جاری
۶۸۶,۱۸۸	۲,۷۰۳,۳۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

رئیس هیئت مدیره
گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته 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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱				
۱۶۷,۸۶۰	۱۶۷,۸۶۰	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۸,۳۹۳)	۸,۳۹۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱۷۰,۰۰۰)	-	۱۷۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۶۷۴,۴۷۰	۱۶۷,۲۷۷	۳۷,۱۹۳	۴۷۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲				
۶۰۹,۴۳۰	۶۰۹,۴۳۰	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
(۱۸,۸۰۰)	(۱۸,۸۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۰,۴۷۲)	۳۰,۴۷۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۳۸۵,۰۰۰	(۱۴۵,۰۰۰)	-	۱,۵۳۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲,۶۵۰,۱۰۰	۵۸۲,۴۳۵	۶۷,۶۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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



آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۳۳,۶۴۵	۲۲,۰۹۲	۲۲	نقد حاصل از عملیات
(۵۱۹)	-		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۳,۱۲۶	۲۲,۰۹۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

-	۹۰۱,۶۸۳		دریافت های نقد حاصل از افزایش سرمایه
(۳۸,۸۲۴)	(۱۸,۸۰۹)	۲۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۸,۸۲۴)	۸۲,۸۷۴		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۶۹۸)	۹۰۴,۹۶۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۹۸۴	۲۸۶		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۶	۹۰۵,۲۵۲		مانده موجودی نقد در پایان سال




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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱-۳- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲. ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای 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 المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد

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

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

مستهلك 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 میگردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود بابتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
اثانه 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 استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر

یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان

استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی

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 با بکارگیری مجدد یک

دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳-۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۳-۱- 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.

۳-۵-۳-۲- 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.

۳-۵-۳-۳- 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.

۳-۵-۳-۴- 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.

۳-۵-۳-۵- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۱۶	۳۸,۲۵۳	۱۴-۲	سود سهام شرکت های بورسی
۹,۴۱۶	۳۸,۲۵۳		

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۵	۷	۱۴-۲	واحد صندوق های سرمایه گذاری
۲۳۵	۷		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴,۲۷۵	۲۸۸,۵۳۱		سهام
۶۰,۳۷۸	۲۸۳,۶۷۰		واحد صندوق های سرمایه گذاری
۱۵,۲۵۱	-		اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت
۱۸۹,۹۰۴	۵۷۲,۲۰۱	۱۴-۲	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۹۳۲)	۱۶,۹۳۲	۱۴-۱-۲
(۱۶,۹۳۲)	۱۶,۹۳۲	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲	۳,۸۴۹	۱۶-۱-۱
۳۲	۳,۸۴۹	سود سپرده بانکی

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خدمات مشاوره
۱۱,۷۵۰	۱۵,۳۲۵	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۱۲	۳۸۴	هزینه سنوات
-	۱,۱۳۳	حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع
۱,۲۹۴	۲,۳۵۱	هزینه های افزایش سرمایه
۸۵	۲۹۱	هزینه حسابرسی
۵۱۳	۹۱۱	شارژ و تعمیرات ساختمان
۱۱۸	۳۱۱	هزینه عام المنفعه
-	۲۵۰	استهلاك ماشین آلات و تجهیزات
۳۱۸	-	سایر اقلام
۴۰۵	۸۵۶	
۱۴,۷۹۵	۲۱,۸۱۲	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	اثر مالیاتی
-	-	
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۴۳۰	
۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	-	-	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۴۹۸	۷۲	۴۲۶	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۶۳	۶	۵۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
۶۷	۶۷
۲۵۵	۲۵۵
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
-	-

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۱۴-۱	۶۲۲,۹۶۴	-	۶۲۲,۹۶۴	۶۲۲,۹۶۴
۱۴-۱	۵۸۲,۹۳۵	-	۵۸۲,۹۳۵	۵۸۲,۹۳۵
	۱,۲۰۵,۸۹۹	-	۱,۲۰۵,۸۹۹	۱,۲۰۵,۸۹۹
	-	-	(۱۶,۹۳۲)	-
	۱,۲۰۵,۸۹۹	-	۶۵۶,۲۷۱	۱,۲۰۵,۸۹۹
۱۴-۱	۴۳۰	-	۴۳۰	۴۳۰
	۴۳۰	-	۴۳۰	۴۳۰
	۱,۲۰۶,۳۲۹	-	۶۵۶,۲۸۳	۱,۲۰۶,۳۲۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

افزایش / کاهش ارزش

مبلغ دفتری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سهم شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جهی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴۰۱- گزارش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

شرح	کامی		ایرانیش	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ماده در پایان دوره ۱۴۰۱/۷/۳۱	16,229,198	66,316	18,229,918	66,316
میلین ریال	-	-	-	-
239	7,043	-	7,043	-
44	6,280	-	6,280	-
23,278	1,000,000	-	1,000,000	-
1,274	100,000	-	1,274	-
2,960	1,956,873	-	2,960	-
28,128	2,000,000	-	28,128	-
17,020,500	58,910	-	18,178,250	69,600
7,200,535	-	-	7,200,535	-
12,018,2	-	-	12,018,2	-
2,909	-	-	2,909	-
1,175,900	-	-	1,175,900	-
17,020,500	-	-	17,020,500	-
37,502	-	-	37,502	-
1	-	-	1	-
17,208	320,126	-	19,582	6,191,260
16,582	5,291,500	-	19,582	6,191,260
26,987	4,094,300	-	26,987	4,094,300
1,039	2,882,300	-	1,039	2,882,300
8,178	2,158,888	-	8,178	2,158,888
8,823	8,000	-	8,823	8,000
4,584	97,500	-	4,584	97,500
3,078	9,828,927	-	3,078	9,828,927
13,213	2,621,023	-	13,213	2,621,023
3,038	7,778,800	-	3,038	7,778,800
62	5,175	-	62	5,175
2,037	1,846,742	-	2,037	1,846,742
1,781	100,157	-	1,781	100,157
7,582	252,300	-	7,582	252,300
23,126	2,108,000	-	23,126	2,108,000
22,300	2,108,000	-	22,300	2,108,000
4	4	-	4	4
13,278	2,278,900	-	13,278	2,278,900
2,316	600,000	-	2,316	600,000
4,073	1,219,205	-	4,073	1,219,205
9,238	1,982,795	-	9,238	1,982,795
1,030	3,223,958	-	1,030	3,223,958
1,000	1,000,000	-	1,000	1,000,000
1,843,000	1,843,000	-	1,843,000	1,843,000
3,278	28,905	-	3,278	28,905
1	1	-	1	1
1	1	-	1	1
120	120	-	120	120
1,862	1,862	-	1,862	1,862
12	12	-	12	12
44	44	-	44	44
287	287	-	287	287
4	4	-	4	4
2,310	2,310	-	2,310	2,310
1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
612,323	208,281,551	-	612,323	208,281,551
1,000,000	428,278	-	1,000,000	428,278
1,000,000	391,691,823	-	1,000,000	391,691,823
1,000,000	33,126,623	-	1,000,000	33,126,623

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

شرکت ولاد مارگه سهامان

شرکت هلدینگ توسعه ساند و ترانس

شرکت سرمایه گذاری هادی ایزن

شرکت سرمایه گذاری منیر

شرکت سب الکلی توسعه ساج و ساند منیر

شرکت بانک سپا

شرکت توسعه خدمات درمانی و رفاهی سپا

شرکت بهمن لیزینگ

شرکت بهمن لیزینگ (مقدم)

شرکت گروه بهمن

شرکت گروه بهمن

شرکت پژوهشی منیر

شرکت بیمه ایران

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه ساج و ساند منیر

شرکت برداشت الکترونیک بانک پاسارگاد

شرکت فاد گستر مهر کون

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان

شرکت دارو پارس

شرکت سرمایه گذاری بارشنگی کارگران بانکها

شرکت سپندار سیستم اسپا

شرکت بانک اقتصاد نوین

شرکت سیمان دارو

شرکت سرمایه گذاری مهر لادیس

شرکت سرمایه گذاری سیمان تین

شرکت سرمایه گذاری کاندورزی کوز

شرکت سیمان اروستان

شرکت سیمان تهران

شرکت ساج ماشینهای اوری ایران (مقدم)

شرکت تور آلپا ایران

شرکت خدمات انتقال

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد

شرکت کاسی سندی

شرکت سپه ماکان

شرکت کاندورزی و دامپروری پیلارود

شرکت مشاورات تهران

شرکت پهل آگرا ایران

شرکت گروه سپا

شرکت کاندورزی و دامپروری مهر سهامان

شرکت بهار دو طلای جهاران

شرکت گروه مالی شهر

شرکت بانک الکترونیک

شرکت توسعه ساج و ساند کوز

شرکت انفکاب الکترونیک آسان

شرکت سپه نوزدهم آهنگ

شرکت مهرام

سج سرمایه گذاری مالی به جمله بند

آمودگاه (سند سازمان رسمی)
 گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

ارزایش

کلاس در پایان دوره ۱۴۰۲:۰۱	کلاس		سرمایه		کلاس در ابتدای دوره ۱۴۰۱:۰۱		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهامین ریال							
۲۱۸,۲۵۸	۱۳۹,۹۱۵,۳۳۳	۶۱۲,۹۳۳	۲۵۸,۳۷۱,۵۸۱	۹۷۸,۳۲۰	۳۶۱,۳۲۰,۸۲۲	۱۰۳,۹۱۱	۳۳,۱۹۶,۳۲۲
-	-	۱۴,۳۳۱	۴۲۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۳۳۱	۴۲۰,۰۰۰
۲	۵۵	-	-	۲	۵۵	-	-
-	-	۱۰,۳۳۳	۷۰,۶۳۳	-	-	۱۰,۳۳۳	۷۰,۶۳۳
۱۵	۴,۲۵۰	۲۱,۵۴۶	۶,۵۵۵,۴۲۰	-	۱,۳۳۴,۹۰۰	۲۱,۵۴۶	۵,۱۱۶,۰۰۰
-	-	۱۲,۲۰۹	۱,۹۱۹,۸۱۴	۱۲,۲۰۹	۱,۹۱۹,۸۱۴	-	-
۷۸	۹,۳۳۳	۵,۶۸۸	۱,۳۵۹,۰۱۸	-	-	۵,۶۸۸	۱,۳۵۹,۰۱۸
-	-	۱۷,۲۷۶	۵,۹۵۹,۶۰۰	۴,۲۶۶	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱۷,۲۷۶	۴,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۱۶,۹۳۳	۵,۹۵۹,۶۰۰	۱۲,۰۰۰	۲,۹۰۰,۹۳۰	-	-
-	-	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۳۰	-	-
-	-	۱۲,۲۵۵	۷,۲۳۳,۵۲۴	۱۲,۲۵۵	۷,۲۳۳,۵۲۴	-	-
-	-	۱۹,۹۱۸	۷,۴۸۹,۸۲۰	۱۹,۹۱۸	۷,۴۸۹,۸۲۰	-	-
۶۰,۲۱۳	۲۲,۳۲۶,۰۰۰	۲,۷۸۸	۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۲۲,۳۲۶,۰۰۰	-	-
-	-	۵۵	۶۰,۰۰۰	۵۵	۶۰,۰۰۰	-	-
-	-	۲۵,۸۱۶	۱۲,۲۰۹,۳۳۷	۲۵,۸۱۶	۱۲,۲۰۹,۳۳۷	-	-
-	-	۹۶	۳۳۲,۵۲۹	۹۶	۳۳۲,۵۲۹	-	-
-	-	۶,۳۹۱	۱,۶۰۷,۰۰۰	۶,۳۹۱	۱,۶۰۷,۰۰۰	-	-
۳۷,۲۵۶	۱۰,۳۲۴,۹۰۰	۲۵,۲۴۹	۱۹,۵۶۰,۹۲۴	۲۵,۲۴۹	۱۹,۵۶۰,۹۲۴	-	-
-	-	۳۱,۸۷۰	۱,۰۱۲,۹۰۰	۳۱,۸۷۰	۱,۰۱۲,۹۰۰	-	-
۵,۲۴۳	۱,۰۸۶,۴۴۳	۲۵,۲۴۳	۷,۵۲۷,۱۵۷	۲۱,۹۲۶	۳۱,۸۷۰	-	-
۳۷,۸۰۸	۲,۰۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸	۷,۵۲۷,۱۵۷	۳۷,۸۰۸	۷,۵۲۷,۱۵۷	-	-
-	-	۱۰,۳۰۶	۲,۳۷۱,۲۰۰	۱۰,۳۰۶	۲,۳۷۱,۲۰۰	-	-
-	-	۳۱,۸۷۵	۱۲,۲۰۹,۳۳۷	۳۱,۸۷۵	۱۲,۲۰۹,۳۳۷	-	-
-	-	۱۲,۲۵۵	۲۵۹,۰۰۰	۱۲,۲۵۵	۲۵۹,۰۰۰	-	-
۷۸,۴۶۳	۳,۰۲۶,۲۰۰	-	-	۱۲,۲۵۵	۲۵۹,۰۰۰	۷۸,۴۶۳	۳,۰۲۶,۲۰۰
۱۹,۲۲۵	۱۲۹,۹۱۴	-	-	۱۹,۲۲۵	۱۲۹,۹۱۴	-	-
۶	۱۹,۹۷۸	-	-	۱۹,۹۷۸	۱۹,۹۷۸	-	-
۶۰,۱۵	۱۹۸,۰۰۰	-	-	۶۰,۱۵	۱۹۸,۰۰۰	-	-
-	-	۳,۵۸۸	۱۸۰,۵۶۶	-	-	۳,۵۸۸	۱۸۰,۵۶۶
-	-	۱۹	۷,۴۶۵	۱۹	۷,۴۶۵	-	-
-	-	۶,۷۳۳	۲۹۲,۱۵۶	۶,۷۳۳	۲۹۲,۱۵۶	-	-
۷	۱۲,۶۷۸	-	-	۷	۱۲,۶۷۸	-	-
-	-	۱۸,۵۴۶	۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۰۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۸	۲,۳۵۰,۰۰۰
-	-	۲۴,۶۳۳	۹,۰۲۷,۸۱۱	-	-	۲۴,۶۳۳	۹,۰۲۷,۸۱۱
-	-	۱۲۹,۹۱۱	۸۸۲,۳۳۷	-	-	۱۲۹,۹۱۱	۸۸۲,۳۳۷
۹۰,۷۳۸	۳۷۳,۲۰۰	۶۷,۹۱۶	۱۰,۳۶۶,۵۰۰	۱۱۲,۱۷۸	۸,۵۴۹,۲۰۰	۱۶,۹۳۳	۱,۴۴۹,۸۰۰
-	-	۸۲,۴۵۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۸	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۳	۱۱۴,۰۰۰
۶۶۳,۷۰۸	۱۷۹,۹۲۷,۳۳۳	۱,۳۲۴,۹۱۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۹۱۳	۵,۰۰۰,۳۸۸,۳۸۷	۳۷۰,۰۰۳	۶۵,۲۱۵,۶۶۴



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

تاریخ	کاشی		تولیش		تاریخ	سرمایه افزایش سرمایه		کاشی	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۱۷۹,۹۵۷,۵۳۳	۱,۲۳۴,۹۱۳	۳۸۶,۰۹۶,۳۸۷	۱,۶۵۸,۵۳۸	۵۰,۳۲۸,۱۸۷	۳۷۰,۰۸۳	۵۵,۳۱۵,۶۴۴		
۱۳۰۲/۰۱/۰۱	-	-	۶۱۷,۲۰۰	-	-	۵,۵۳۹	۶۱۷,۲۰۰		
۱۳۰۳/۰۱/۰۱	۱۵,۲۳۴,۲۳۳	-	-	۲۳۴,۲۳۶	۱۶,۲۳۴,۲۳۳	-	-		
۱۳۰۴/۰۱/۰۱	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۶۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-		
۱۳۰۵/۰۱/۰۱	۱۳,۶۱۰,۰۰۰	-	-	۲۶۱,۸۵۸	۱۳,۶۱۰,۰۰۰	-	-		
۱۳۰۶/۰۱/۰۱	۱,۰۲۳,۶۶۴	-	۶۰,۳۲۸,۹۶۶	۱,۱۵۶,۵۶۴	۳۳,۳۲۸,۵۸۰	۱۹۰,۵۲۰	۶,۸۱۹,۳۲۸		
۱۳۰۷/۰۱/۰۱	-	-	۱,۵۵۶,۹۳۹	۲۳۲,۰۲۵	۱,۴۲۴,۹۳۹	۱۱,۲۰۵	۱۳,۰۰۰		
۱۳۰۸/۰۱/۰۱	-	-	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۹,۶۶۶	۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۵۶	۱۲,۹۳۰,۰۰۰		
۱۳۰۹/۰۱/۰۱	۲۱,۰۸۳,۹۱۹	۲۱,۰۸۳,۹۱۹	۳۶۶,۰۲۰,۳۸۲	۳,۶۶۶,۸۰۴	۵۷۱,۵۵۶,۹۱۹	۶۳۲,۰۰۳	۸۵,۸۲۴,۵۷۲		
۱۳۰۹/۰۱/۰۱	-	-	(۱۴,۰۳۱)	-	-	(۱۴,۰۳۱)	-		
۱۳۰۹/۰۱/۰۱	۲۱,۰۸۳,۹۱۹	۲۱,۰۸۳,۹۱۹	۳۶۶,۰۲۰,۳۸۲	۳,۶۶۶,۸۰۴	۵۷۱,۵۵۶,۹۱۹	۶۵۶,۳۷۱	۸۵,۸۱۰,۵۴۱		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۲۱,۱۸۴	۲۱,۱۸۴	-	۱۸	۱۸,۳۸۵	۵	۶,۳۰۱		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۲۵۴	۲۵۴	-	-	-	۳	۲۵۴		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۱۹۹	۱۹۹	-	۴۰۰	۱۹۹	-	-		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	-	۶	۳,۰۰۰		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۲۴,۳۲۹	۲۴,۳۲۹	-	۶۱۸	۱۸,۶۸۲	۱۷	۵,۹۵۵		
۱۳۱۰/۰۱/۰۱	۲۱۰,۸۸۷,۷۵۸	۲۱۰,۸۸۷,۷۵۸	۳۶۶,۰۲۰,۳۸۲	۳,۶۶۵,۲۳۲	۵۷۱,۶۳۳,۲۱۳	۵۵۶,۱۷۳	۸۵,۸۱۸,۵۱۷		

جمع کل از مصدق قبل

مصدق بلائیشی کم

مصدق سرمایه گذاری درهای آبی ضروره

مصدق سهامی ارزش آفرینان پارسا

مصدق پیشخوان طلا زرغام آبت

مصدق سرمایه گذاری آبرام آبت ضروره آبت

مصدق پیشخوان طلای لوتوس

مصدق بوی دوم کوا

جمع سرمایه گذاری های گرفته مدت

کاشی ارزش

مبلغ دیگری

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت بانکار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کجیبه ایرانیان

مصدق ضروره موثقت

شرکت سرمایه گذاری پایتخت پارسا

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۱۴۰۲-۱۳: درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازبابت فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازبابت فروش	جمع				
مجموع	۱۴,۱۸۶	۱۴,۱۸۶	-	۲۸,۳۷۲	۱۹	-	-	۱۹	-	-	-	
میلون ریال	۲,۷۳۷	۲,۷۳۷	-	۵,۴۷۴	۱۳,۳۷۸	-	-	۱۳,۳۷۸	-	-	-	
۱۵,۹۷۰	۱۵,۹۷۰	-	۳,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-		
۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۸,۶۲۷	۱۸,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۴,۷۷۲	۴,۷۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۷,۷۵۱	۷,۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۵۶	۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
TV	TV	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱,۶۳۷	۱,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۵,۲۶۷	۵,۲۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
۷۹,۰۱۳	۷۵,۰۴۳	-	-	۳,۹۷۰	۲۳۸,۷۳۳	۲۱۱,۷۰۵	-	۱۷,۰۱۸	۳۱۱,۰۰۳	۳۳۶۴	۵۱,۷۵۵	۷۵۵,۱۲۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- اوراق اسناد خزانه اسلامی
- شرکت فولاد مبارک اصفهان
- شرکت سرمایه گذاری غدیر
- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
- شرکت سرمایه گذاری صدر آفرین
- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
- شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
- شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
- شرکت گروه بهمن
- شرکت سرمایه گذاری کوشا
- شرکت سرمایه گذاری سانیپا
- شرکت سرمایه گذاری ککتاوردی کوثر
- شرکت چندان سازان
- شرکت ایران خودرو
- شرکت پشم شیشه ایران
- شرکت مگمال
- شرکت آلاینس نفت تهران
- شرکت موبام
- شرکت کنت و دام گلذشت سونو اصفهان
- شرکت دارو استن
- شرکت سرمایه گذاری صدوق بازرگانی
- جمع سرمایه گذاری مثل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری چاهی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				خالص ارزش فروش		درصد به کل	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		میلین ریال	میلین ریال
جمع	۷۹۰,۱۳	۷۵۰,۹۳	-	۳,۹۱۰	۲۲۸,۷۳۳	۲۱۱,۷۰۵	-	۱۷۰,۱۸۸	۳۱۱,۰۴۳	۳۳۴	۵۱,۷۷۵	۲۵۵,۱۲۱	
میلین ریال	۷۸۳	۷۸۳	-	۳,۶۲۲	۲۲۸,۷۳۳	۲۰۹,۲۲۲	-	۱۷۰,۱۸۸	۳۱۱,۰۴۳	۳۳۴	۵۱,۷۷۵	۲۵۵,۱۲۱	
۲,۸۷۳	۲,۳۳۳	-	۶۲۰	۳,۶۸۷	۲,۶۸۷	۲,۶۳۲	-	۳۴۵	-	۳۳۴	۲۴,۴۳۳	-	
-	-	-	-	(۵۵۵)	(۵۵۵)	(۵۵۵)	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۱۶۰	۱۶۰	-	-	۹۰۸	۹۰۸	-	۹۰۸	۳۳,۶۸۳	۲۳۶	۱۰,۳۳۳	۷,۱۲۸	۱۸,۴۶۳	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۶۴۸	۶۴۸	-	-	۳۱۷	۳۱۷	-	-	-	-	۱۲,۹۱۷	-	-	
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	-	-	۲۷۵	۲۷۵	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۷۲۶	(۹۱۹)	-	۱,۶۲۵	(۶,۳۴۲)	(۶,۳۴۲)	-	-	-	-	۱۸۰,۵۸	-	-	
(۱۳۳)	(۱۳۳)	-	-	۸۵۵	۸۵۵	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۲,۲۵۷	۲,۲۵۷	-	-	۱,۹۱۵	۱,۹۱۵	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۵۱۱	۵۱۱	-	-	-	-	-	-	۵۷	-	۳۳۴	-	-	
۲,۱۶۹	۲,۲۰۲	-	۷۲۷	۲,۶۲۱	-	-	۲,۲۶۱	-	۱۳,۳۰۴	۱۱۲	۱۳,۲۷۰	-	
۳,۳۵۱	۳,۳۵۱	-	-	۳,۲۲۸	۳,۲۲۸	-	-	۲۷,۶۲۵	۱,۹۱	۳۳۴	-	۳۳,۰۱۸	
۳,۶۸۶	۳,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
(۵۸۴)	(۵۸۴)	-	۳۲۸	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۱۳۳	(۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۲,۷۲۶	۲,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۱,۳۳۷	۱۱۸	-	۱,۳۱۹	۵,۰۱۳۳	۴۹۹	-	۶۰,۲۱۳	-	
-	-	-	-	۲,۲۶۸	۲,۲۶۸	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۴,۰۷۰	۴,۰۷۰	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	(۱۶۵)	(۱۶۵)	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۱۰۹	۱۰۹	-	۱۰۹	۵,۲۵۴	۵۰	-	۶۰,۱۱۵	-	
-	-	-	-	۲,۱۸۷	-	-	۲,۱۸۷	۵۹,۹۷۰	۵,۲۵	-	۶۲,۳۰۸	-	
۵,۰۱۴	۵,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۳,۸۶۷	۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
۵,۱۵۹	۵,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	-	-	-	-	۳۳۴	-	-	
-	-	-	-	۷۲۴	۷۲۴	-	-	-	-	۳,۵۸۸	-	-	
-	-	-	-	۲۵,۱۰۷	۲۵,۱۰۷	-	-	-	-	۷,۰۲۰	-	-	
-	-	-	-	۴,۳۲۵	۴,۳۲۵	-	-	-	-	۱۷,۴۵۸	-	-	
۱,۱۳۳	-	-	۱,۱۳۳	(۲,۹۱۱)	(۲,۹۱۱)	-	-	-	-	۱۴,۳۳۱	-	-	
-	-	-	-	(۲,۷۳۳)	(۲,۷۳۳)	-	-	۱۶	-	۲۱,۵۶۱	-	۱۵	
۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۵۷	-	۸,۳۳۳	۲۴۶,۲۰۹	۲۶۷,۲۱۸	-	۲۹,۲۹۱	۲۹,۰۷۷	۳۹,۷۸	۲۱۶,۰۲۶	۳۸۹,۹۳۳		

نقل از صفحه نوبل
 شرکت سرمایه گذاری پردیس
 شرکت سیرنج
 شرکت شهید
 شرکت گروه شیباهی اوره پردگان
 شرکت پالایش نفت اصفهان
 شرکت کاغذ پارس
 شرکت نیرو ترانس
 شرکت صنعتی پویاک
 شرکت مل صنایع مس ایران
 شرکت داده گستر مهر نوین
 شرکت بانک سینا
 شرکت سینا دارو
 شرکت پزوهی شیراز
 شرکت پست ایران
 شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو
 شرکت البرز دارو
 شرکت سرمایه گذاری البرز
 شرکت شیشه فونون
 شرکت بانک تجارت
 شرکت کاشی سمدی
 شرکت محصولات کاشی لطف
 شرکت قطعات اتومبیل
 شرکت سیمان سینما آسیا
 شرکت صنعتی بارز
 شرکت سینما مازان
 شرکت بانک سرمایه بانک ملت
 شرکت تانیم سرمایه نوین
 شرکت بانک اقتصاد نوین
 شرکت کیمی دارو
 شرکت بهمن لژیونگ
 شرکت نوبسه حمل و نقل ریلی پارسان
 شرکت سرمایه گذاری گروه بهمن
 شرکت صنعتی بهمن
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری چاهی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تنگیک برع در آمد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				خالص ارزش فروش	درصد به کل	پای نام شده سرمایه گذاری
	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازیان(فروش)	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود ازیان(فروش)	جمع			
میلون ریال	۱۱۷,۰۰۹	۱,۰۸۵,۷۵	-	۱,۲۰۲,۷۵۹	۱۲۹,۴۹۱	۱,۱۹۵	-	۱۳۰,۶۸۶	۳۹,۷۹	۲۱۶,۰۴۶	۲۳۹
۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	-	۷۸	۲۶۶,۷۰۹	۲۶۹,۶۷۸	-	۴	۲۷۳,۶۵۲	۰,۰۲	۲۷۹	۲۳۹
-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷	۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	-	-	۹۷۷	۹۷۷	-	-	۹۷۷	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۴۷۰,۴	۴۷۰,۴	-	-	۴۷۰,۴	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۸۰	۸۰	-	-	۸۰	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۲۴۱	۲۴۱	-	-	۲۴۱	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۶,۴۰۱	۶,۴۰۱	-	-	۶,۴۰۱	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	-	-	۱,۶۰۶	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۱	۱	-	-	۱	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	-	۵,۸۹۷	۴,۱۰	-	-
-	-	-	-	۱۲	۱۲	-	-	۱۲	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۱	۱	-	-	۱	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۳,۳۷۳	۳,۳۷۳	-	-	۳,۳۷۳	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۵۶۳	۵۶۳	-	-	۵۶۳	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۴,۴۹۹	۴,۴۹۹	-	-	۴,۴۹۹	۰,۰۰	-	-
(۵۲۰)	(۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۱	۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۴	۴۱۴	-	-	(۵,۷۷۴)	(۵,۷۷۴)	-	-	(۵,۷۷۴)	۰,۰۰	-	-
۵۷۲	۵۷۲	-	-	۳,۴۳۴	۳,۴۳۴	-	-	۳,۴۳۴	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	-	-	۱,۵۳۹	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	(۱۳۳)	(۱۳۳)	-	-	(۱۳۳)	۰,۰۰	-	-
۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۱۵	۴,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۰,۲۱۹	۱۰,۲۱۹	-	-	۱۰,۲۱۹	۰,۰۰	-	-
۱۳۵,۰۰۵	۱۳۵,۶۴۷	-	-	۳۳۴,۳۰۱	۲۶۶,۰۳۶	-	-	۳۸۱,۱۵۵	۵۱,۱۳	۲۴۰,۰۳۱	۶۱۹,۲۵۵

مقل از منطقه قبل
 سرمایه گذاری توسعه ماندان و طرانت
 شرکت پروهانت الکترونیک بانک پاسارگاد
 شرکت فرو آیلز ایران
 شرکت نفت و گاز پروهی تانس
 شرکت سیمان ارومان
 شرکت رایان سایا
 شرکت رایان تهران
 شرکت معارف ابران
 شرکت بانک صادرات
 شرکت پست بانک ایران
 شرکت بانک ملت
 شرکت رادینورد ایران
 شرکت کاندوزی و دامپوری شهر اسفهان
 شرکت کربن ایران
 شرکت فولاد شامرد
 شرکت بهار زر هانس چاران
 شرکت سایا
 شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
 شرکت فروسیس ایران
 شرکت سرمایه گذاری و توزیع امین
 شرکت کنت و دنداری کا
 شرکت فولاد خورستان
 شرکت شیر و کجک زاگرس شهر کرد
 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سیا
 شرکت پروهی زاگرس
 شرکت ملی اکرل ایران
 شرکت فرارده نسوز پارس
 شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 شرکت گروه ملی شهر
 شرکت پان الکترونیک
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شرکت انصاف الکترونیک آریان
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه مذ

شرکت سرمایه گذاری جامع (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به شبکه توزیع درآمده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری		
شرح	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	خالص ارزش فروش	درصد به کل	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۱۳۵,۰۰۵	۱۷۵,۶۳۷	-	۹,۳۵۸	۳۳۴,۲۰۱	۲۹۶,۴۶۶	۳۸,۱۵۵	۶۲۹,۳۲۲	۵۱,۳۴	۲۴۰,۳۳۱	۶۱۹,۲۵۵
-	-	-	-	-	-	-	۱	۰,۰۰	-	۱
-	-	-	-	-	-	-	۵	۰,۰۰	-	۴
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۹	۰,۰۰	-	۲,۶۸۵
-	-	-	-	-	-	-	۷	۰,۰۰	-	۷
-	-	-	-	-	-	-	۲	۰,۰۰	-	۲
۲,۶۵۳	۲,۶۵۳	-	-	۳۱,۸۶۵	۳۱,۸۶۵	-	۳۷,۱۲۹	۳۰,۷	۱۹,۵۲۰	۳۷,۰۶۷
-	-	-	-	۷,۳۲۰	۷,۳۲۰	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۷۹,۰۸۸	۷۹,۰۸۸	-	-	۰,۰۰	۱۶,۷۶۳	-
۲	۲	-	-	۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	-	-	۰,۰۰	۱۵,۰۸۵۶	-
۹۰,۹۴۴	۹۰,۹۴۴	-	-	۲۳,۳۳۱	۲۳,۳۳۱	-	۴۴,۸۱۹	۳۳,۸	۱۳,۷۸۳	۴۰,۷۳۸
۳,۰۵۲	۳,۰۵۲	-	-	۵,۸۳۶	۵,۸۳۶	-	۱۵۶,۴۵	۰,۰۰	۵,۵۳۹	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۴۵	۰,۰۰	-	۱۶۱,۸۶۸
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	-	-	-	-	-	۲۴۱,۳۳۲	۲۰,۱۷	-	۲۴۳,۲۷۶
۳۷۵	-	۳۷۵	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳۸,۸۱۸	۳۸,۸۱۸	-	۷	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۵۲,۰۱۶	۵۲,۰۱۶	-	-	۰,۰۰	-	-
(۳,۸۶)	(۳,۸۶)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
(۱۰۰,۴۰)	(۱۰۰,۴۰)	-	-	۶۶,۵۷۹	۶۶,۵۷۹	-	-	۰,۰۰	۱۱,۲۰۵	-
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	(۷,۵۱۵)	(۷,۵۱۵)	-	-	۰,۰۰	-	-
۸۴	۸۴	-	۴	-	-	-	۴۱	۰,۰۰	۴	۴
(۱۲۲)	(۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۶	۶
۱۵۶,۶۳۳	۱۸۷,۰۲۶	۳۷۵	۹,۳۶۲	۶۱۰,۳۶۹	۵۷۲,۲۰۱	۷	۳۸,۱۶۱	۱۰۰	۶۳۳,۲۰۳	۱,۲۰۵,۸۹۹
									(۱۶,۸۳۲)	-
									۶۵۶,۳۷۱	۱,۲۰۵,۸۹۹

۱۴-۲-۲

تخل از منطقه قبل
 شرکت توسعه صنایع و معدن کوثر
 شرکت پسته زندگی آگاه
 شرکت گروه پیا
 شرکت پسته انگلی رانا
 شرکت صنایع فولاد صلح فارس
 صندوق سرمایه گذاری یادآ درآمد ثابت فروزه آسیا
 صندوق سهامی ارزش آفرین پارس سهام
 صندوق سرمایه گذاری سهامی کارپزا
 صندوق سرمایه گذاری پوی دم کورا
 صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
 صندوق سرمایه گذاری بالایش یکم
 صندوق پستوان پلاس رفاه آتنا
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسان امید
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فروزه
 صندوق سرمایه گذاری حامی میند
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین
 صندوق سهامی پستوان طلای میند
 صندوق سگ طلای یکان (گرم)
 صندوق سرمایه گذاری پستوان طلای لوتوس
 اوراق سربضه عام دولت
 سرمایه گذاری در صندوق سید گردانی
 اختیار معامله
 شرکت سرمایه گذاری سپه
 سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 کاهش ارزش
 مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تکلیف برآید

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱
۲,۸۹۲	۲,۸۵۸	-	۳۳	۸۲	-	-	۸۲	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵
۲۰	-	-	۲۰	۱۰	-	-	۱۰	-	۶
۲,۹۱۲	۲,۸۵۸	۳۳۵	۵۲	۹۲	-	۷	۹۲	۱,۲۱۲,۲۹۲	-
۱۹۹,۵۵۵	۱۸۹,۹۰۴	۳۳۵	۹,۳۱۶	۶۱۰,۳۶۱	۵۲۲,۳۰۱	۷	۳۸,۲۵۳	۱,۲۱۲,۲۹۲	۱۰۰
								۶۵۶,۲۸۳	
								۱,۲۰۶,۳۲۹	

سرمایه گذاری های بلند مدت :
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری کنجبه ایرانیان
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آوران
 شرکت بانکار
 صندوق تیرود موفقیت
 شرکت سرمایه گذاری پیاوندی پارسا
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

۱-۱۴-۲-۱- توجه به افزایش ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها، ذخیره کاهش ارزش سال قبل به حساب درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها یادداشت (۸) منظور گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۱,۹۶۱	۵۸۳,۳۲۹	-	۵۸۳,۳۲۹	۴۸٪ صندوق های سرمایه گذاری
۳۱,۷۸۲	۱۳۳,۱۹۰	-	۱۳۳,۱۹۰	۱۱٪ محصولات شیمیایی
۱۲,۹۷۷	-	-	-	۰٪ محصولات کاغذی
۳۳,۳۴۴	۱۵	-	۱۵	۰٪ محصولات غذایی بجز قند و شکر
۱۰,۳۳۳	-	-	-	۰٪ قند و شکر
۲۹,۴۶۵	۴۸	-	۴۸	۰٪ سرمایه گذاری ها
۲۳۹	۲۳۹	-	۲۳۹	۰٪ استخراج کانه های فلزی
۵,۶۸۸	-	-	-	۰٪ سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲۵,۲۵۱	۸۴,۷۲۶	-	۸۴,۷۲۶	۷٪ چند رشته ای صنعتی
۳,۹۵۹	۴۳,۰۷۱	-	۴۳,۰۷۱	۴٪ دارویی
۱۷,۴۵۹	۳۸,۲۷۹	-	۳۸,۲۷۹	۳٪ حمل و نقل
۳۲,۵۵۱	۴۳	-	۴۳	۰٪ فلزات اساسی
۴,۶۴۰	۶۰,۲۱۳	-	۶۰,۲۱۳	۵٪ بانک ها و موسسات اعتباری
۸,۳۷۷	-	-	-	۰٪ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۷,۰۴۰	-	-	-	۰٪ سایر واسطه گری های مالی
-	۷۳,۰۷۰	-	۷۳,۰۷۰	۶٪ زراعت و خدمات وابسته
-	۳۷,۱۴۲	-	۳۷,۱۴۲	۳٪ سیمان، آهک و گچ
-	۱۲۰,۱۸۲	-	۱۲۰,۱۸۲	۱۰٪ خودرو و ساخت قطعات
-	۳,۶۹۵	-	۳,۶۹۵	۰٪ فنی و مهندسی
-	۱۲	-	۱۲	۰٪ بیمه و بازنشستگی
-	۱	-	۱	۰٪ استخراج سایر معادن
-	۲۳,۰۲۳	-	۲۳,۰۲۳	۲٪ ماشین آلات و تجهیزات
-	۱	-	۱	۰٪ تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	۶,۰۱۵	-	۶,۰۱۵	۰٪ لاستیک و پلاستیک
۱۱,۲۱۷	۳۵	-	۳۵	۰٪ سایر
۶۵۶,۲۸۳	۱,۲۰۶,۳۲۹	-	۱,۲۰۶,۳۲۹	۱۰۰٪

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۱۷۴	۸۱۳,۸۵۸	-	۸۱۳,۸۵۸	۶۷٪ بورسی
۱۸۲,۸۹۲	۱۳۰,۱۷۳	-	۱۳۰,۱۷۳	۱۱٪ فرابورسی
۱۱,۲۰۵	۲۶۱,۸۶۸	-	۲۶۱,۸۶۸	۲۲٪ بورس کالا
۱۲	۴۳۰	-	۴۳۰	-٪ سایر
۶۵۶,۲۸۳	۱,۲۰۶,۳۲۹	-	۱,۲۰۶,۳۲۹	۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
طلب از کارگزاری فیروزه آسیا - فروش سهام	-	۶,۶۷۱
طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام	۳۹	۳۲
طلب از کارگزاری کارآمد-فروش سهام	۱۵,۰۰۷	۲
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان-سود سهام	-	۳۴
شرکت پایا تدبیر پارسا-سود سهام	-	۲۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز - سود سهام	-	۳۲۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام	۲۸	-
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان - سود سهام	۲,۴۵۹	-
شرکت صنعتی بارز-سودسهام	۱۰۹	-
شرکت دارو سازی کوثر-سودسهام	۲۷۴	-
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان-سودسهام	۹۰۸	-
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد-سودسهام	۱,۱۹۵	-
شرکت بانک تجارت-سود سهام	۱,۳۱۹	-
شرکت پتروشیمی زاگرس-سودسهام	۱,۵۳۹	-
شرکت گروه بهمن-سودسهام	۱,۹۷۴	-
شرکت سپید ماکیان-سودسهام	۲,۱۷۷	-
شرکت بهمن لیزینگ-سودسهام	۲,۳۲۸	-
شرکت داروسازی دانا-سود سهام	۴,۱۵۳	-
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو-سود سهام	۴,۳۲۷	-
شرکت کرین ایران-سودسهام	۵,۸۹۷	-
شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر-سود سهام	-	۱,۱۳۴
شرکت فولاد خوزستان-سود سهام	-	۹۲۴
شرکت پتروشیمی شیراز-سود سهام	۲,۷۶۱	۷۶۷
شرکت سیمغ-سود سهام	۲۴۵	۶۴۰
شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام	-	۱,۶۴۵
سایر	۶	-
	۴۶,۸۵۵	۱۲,۱۹۷
سایر دریافتنی ها:		
اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا-ودیعه اجاره	۶۱,۵۶۰	۱۷,۳۷۰
حق تقدم افزایش سرمایه	۴۸۳,۳۱۶	-
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا-فروش پاره سهم	-	۵۲
	۵۴۴,۸۷۶	۱۷,۴۲۲
	۵۹۱,۷۳۱	۲۹,۶۱۹

۱۵-۱- مبلغ مزبور بابت ارزش اسمی هر سهم از حق تقدم های استفاده نشده و فروش رفته می باشد که پس از تکمیل فروش، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ دریافت و به حساب بانک شرکت واریز گردیده است.

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های ریالی:		
بانک تجارت - حساب جاری	-	۷
بانک سامان - حساب سپرده	۴,۵۸۴	۲۱۵
بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت	۵۰	۵۰
بانک سامان - حساب جاری	۵۰	۱۰
بانک پاسارگاد- حساب سپرده	۹۰۰,۵۶۴	-
بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت	۴	۴
	۹۰۵,۲۵۲	۲۸۶

۱۶-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۳,۸۴۹ میلیون ریال در صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲۰۰۰ 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		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۷	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸	۷۵۷,۳۴۰,۴۱۵	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	۱۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر یار سا
-	-	۳	۶۶,۲۱۱,۵۰۹	مجید الماسی
-	-	۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حمید خامسی
-	-	۲	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیم ابراهیمی
۲	۷,۴۴۱,۹۸۱	۲	۳۶,۴۳۵,۷۷۲	آقای امیر دکامین
۶۱	۲۸۹,۵۵۸,۰۱۹	۴۲	۸۴۳,۰۱۲,۳۰۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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. همچنین در مرحله دوم افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۶۱۵ میلیارد ریال به ۲۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. بنابراین در اجرای استاندارد های حسابداری افزایش سرمایه مزبور در سرمایه منظور گردیده است.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
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	افزایش از محل آورده نقدی
-	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۶۶,۸۱۸ 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 نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سایر پرداختی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه پرداختی
۳۸	۳۸	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۳۴,۰۰۰	حق تقدم استفاده نشده
-	۸,۹۶۲	اختیار خرید سهام شرکت کارگزاری کارآمد
۲,۹۳۰	-	سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
۷۴	۲۷۳	هزینه های پرداختی
۱۹۵	۳۸۳	سایر
-	۱,۰۸۴	
۳,۲۳۷	۴۴,۷۴۰	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختی	مالیات	پرداختی	تشخیص	میلیون ریال		
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۲,۹۱۷	-	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	میلیون ریال	۳۶	۳۶	۲,۹۲۲	-	۲۲,۷۸۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۴۸	-	۳۱,۶۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	میلیون ریال	۳۶۳	۳۶۳	۳۶۳	-	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	میلیون ریال	-	-	-	-	۱۹۵,۲۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۵۱۹	-	۵۱۹	-	۵۹۸	۲,۰۷۴	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۴۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۵۱۹	-	-	-	-	-		

۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۴/۳۱.

۲-۲- مالیات بر درآمد 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 بردرآمد شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کون 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.

۳-۲- مالیات بر درآمد مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۸ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۴-۲- مالیات بر درآمد 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.

۵-۲- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ شامل درآمد های معاف از مالیات و یادرآمدهایی که مالیات آن ها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
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	۲,۱۱۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	۱	
۸,۴۸۱	۸,۴۷۲	

۲۱-۱ سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ 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. سود سهام سهامداران حقیقی و حقوقی سال ۱۴۰۱ از طریق سجمام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ و سایر سهامداران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ به حسابشان واریز گردید، لیکن مانده حساب سود سهام پرداختنی صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۰۹,۴۴۰	۱۶۷,۸۶۰	تعدیلات
-	۳۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۳۱۸	جمع تعدیلات
(۴۱۸)	-	تغییرات در سرمایه در گردش
(۵۴۹,۶۲۷)	(۱۳۷,۴۳۷)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۸,۷۹۶)	۲۰۶	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱,۵۰۳	۲,۶۹۸	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۵۸۷,۳۳۸)	(۱۳۴,۵۳۳)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۲,۰۹۲	۲۳,۶۴۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- 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 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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ با نرخ ۳۲- درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از وجوه افزایش سرمایه می باشد.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۱۸	۵۳,۲۱۲	جمع بدهی ها
(۲۸۶)	(۹۰۵,۲۵۲)	موجودی نقد
۱۱,۴۳۲	(۸۵۲,۰۴۰)	خالص بدهی ها
۶۷۴,۴۷۰	۲,۶۵۰,۱۰۰	حقوق مالکانه
۲	-۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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.

۲۳-۳- 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.

۲۳-۴- 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.

۲۳-۵- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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 پایا تدبیر پارسا	۶۱,۵۶۰
	جمع	۶۱,۵۶۰

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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۶۱,۵۶۰	-	۶۱,۵۶۰	-	۱۷,۳۷۰	-
	جمع			۶۱,۵۶۰	-	۱۷,۳۷۰	-

۲۴-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال 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.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۱ ریال برای هر سهم) است.

۲۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.