

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲ الی ۲۶	صورت‌های مالی میان دوره‌ای

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۴) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- ۴-۱) پیگیری های شرکت در رابطه با مفاد بخشنامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در رابطه با پرداخت سود سنواتی از طریق هماهنگی با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات صورت گرفته بر روی سامانه کدال به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۵) مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ از جمله ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن و تدوین و اطلاع رسانی سازوکار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت رعایت نگردیده است.

۲۷ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مرتضی سیدآبادی
سعید نوری
۹۸۲۶۲۹
۸۹۱۷۰۱
وانیا نیک تدبیر
اشفهان ثبت ۵۲۸۵۵



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

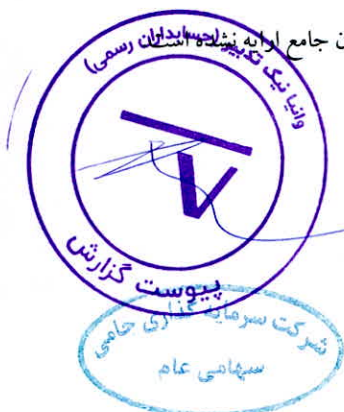
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای علیرضا ولیدی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سجاد احمدپوند	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	هانیه جعفری نجف آبادی	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای سعید محمد کریمی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	فرهاد خان میرزانی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۷۰,۳۹۸	۸,۹۰۳
درآمد سود تضمین شده	۳۶۸	۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷۶,۲۱۴	۲۷,۲۱۱
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	۱۶,۹۳۲
سود سپرده بانکی	۳۶,۱۸۷	۳۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸۳,۱۶۷	۵۳,۰۸۵
هزینه های اداری و عمومی	(۲۱,۲۶۲)	(۶,۰۲۴)
سود عملیاتی	۱۶۱,۹۰۵	۴۷,۰۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۴)	-
سود خالص	۱۶۱,۸۸۱	۴۷,۰۶۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۶۵	۱۹
غیر عملیاتی - ریال	-	-
سود پایه هر سهم - ریال	۶۵	۱۹

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است (رسمی)



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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	-	-
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	-	-
دارایی های نامشهود		
۱۴	۹۲۹	۴۳۰
سرمایه گذاری های بلندمدت		
جمع دارایی های غیر جاری	۹۲۹	۴۳۰
دارایی های جاری		
۱۵	۸۵,۰۴۵	۵۹۱,۷۳۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۴	۲,۷۰۷,۷۸۳	۱,۲۰۵,۸۹۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۶	۱,۱۱۲	۹۰۵,۲۵۲
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۲,۷۹۳,۹۴۰	۲,۷۰۲,۸۸۲
جمع دارایی ها	۲,۷۹۴,۸۶۹	۲,۷۰۳,۳۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۱۸	۷۴,۶۸۵	۶۷,۶۶۵
اندوخته قانونی		
	۱۷۵,۲۹۶	۵۸۲,۴۳۵
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۲,۷۴۹,۹۸۱	۲,۶۵۰,۱۰۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۹	۲,۸۸۲	۴۴,۷۴۰
سایر پرداختی ها		
۲۰	-	-
مالیات پرداختی		
۲۱	۴۲,۰۰۶	۸,۴۷۲
سود سهام پرداختی		
جمع بدهی های جاری	۴۴,۸۸۸	۵۳,۲۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۷۹۴,۸۶۹	۲,۷۰۳,۳۱۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



۳

ش

ش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۵	۵۸۲,۴۳۵	۲,۶۵۰,۱۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲	-	-	۱۶۱,۸۸۱	۱۶۱,۸۸۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	-	(۶۲,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۷,۰۲۰)	(۷,۰۲۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷,۰۲۰	-	-
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۸۵	۱۷۵,۲۹۶	۲,۷۴۹,۹۸۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	۴۷۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۳	۱۶۷,۲۷۷	۶۷۴,۴۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	-	-	۴۷,۰۶۱	۴۷,۰۶۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	-	(۱۸,۸۰۰)	(۱۸,۸۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۱۴۵,۰۰۰	-	(۱۴۵,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۶۱۵,۰۰۰	۳۷,۱۹۳	۵۰,۵۳۸	۷۰۲,۷۳۱



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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
---------	-------------------------------	-------------------------------

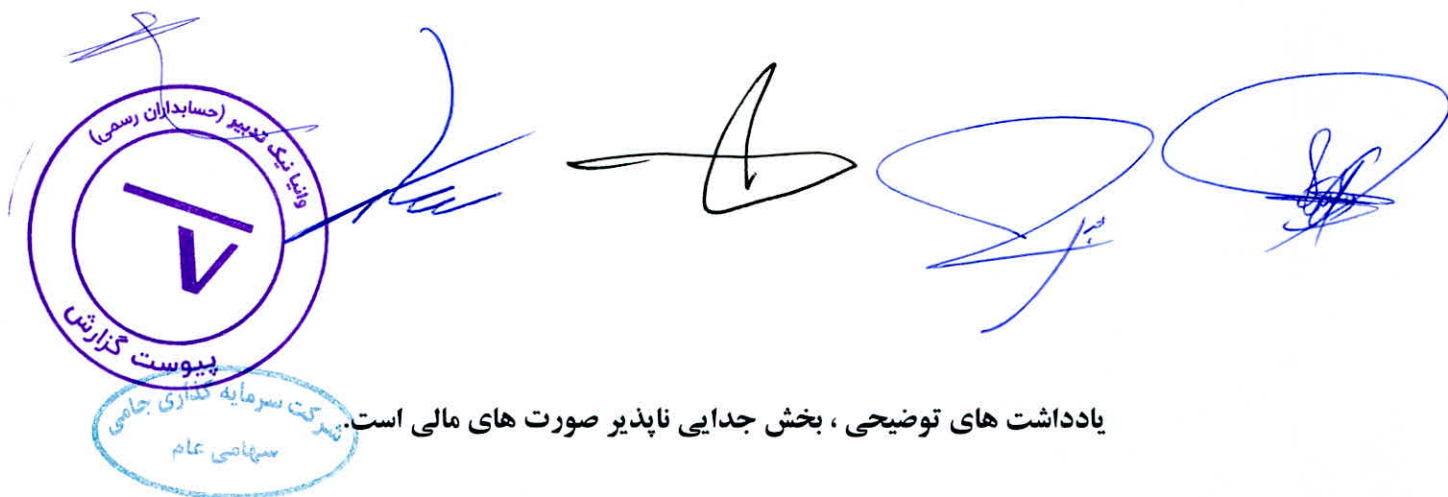
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۲	(۸۷۵,۶۵۰)	۱۸,۲۴۵	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
	(۲۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	(۸۷۵,۶۷۴)	۱۸,۲۴۵	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

	(۲۸,۴۶۶)	(۱۷,۶۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
	(۲۸,۴۶۶)	(۱۷,۶۵۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	(۹۰۴,۱۴۰)	۵۸۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۹۰۵,۲۵۲	۲۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
	۱,۱۱۲	۸۷۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



پایبندی نقدی (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش
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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس 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، ساختمان فیروزه، 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 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 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 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 بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ و سنوات اخیر توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) (شرکت اصلی) 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- آثار احتمالی استاندارد های جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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 در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ موثر)

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. استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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:

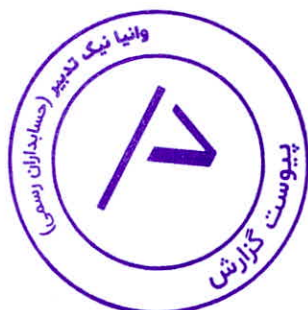
دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳. برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی 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 که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید.

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. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 ۱۴۰۲

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- 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 بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می 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 ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت های بورسی	۷۰,۳۹۸	۸,۹۰۳
	۷۰,۳۹۸	۸,۹۰۳

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۳۶۸	۳
	۳۶۸	۳

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱
سهام	۲۱,۳۶۴	۱۶,۰۳۵
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۴۴۱	۱۱,۱۷۶
اختیار معامله	۴۱,۴۰۹	-
	۷۶,۲۱۴	۲۷,۲۱۱



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله
۱۶,۹۳۲	-	
۱۶,۹۳۲	-	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سپرده بانکی
۹-۱	۳۶	۳۶,۱۸۷	
	۳۶	۳۶,۱۸۷	

۹-۱- سود سپرده بانکی طی دوره مورد گزارش مربوط به وجوه بلوکه شده بابت افزایش سرمایه در جریان بوده که طی دوره مورد گزارش به حساب شرکت واریز شده است.

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱	
۱۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	خدمات مشاوره
	۳,۹۸۵	۱۵,۲۴۶	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
	۱۹۲	۳۲۴	هزینه سنوات
	-	۳۷۱	حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع
۱۰-۲	۹۰۲	۳,۰۸۸	هزینه های افزایش سرمایه
	۲۹۱	۴۶۸	هزینه حسابرسی
	۴۵۸	۸۸۳	شارژ و تعمیرات ساختمان
	۱۱۰	۳۷۵	هزینه نرم افزار و پشتیبانی سیستم
	-	۲۸۱	هزینه مالیات
	-	۷۹	سایر اقلام
	۸۶	۱۴۷	
	۶,۰۲۴	۲۱,۲۶۲	

۱۰-۱- شرکت فاقد پرسنل است و تنها به صورت ماهیانه مبلغی را با عنوان حق مشاوره بابت امور سرمایه گذاری پرداخت می کند.

۱۰-۲- هزینه حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع مربوط به هزینه های مربوط به مجامع برگزار شده طی دوره، حق درج سازمان و هزینه های حقوقی (حسابدازان رسمی) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۷,۰۶۱	۱۶۱,۹۰۵	اثر مالیاتی
-	-	
۴۷,۰۶۱	۱۶۱,۹۰۵	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۴۷,۰۶۱	۱۶۱,۹۰۵	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۴۷,۰۶۱	۱۶۱,۹۰۵	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱۹	۵۶	سود پایه هر سهم_عملیاتی (ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منسوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	افزایش
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	افزایش
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منسوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	افزایش
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	افزایش
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
-	-
-	-

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

نرم افزار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
-	-
-	-

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
افزایش
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
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
			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:				
۱۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲,۱۹۴,۹۳۷	-	۲,۱۹۴,۹۳۷	۲,۱۹۴,۹۳۷
۱۴-۱ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵۱۲,۸۴۶	-	۵۱۲,۸۴۶	۵۱۲,۸۴۶
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۲,۷۰۷,۷۸۳	-	۲,۷۰۷,۷۸۳	۲,۷۰۷,۷۸۳
۱۴-۱ سهام شرکت ها	۹۲۹	-	۹۲۹	۹۲۹
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۲۹	-	۹۲۹	۹۲۹
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲,۷۰۸,۷۱۲	-	۲,۷۰۸,۷۱۲	۲,۷۰۸,۷۱۲



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۰۱		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۷۰,۴۱۳	۲۳۹	-	-	۷۰,۴۱۳	۲۳۹	-	-
۶,۳۸۰	۴۴	-	-	۵,۰۰۰	۳۵	۱,۳۸۰	۹
-	-	۸۳	۱	۸۳	۱	-	-
-	-	۳۰۸,۱۸۴	-	۳۰۸,۱۸۴	-	۵,۰۵۶	۵,۰۵۶
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۷۰۰	-	۲۷,۷۰۰	۲۷,۷۰۰
-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۷۹	۲۸,۲۷۹
-	-	۱۳,۶۱۱,۱۱۱	-	۳۳,۴۵۴	-	۳۳,۴۵۴	۳۳,۴۵۴
-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۱۸۵	-	-	-
۴۹,۳۴۴,۳۰۱	۱۲۰,۱۸۲	-	-	-	-	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	۱۲۰,۱۸۲
۶۱۳,۵۷۵	۱۳,۷۷۰	-	-	-	-	۱۳,۷۷۰	۱۳,۷۷۰
۱,۹۹۳,۱۳۰	۲۳,۰۱۸	۱,۴۹۹,۰۳۶	-	۱۹,۶۷۰	-	۴۲,۶۸۸	۴۲,۶۸۸
-	-	۱۴,۴۵۱,۲۰۵	-	۳۴,۶۲۸	-	۳۴,۶۲۸	۳۴,۶۲۸
-	-	-	-	۳۵۲	۲	-	-
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۸۰۱	-	۴۱,۸۰۱	۴۱,۸۰۱
-	-	۱,۳۷۴,۶۴۵	-	۳۵,۳۹۰	-	۱۸,۰۲۲	۱۸,۰۲۲
-	-	۵,۰۳۴,۰۰۰	-	۶۷,۷۰۴	-	-	-
-	-	-	-	۴۱۴	۳	-	-
-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۰۶۰	-	۵۱,۰۶۰	۵۱,۰۶۰
-	-	-	-	۱۵۹	۱	-	-
۷۶,۵۳۲,۶۰۰	۸۴,۷۲۶	۲۸۱,۲۰۴,۰۰۰	۳۵۷,۹۷۶	۳۹,۴۴۶,۰۵۸	۴۳,۶۶۹	۳۱۸,۲۹۰,۵۴۲	۳۹۹,۰۳۳
-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۳۲
۳,۳۹۵,۳۰۰	۳۷,۱۴۲	-	-	-	-	۵,۲۴۷,۲۸۱	۲۹,۸۹۳
-	-	۱,۵۴۳,۳۱۸	-	۷,۲۴۹	-	۷,۲۴۹	۷,۲۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۷۱,۵۹۹	۹,۷۶۲	-	-	-	-	۱,۵۷۱,۵۹۹	۹,۷۶۲
۲,۱۷۶,۷۶۰	۶۳,۳۰۸	-	-	-	-	۶,۵۳۰,۳۸۰	۶۳,۳۰۸
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲,۱۱۶	۳۲,۱۱۶
۱,۹۲۴,۰۰۰	۲۴,۱۷۶	۱۳,۱۳۳,۸۹۴	-	-	-	۱۵,۰۵۷,۸۹۴	۲۴,۱۷۶
۲۸۰,۹۹۵	۳,۶۹۵	-	-	-	-	۲۸۰,۹۹۵	۳,۶۹۵
۱,۸۶۲	۳	-	-	۱,۸۶۲	۳	-	-
۱۲	۱	-	-	۱۲	۱	-	-
۲۴	۱	-	-	۲۴	۱	-	-
۲۴۷	۵	-	-	۲۴۷	۵	-	-
۴,۴۱۰	۴	-	-	-	-	۴,۴۱۰	۴
۴۱۸,۳۵۹		۱,۳۰۰,۷۰۸		۱۸۷,۴۷۰		۱,۵۳۱,۵۹۷	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

شرکت هلدینگ توسعه معادن و فلزات
 شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
 شرکت توسعه فن افزار توسن
 شرکت دارو جابر ابن حیان
 شرکت کشت و دام قیام اصفهان
 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 شرکت زر ماکارون
 شرکت سپهر و کابل ابهر
 شرکت گروه بهمن
 شرکت پتروشیمی شیراز
 شرکت پمپ ایران
 شرکت ایرکا پارت صنعت
 شرکت مولد نیروگاهی تجارت
 شرکت کلر پارس
 شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندریز
 شرکت دارو رازک
 شرکت تامین سرمایه کاردارن
 شرکت بانک سینا
 شرکت توسعه معادن کرومیت کاونندگان
 شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت سبحان دارو
 شرکت سرمایه گذاری سبحان تامین
 شرکت سرمایه گذاری سبحان تامین (حق تقدم)
 شرکت فرو آلیاژ ایران
 شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
 شرکت سپید ماکیان
 شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
 شرکت پلی اکریل ایران
 شرکت گروه مینا
 شرکت گروه مالی شهر
 شرکت نیان الکترونیک
 شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
 شرکت انتخاب الکترونیک آرمان
 شرکت بیمه زندگی آگاه
 جمع سرمایه گذاری ها نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۰۱		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۰	۴۱۸,۳۵۹	-	۱,۳۰۰,۷۰۸	-	۱۸۷,۴۷۰	۰	۱,۵۳۱,۵۹۷
-	-	۱	۹۰۰	-	-	۱	۹۰۰
۴۵	-	-	-	۴۵	-	۱	۲۸۸
-	-	۲	۲۸	-	-	۲	۲۸
۱۵	۴,۶۵۰	-	-	-	-	۱۵	۴,۶۵۰
۳۸	۹,۳۳۳	-	-	-	-	۳۸	۹,۳۳۳
-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۹۹	-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۹۹
-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۱	-	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۱
-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	-	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰
۲۲,۷۴۶,۰۰۰	۶۰,۲۱۳	-	-	-	-	۲۲,۷۴۶,۰۰۰	۶۰,۲۱۳
۱۰,۴۷۴,۹۰۰	۳۷,۳۵۶	-	-	-	-	۱۰,۴۷۴,۹۰۰	۳۷,۳۵۶
۱,۰۸۶,۴۴۳	۵,۲۶۳	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۴۴۳	۵,۲۶۳
۲,۰۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸	-	-	-	-	۲,۰۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸
۳,۰۲۶,۲۰۰	۲۸,۴۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۲۶,۲۰۰	۲۸,۴۶۳
۱۳۹,۹۱۴	۲۹,۴۲۵	-	-	-	-	۱۳۹,۹۱۴	۲۹,۴۲۵
۱۹,۹۹۸	۶	-	-	-	-	۱۹,۹۹۸	۶
۱۹۸,۱۰۰	۶,۰۱۵	-	-	-	-	۱۹۸,۱۰۰	۶,۰۱۵
۱۴,۶۲۸	۷	-	-	-	-	۱۴,۶۲۸	۷
-	-	-	۱۶۹,۰۱۲	۹۴,۰۴۴	-	۱۶۹,۰۱۲	۹۴,۰۴۴
۱,۰۲۲,۳۶۲	۳۷,۰۴۷	۱,۹۹۸,۵۸۵	۵۲,۹۰۳,۰۲۴	۱,۹۹۸,۵۸۵	۵۲,۹۰۳,۰۲۴	۱,۰۲۲,۳۶۲	۳۷,۰۴۷
۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۶۸	-	-	-	-	۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۶۸
-	-	-	-	۱۰	۱,۰۰۰	-	-
۲۷۱,۵۰۰	۴۰,۷۳۸	-	-	-	-	۲۷۱,۵۰۰	۴۰,۷۳۸
۱۶,۲۷۳,۲۳۳	۲۴۳,۲۷۶	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۵۱	۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۸,۶۵۱	۱۶,۲۷۳,۲۳۳	۲۴۳,۲۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۰۵,۸۹۹	-	۲,۴۷۳,۲۲۵	-	۳,۹۷۵,۱۰۹	-	۱,۲۰۵,۸۹۹	-
۲۱,۱۸۶	۲۳	-	-	-	-	۲۱,۱۸۶	۲۳
۲۵۴	۱	-	-	-	-	۲۵۴	۱
۱۹۹	۴۰۰	-	-	۴۹۹	۲۵۶	۱۹۹	۴۰۰
۳,۰۰۰	۶	-	-	-	-	۳,۰۰۰	۶
-	-	-	-	۴۹۹	-	-	-
۱,۲۰۶,۳۲۹	-	۲,۴۷۳,۲۲۵	-	۳,۹۷۵,۶۰۸	-	۱,۲۰۶,۳۲۹	-

جمع نقل از صفحه قبل
 شرکت گروه مالی دانام
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت فولاد خوزستان
 شرکت ایران خودرو
 اختیار خرید خودرو
 اختیار خرید سینا
 شرکت بانک تجارت
 شرکت کربن ایران
 شرکت دارو سازی کوثر
 شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
 شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
 شرکت پتروشیمی زاگرس
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت صنعتی بارز
 شرکت بیمه اتکایی رایا
 صندوق پشتوانه طلای لوتوس
 صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت فیروزه آسیا
 صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا
 صندوق سهامی اهرمی موج فیروزه
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 کاهش ارزش
 مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های بلند مدت :
 شرکت بانکار
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 صندوق فیروزه موقیبت
 شرکت سرمایه گذاری پایتندبیر پارسا
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲- درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

بهای تمام شده سرمایه گذاری	خالص ارزش				درآمد سرمایه گذاری			
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد به	فروش در	سود سهام	سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۷۰۰	-	۰.۰۰	۳۴,۶۷۰	-	-	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۹
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	(۹۴)
-	-	۰.۰۰	-	۳۵۳	۳۵۳	-	-	-
۳۹۹,۰۳۳	۸۴,۷۲۶	۱۴.۸۲	۳۸۵,۱۳۲	۵۹,۸۳۹	۸,۱۰۵	-	۶۷,۹۴۴	۴,۷۶۰
۳۷,۸۰۸	۳۷,۸۰۸	۱.۴۰	۴۲,۸۷۲	-	-	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	۱۲,۲۳۱	۱۲,۲۳۱	-	۱۲,۲۳۱	-
۱۲۰,۱۸۲	۱۲۰,۱۸۲	۴.۴۶	۹۶,۸۱۴	-	-	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۸۷
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۳۳۹
۵,۲۶۳	۵,۲۶۳	۰.۲۰	۱۱,۷۱۲	-	-	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۹,۷۶۵
۳۲,۱۱۶	-	۱.۱۹	۴۳,۱۱۰	-	-	-	-	-
۷۶,۱۳۲	-	۲.۸۳	۷۱,۷۶۰	-	-	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	۱	۱	-	-	-
۳۴,۶۲۸	-	۱.۲۹	۵۰,۸۲۵	-	-	-	-	-
۳۳,۴۵۴	-	۱.۲۴	۳۳,۶۰۶	-	-	-	-	-
۲۹,۸۹۳	۳۷,۱۴۲	۱.۱۱	۵۳,۳۶۵	۸,۱۴۹	-	-	۸,۱۴۹	۱
۷,۲۴۹	-	۰.۲۷	۱۴,۱۵۲	-	-	-	-	-
۱۸,۰۲۲	-	۰.۶۷	۱۶,۵۲۰	-	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	-	-
۱	-	۰.۰۰	۳	-	-	-	-	-
۲	-	۰.۰۰	۳	-	-	-	-	-
۴۵۲,۵۹۹	-	۱۶.۸۱	۴۴۳,۰۵۴	-	-	-	-	۲۹۰
-	-	۰.۰۰	-	۱	۱	-	-	-
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۹۹
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۷۱
-	-	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۹۹
۱,۲۷۴,۰۸۲	۲۸۵,۱۲۱	۴۷.۳۱	۱,۲۹۷,۵۹۸	۶۷,۹۸۸	۲۲,۴۸۱	-	۹۰,۴۶۹	۱۲,۹۳۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
 شرکت کشت و دام قیام اصفهان
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت سرمایه گذاری غدیر
 شرکت دارو رازک
 شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
 شرکت سپیم و کابل ابهر
 شرکت گروه بهمن
 شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
 شرکت صنعتی آما
 شرکت دارو سازی کوثر
 شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
 شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
 شرکت سبحان دارو
 شرکت تامین سرمایه کاردان
 شرکت ایرکا پارت صنعت
 شرکت زر ماکارون
 شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
 شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (حق تقدم)
 شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندریز
 شرکت گروه مالی داتام
 شرکت نخریسی و نساجی خسروی خراسان
 شرکت ایران خودرو
 شرکت توسعه معادن کرومیت کاوندگان
 شرکت مهرا
 شرکت دارو امین
 شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد

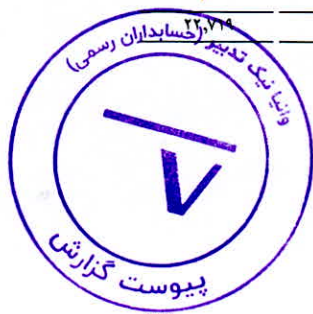


شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				خالص ارزش	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	فروش در	درصد به	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۲۲۶	۱۲,۹۳۶	-	۶,۲۹۰	۹۰,۴۶۹	۲۲,۴۸۱	-	۶۷,۹۸۸	۱,۲۹۷,۵۹۸	۴۷.۳۱	۲۸۵,۱۲۱	۱,۲۷۴,۰۸۲
۳,۶۲۳	۳,۶۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۹۸۸)	(۹۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	(۱,۳۶۹)	(۱,۳۶۹)	-	-	۱۶,۹۷۹	۰.۷۱	۲۸,۴۶۳	۱۹,۰۵۷
(۱۰۶)	(۱۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲۷۵	۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۶,۲۹۲)	(۶,۲۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۳۴۱	۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱,۸۱۵	۱,۷۵۸	-	۵۷	-	-	-	-	۵۳۳,۵۴۰	۱۸.۹۷	-	۵۱۰,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۹۹	۰.۵۱	۱۳,۷۷۰	۱۳,۷۷۰
-	-	-	-	۲,۲۷۰	-	-	۲,۲۷۰	۴۲,۵۰۰	۱.۵۹	۲۳,۰۱۸	۴۲,۶۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۱۸	۱۱۸	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۳۲	۲.۲۴	۶۰,۲۱۳	۶۰,۲۱۳
۲,۲۶۸	۲,۲۶۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴,۰۷۰	۴,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱۶۵)	(۱۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۱۴	۰.۲۲	۶,۰۱۵	۶,۰۱۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۴۶۹	۲.۳۵	۶۳,۳۰۸	۶۳,۳۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳,۲۰۰	۱.۵۵	-	۴۱,۸۰۱
۷۷۴	۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۴۴)	(۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲,۴۵۸	-	-	۲,۴۵۸	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۲,۹۱۱)	(۲,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۲,۷۹۳)	(۲,۷۹۳)	-	-	-	-	-	-	۱۱	۰.۰۰	۱۵	۱۵
۱۳,۹۱۴	-	-	۸,۸۰۵	۹۱,۳۷۰	۲۱,۱۱۲	-	۷۰,۲۵۸	۲,۰۶۶,۱۴۲	۷۵.۴۴	۴۷۹,۹۲۳	۲,۰۳۱,۵۸۹

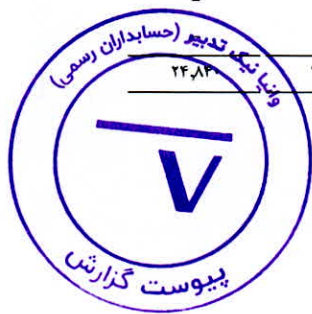
نقل از صفحه قبل
 شرکت سرمایه گذاری پردیس
 شرکت شهد
 شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
 شرکت کاغذ پارس
 شرکت صنعتی بهپاک
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت داده گستر عصر نوین
 شرکت بانک سینا
 شرکت پتروشیمی شیراز
 شرکت پمپ ایران
 شرکت شیشه قزوین
 شرکت بانک تجارت
 شرکت کاشی سعدی
 شرکت محصولات کاغذی لطیف
 شرکت قطعات اتومبیل
 شرکت سپیدار سیستم آسیا
 شرکت صنعتی بارز
 شرکت سپید ماکیان
 شرکت کلر پارس
 شرکت کیمی دارو
 شرکت بهمین لیزینگ
 شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
 شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر
 شرکت صنعتی بهشهر
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کا	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۱۹	۱۳,۹۱۴	-	۸,۸۰۵	۹۱,۳۷۰	۲۱,۱۱۲	-	۷۰,۲۵۸	۲,۰۶۶,۱۴۲	۷۵.۴۴	۴۷۹,۹۲۳	۲,۰۳۱,۵۸۹	
-	-	-	-	۱۲۵	۱۲۵	-	-	۰.۰۰	۲۳۹	-	نقل از صفحه قبل	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۴	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۹۷۷	۹۷۷	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت فرو آلیاژ ایران	
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت سیمان تهران	
۸۰	۸۰	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت مخابرات ایران	
۲۴۱	۲۴۱	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت بانک صادرات	
۳۵۱	۳۵۱	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت پست بانک ایران	
۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت بانک ملت	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت رادیاتور ایران	
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۲۸۷	۱.۳۹	۳۷,۳۵۶	۳۷,۳۵۶	شرکت کرین ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۶۱	۰.۱۹	-	۵۰,۵۶	شرکت دارو جابر ابن حیان
-	-	-	-	۱۲۳	۱۲۳	-	-	۳۶	۰.۰۰	۴۴	۹	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
(۵,۷۲۶)	(۵,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	۳۴	۰.۰۰	۳۸	۳۸	شرکت فولاد خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۶۶	۰.۳۶	۹,۷۶۲	۹,۷۶۲	شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱,۹۰۰	۱.۴۲	۳۸,۲۷۹	۳۸,۲۷۹	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۳۷۱	۱.۰۹	۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵	شرکت پتروشیمی زاگرس
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۷	۰.۹۰	۲۴,۱۷۶	۲۴,۱۷۶	شرکت پلی اکریل ایران
(۱۱۲)	(۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	شرکت فراورده نسوز پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱	-	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
-	-	-	-	-	-	-	-	۴	۰.۰۰	۴	۴	شرکت بیمه زندگی آگاه
-	-	-	-	-	-	-	-	۷	۰.۰۰	۷	۷	شرکت بیمه اتکایی رایا
-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۰.۰۰	۲	۱	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۳	-	شرکت گروه مالی شهر
-	-	-	-	-	۱	-	-	-	۰.۰۰	۱	-	شرکت نیان الکترونیک
-	-	-	-	۳	۳	-	-	-	۰.۰۰	۵	-	شرکت انتخاب الکترونیک آرمان
۲۴,۸۲	۱۶,۰۳۵	-	۸,۸۰۵	۹۱,۶۱۸	۲۱,۳۶۴	-	۷۰,۲۵۸	۲,۲۵۵,۰۱۶	۸۰.۸۰	۶۱۹,۲۶۹	۲,۱۷۵,۷۰۲	جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				خالص ارزش فروش در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۸۴۰	۱۶,۰۳۵	-	۸,۸۰۵	۹۱,۶۱۸	۲۱,۳۶۴	-	۷۰,۲۵۸	۲,۲۵۵,۰۱۶	۸۰.۸۰	۶۱۹,۲۶۹	۲,۱۷۵,۷۰۲
-	-	-	-	-	-	-	۹۸	۳,۷۸۸	۰.۰۰	۳,۶۹۵	۳,۶۹۵
۱۶,۶۳۷	۱۶,۶۳۷	-	-	۱۲,۱۴۹	۱۲,۱۴۹	-	-	۸۳,۷۷۲	۳.۰۴	۳۷,۰۴۷	۸۱,۷۸۱
(۳,۰۸۹)	(۳,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۷۶۱	۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱,۸۹۱)	(۱,۸۹۱)	-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۷۴	۱.۵۱	۴۰,۷۳۸	۴۰,۷۳۸
(۱,۲۴۲)	(۱,۲۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	(۶,۶۰۸)	(۶,۶۰۸)	-	-	۱۰۹,۶۹۴	۳.۶۳	۲۶۱,۸۶۸	۹۷,۸۳۵
-	-	-	-	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	-	-	۱۳۵,۹۲۶	۴.۵۹	۲۴۳,۲۷۶	۱۲۳,۴۶۳
۳	-	۳	-	۳۶۸	-	۳۶۸	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳	۰.۰۰	-	۱۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۱۷۶	۶.۲۸	-	۱۶۹,۰۱۲
-	-	-	-	۴۱,۴۰۹	۴۱,۴۰۹	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۶	-	-	۶	۶	-	-	۶	۳۷	۰.۰۰	۶	۶
۳۶,۰۲۵	۲۷,۲۱۱	۳	۸,۸۱۱	۱۴۶,۸۴۲	۷۶,۲۱۴	۳۶۸	۷۰,۳۶۲	۲,۸۳۴,۷۹۶	۱۰۰	۱,۲۰۵,۸۹۹	۲,۶۹۲,۲۴۲

نقل از صفحه قبل
 شرکت گروه مینا
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
 صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
 صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
 صندوق سرمایه گذاری بالایشی یکم
 صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری حامی مفید
 صندوق سهامی اهرمی موج فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
 اختیار معامله
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				خالص ارزش فروش در میلیون ریال	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کل	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱	۱	
۸۲	-	-	۸۲	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۲۳	۲۳	
-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۰۰	۸۹۹	
۱۰	-	-	۱۰	۳۶	-	-	۳۶	۰.۰۰	۶	۶	
۹۲	-	۳	۹۲	۳۶	-	۳۶۸	۳۶	-	۴۳۰	۹۲۹	
۳۶,۱۱۷	۲۷,۲۱۱	۳	۸,۹۰۳	۱۴۶,۸۷۸	۷۶,۲۱۴	۳۶۸	۷۰,۳۹۸	۲,۸۳۵,۶۹۵	۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۶۹۳,۱۷۱	

سرمایه گذاری های بلند مدت:
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
 شرکت بانکار
 صندوق فیروزه موفقیت
 شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری ها



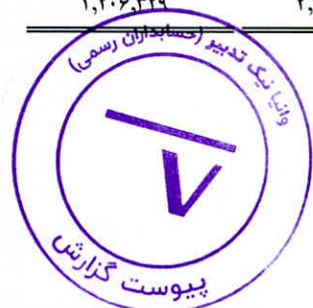
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۳۲۹	۵۳۴,۴۲۶	-	۵۳۴,۴۲۶	۲۰٪ صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۳,۱۹۰	۱۶۵,۵۸۵	-	۱۶۵,۵۸۵	۶٪ محصولات شیمیایی
۱۵	۳۳,۴۶۸	-	۳۳,۴۶۸	۱٪ محصولات غذایی بجز قند و شکر
-	۲	-	۲	۰٪ منسوجات
۴۸	۱۶	-	۱۶	۰٪ سرمایه گذاری ها
۲۳۹	-	-	-	۰٪ استخراج کانه های فلزی
-	۱۸,۰۲۱	-	۱۸,۰۲۱	۱٪ هتل و رستوران
۸۴,۷۲۶	۳۹۳,۸۸۷	-	۳۹۳,۸۸۷	۱۵٪ چند رشته ای صنعتی
۴۳,۰۷۱	۱۲۴,۲۵۸	-	۱۲۴,۲۵۸	۵٪ دارویی
۳۸,۲۷۹	۳۸,۲۷۹	-	۳۸,۲۷۹	۱٪ حمل و نقل
۴۳	۳۹	-	۳۹	۰٪ فلزات اساسی
۶۰,۲۱۳	۵۷۰,۸۵۳	-	۵۷۰,۸۵۳	۲۱٪ بانک ها و موسسات اعتباری
۷۳,۰۷۰	۱۳۲,۸۸۷	-	۱۳۲,۸۸۷	۵٪ زراعت و خدمات وابسته
۳۷,۱۴۲	۳۷,۱۴۲	-	۳۷,۱۴۲	۱٪ سیمان، آهک و گچ
۱۲۰,۱۸۲	۶۰۷,۴۰۸	-	۶۰۷,۴۰۸	۲۲٪ خودرو و ساخت قطعات
۳,۶۹۵	۳,۶۹۵	-	۳,۶۹۵	۰٪ فنی و مهندسی
۱۲	۱۲	-	۱۲	۰٪ بیمه و بازنشتگی
۱	-	-	-	۰٪ استخراج سایر معادن
۲۳,۰۲۳	۴۲,۶۸۸	-	۴۲,۶۸۸	۲٪ ماشین آلات و تجهیزات
۱	-	-	-	۰٪ تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۶,۰۱۵	۶,۰۱۵	-	۶,۰۱۵	۰٪ لاستیک و پلاستیک
۳۵	۳۱	-	۳۱	۰٪ سایر
۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۷۰۸,۷۱۲	-	۲,۷۰۸,۷۱۲	۱۰۰٪

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد به		
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۳,۸۵۸	۲,۲۰۱,۴۶۳	-	۲,۲۰۱,۴۶۳	۸۱ بورسی
۱۳۰,۱۷۳	۲۴۰,۳۷۲	-	۲۴۰,۳۷۲	۹ فرابورسی
۲۶۱,۸۶۸	۲۶۶,۸۴۷	-	۲۶۶,۸۴۷	۱۰ بورس کالا
۴۳۰	۳۰	-	۳۰	- سایر
۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۷۰۸,۷۱۲	-	۲,۷۰۸,۷۱۲	۱۰۰



۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام	۴۰۷	۳۹
طلب از کارگزاری کارآمد - فروش سهام	۸	۱۵,۰۰۷
شرکت فولاد شاهرود - سود سهام	۲	-
شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران - سود سهام	۹۸	-
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام	۲۸	۲۸
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسینان - سود سهام	-	۲,۴۵۹
شرکت صنعتی بارز - سود سهام	۱۰۹	۱۰۹
شرکت دارو سازی کوثر - سود سهام	۲۷۴	۲۷۴
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان - سود سهام	۹۰۸	۹۰۸
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد - سود سهام	-	۱,۱۹۵
شرکت بانک تجارت - سود سهام	-	۱,۳۱۹
شرکت پتروشیمی زاگرس - سود سهام	-	۱,۵۳۹
شرکت گروه بهمن - سود سهام	۱,۹۷۴	۱,۹۷۴
شرکت سپید ماکیان - سود سهام	-	۲,۱۷۷
شرکت بهمن لیزینگ - سود سهام	-	۲,۳۳۸
شرکت داروسازی دانا - سود سهام	۴,۱۵۳	۴,۱۵۳
شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو - سود سهام	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷
شرکت کرین ایران - سود سهام	-	۵,۸۹۷
شرکت پمپ ایران - سود سهام	۲,۲۷۰	-
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین - سود سهام	۸,۱۴۹	-
شرکت پتروشیمی شیراز - سود سهام	-	۲,۷۶۱
شرکت سیمرغ - سود سهام	-	۳۴۵
سایر	۷۷۸	۶
	۲۳,۴۸۵	۴۶,۸۵۵
سایر دریافتنی‌ها:		
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا - ودیعه اجاره	۶۱,۵۶۰	۶۱,۵۶۰
حق تقدم افزایش سرمایه	-	۴۸۳,۳۱۶
	۶۱,۵۶۰	۵۴۴,۸۷۶
	۸۵,۰۴۵	۵۹۱,۷۳۱

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

۱۶- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های ریالی:		
بانک سامان - حساب سپرده	۱,۰۵۸	۴,۵۸۴
بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت	-	۵۰
بانک سامان - حساب جاری	۵۰	۵۰
بانک پاسارگاد - حساب سپرده	۱	۹۰۰,۵۶۴
بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت	۳	۴
	۱,۱۱۲	۹۰۵,۲۵۲



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ اربالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۸٪	۷۵۷,۳۴۰,۴۱۵	۳۸٪	۹۴۹,۹۹۹,۹۹۹	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰٪	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲٪	۲۹۳,۷۵۸,۳۲۸	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۳٪	۶۶,۲۱۱,۵۰۹	۵٪	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	مجید الماسی
۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	حمید خامسی
۲٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۵۰,۳۷۵,۰۰۰	ابراهیم ابراهیمی
۲٪	۳۶,۴۳۵,۷۷۲	۲٪	۴۵,۵۴۴,۷۱۵	آقای امیر دکامین
۴۲٪	۸۴۳,۰۱۲,۳۰۴	۴۱٪	۱,۰۳۵,۳۲۱,۹۵۸	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

طی دوره مورد گزارش، به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ و تائید سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۵ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده در ابتدای سال
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش از محل آورده نقدی
۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده در پایان سال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷,۰۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری 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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر پرداختنی ها
۳۸	۴۰	سپرده بیمه پرداختنی
۳۴,۰۰۰	-	کارگزاری فیروزه آسیا
۸,۹۶۲	-	حق تقدم استفاده نشده
-	۷۷۹	شرکت کارگزاری کارآمد-باقی مانده بهای خرید سهام
۲۷۳	-	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
-	۱,۲۲۱	ذخیره پایان خدمت کارکنان
۳۸۳	-	هزینه های پرداختنی
۱,۰۸۴	۸۴۲	سایر
۴۴,۷۴۰	۲,۸۸۲	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات		مالیات						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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	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	۳۶۳	-	-	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۲۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۵۱۹	-	۵۱۹	-	۵۹۸	۵۱۹	۲,۰۷۴	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	۲۴	-	۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	۴,۵۴۳	۱۶۷,۸۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۴۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۵۱۹	-							

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و سال های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱، ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ قطعی 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 بردرآمد 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 تایید صورت های مالی 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 تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۰-۵- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱,۱۳۶ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و رقم منبوی به (حسابداران رسمی) و ۲۴ میلیون ریال کاهش و پرداخت گردید. لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه برگ قطعی آن مشخص نگردیده است.

۲۰-۶- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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 ۱۴۰۲

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱,۴۳۵	۱,۶۵۸	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۷۶	-	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۹۳۱	۶۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۲۸۰	۵۷۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۷۲۵	۲,۴۷۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۸۰۶	۳۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲,۱۱۸	۱,۰۶۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱	۱,۴۶۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۳۴,۳۹۸	
۸,۴۷۲	۴۲,۰۰۶	

۲۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مبلغ ۳۱ ریال به ازای هر سهم (سال مالی قبل مبلغ ۴۰ ریال به ازای هر سهم) بوده است. سود سهام سهامداران حقیقی و حقوقی سال ۱۴۰۲ از طریق سجام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۷ 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 (مصرف شده در) عملیات

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۶۱,۸۸۱	۴۷,۰۶۱	۴۷,۰۶۱	تعدیلات
۲۴	-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴	-	-	جمع تعدیلات
(۴۹۹)	۲۳۶	۲۳۶	تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۵۰۱,۸۸۴)	-	-	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰۶,۶۸۶	(۳۰,۳۵۰)	(۳۰,۳۵۰)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۱,۸۵۸)	۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۳۷,۵۵۵)	(۲۸,۸۱۶)	(۲۸,۸۱۶)	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۸۷۵,۶۵۰)	۱۸,۲۴۵	۱۸,۲۴۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
			نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ با نرخ ۲ 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 :

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۱۲	۴۴,۸۸۸	جمع بدهی ها
(۹۰۵,۲۵۲)	(۱,۱۱۲)	موجودی نقد
(۸۵۲,۰۴۰)	۴۳,۷۷۶	خالص بدهی ها
۲,۶۵۰,۱۰۰	۲,۷۴۹,۹۸۱	حقوق مالکانه
-۳۲	۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- در دوره مالی مذکور شرکت فاقد معامله می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
-	۶۱,۵۶۰	-	۶۱,۵۶۰	۶۱,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	
-	۶۱,۵۶۰	-	۶۱,۵۶۰	جمع		

۲۴-۳- هیچگونه هزینه یا زیان کاهش ارزشی 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 تائید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

