

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰



## شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

### فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۳	• 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
۶-۲۵	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 نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت 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 ۱۴۰۰**

**اظهارنظر**

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- نظر سهامداران محترم شرکت را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت های 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 می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- با توجه به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورت های مالی، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در مهلت مقرر قانونی به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، رعایت نگردیده است.

۷- به شرح مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت های مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.

با توجه به رسیدگی‌های 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 ذکر شده در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادر از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات، به شرح زیر می باشد:

• افشای به موقع تغییر اعضای هیات مدیره.

• رایبه صورت جلسه مجمع عمومی عادی در مهلت مقرر به اداره ثبت شرکت ها.



**گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانولي**  
**شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، ملاحظه نگردیده است.

تاریخ: ۷ شهریور ۱۴۰۰

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)  
سیدمرتضی فاطمی اردستانی  
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی  
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۱۴)





به نام خدا

شرکت سرمایه گذاری جامی  
(سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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
۶-۲۵	● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	ریس هیات مدیره	آقای مجتبی احمدی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب ریس هیات مدیره	آقای مجید علی فر	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	خانم سیونه قلی پور	شرکت آراین دوچرخ (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	خانم مریم ابوطالبی	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای علی اصغر مومنی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

۱

www.jamico.ir

آدرس: تهران - خیابان باهنر بعد از چهار راه  
مژده نبش کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه  
هفتم. تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۴,۴۶۲	۵,۶۸۲	۵ درآمد سود سهام
۲۴,۴۷۷	۶,۰۶۷	۶ درآمد سود تقسین شده
۱۰۴,۷۷۵	۱۸۸,۳۰۳	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸	۲۱	۸ سایر درآمدها
۱۳۳,۷۳۲	۲۰۰,۰۷۳	جمع درآمدهای عملیاتی
(۳,۷۷۱)	(۶,۸۶۴)	۹ هزینه های اداری و عمومی
۱۲۹,۹۶۱	۱۹۳,۲۰۹	سود عملیاتی
۱۵,۲۵۰	۲,۰۷۴	۱۰ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۵,۲۱۱	۱۹۵,۲۸۳	سود قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد :
-	(۵۱۹)	۲۰ سال جاری
-	(۳۹۹)	۲۰ سال های قبل
۱۴۵,۲۱۱	۱۹۴,۳۶۵	سود خالص
		<b>سود پایه هر سهم:</b>
۴۳۳	۶۴۴	۱۱ عملیاتی - ریال
۵۱	۴	۱۱ غیر عملیاتی - ریال
۴۸۴	۶۴۸	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری جامی  
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۴۹	۶۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
-	۲۵۵	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۱۰	۱۱۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۵۹	۴۲۸	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۷۲,۴۲۵	۲۹,۸۲۵	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۹۷,۳۲۹	۵۱۸,۷۳۶	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴	۱۶ موجودی نقد
۳۷۳,۲۵۰	۵۵۴,۵۴۵	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۳۷۳,۵۰۹	۵۵۴,۹۷۳	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۱۹,۰۰۰	۲۸,۸۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۱۵۶,۰۴۵	۲۰۷,۸۱۰	سود انباشته
۳۶۵,۰۴۵	۵۳۶,۶۱۰	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲۶	۵۳۹	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۵۱۹	۲۰ مالیات پرداختی
۸,۴۳۸	۱۷,۳۰۵	۲۱ سود سهام پرداختی
۸,۴۶۴	۱۸,۳۴۳	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۳۷۳,۵۰۹	۵۵۴,۹۷۳	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

شرکت سرمایه گذاری جامی  
سهامی عام

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

آزمودگان  
(حسابداران رسمی)  
تزارش



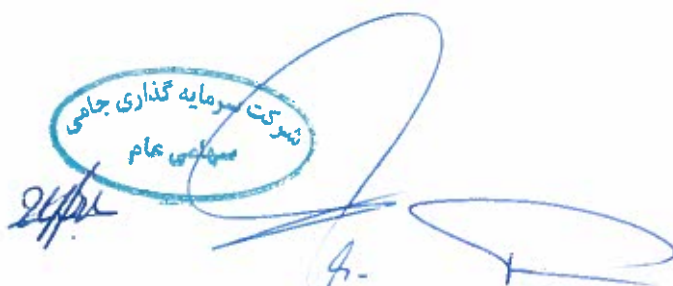
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۰۳۴	۹۵,۰۳۴	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۵/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
۱۴۵,۲۱۱	۱۴۵,۲۱۱	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷,۰۰۰)	۷,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۷۰,۰۰۰)	-	۷۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته
۳۶۵,۰۴۵	۱۵۶,۰۴۵	۱۹,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				
۱۹۴,۳۶۵	۱۹۴,۳۶۵	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
(۲۲,۸۰۰)	(۲۲,۸۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹,۸۰۰)	۹,۸۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱۱۰,۰۰۰)	-	۱۱۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته
۵۳۶,۶۱۰	۲۰۷,۸۱۰	۲۸,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱





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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
(۱۰,۴۴۳)	۱۵,۰۶۸	۲۲
-	(۳۹۹)	
(۱۰,۴۴۳)	۱۴,۶۶۹	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
-	(۳۲۲)	۱۳
۱۷,۰۰۰	-	
۱۷,۰۰۰	(۳۲۲)	
۶,۵۵۷	۱۴,۳۴۷	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
(۶,۲۶۶)	(۱۳,۹۳۳)	۲۱
(۶,۲۶۶)	(۱۳,۹۳۳)	
۲۹۱	۴۱۴	
۳,۲۰۵	۳,۴۹۶	
-	۲,۰۷۴	
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴	

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

## شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

#### 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، بلاک 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 گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

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

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۴-۲- 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.

## شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ 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- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است :

##### ۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ و همچنین با در نظر داشتن معافیت موضوع درآمد عملیاتی شرکت و عدم مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی، در حال حاضر آثار بااهمیت که ناشی از اجرای استاندارد مزبور به صورت های مالی باشد، وجود ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری روش منصفانه از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا بوده و براساس ارزیابی مدیریت اجرایی، استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی نخواهد داشت .

#### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۲-۳- 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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳-۳-تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود به استثنای تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، که به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳-۴-دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 میگردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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

۳-۴-۳- 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 که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید.

۳-۵-دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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 بک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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.

۳-۶-۵- 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 غیرجاری

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 ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۶۲	۵,۶۸۲	۱۴-۲	سود سهام شرکت های بورسی
<b>۴,۴۶۲</b>	<b>۵,۶۸۲</b>		

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۴۷۷	۶,۰۶۷	۱۴-۲	واحد صندوق های سرمایه گذاری
<b>۲۴,۴۷۷</b>	<b>۶,۰۶۷</b>		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۶۷۴	۱۰۹,۸۹۱	۱۴-۲	سهام
۲۵,۲۵۲	۷۴,۸۷۹	۱۴-۲	واحد صندوق های سرمایه گذاری
۳۹,۸۴۹	۳,۵۳۳	۱۴-۲	اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت
<b>۱۰۴,۷۷۵</b>	<b>۱۸۸,۳۰۳</b>		

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها (هزینه ها)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸	۲۱	۱۵-۱-۲
۱۸	۲۱	

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی

۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۱	۴,۴۹۴
۳۹۳	۳۹۰
۶۵۷	۱,۰۷۳
۱۱۱	۶۸
۴۵۵	-
۲۲۳	-
۶۸	۴۴۳
۴۷	۱۴۵
۴۳	۱۵۳
۱۵۳	۹۸
۳,۷۷۱	۶,۸۶۴

خدمات مشاوره

پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره

ثبتی، حقوقی و بورسی

هزینه های افزایش سرمایه

هزینه های فروش ملک

هزینه های بیمه تامین اجتماعی

هزینه حسابرسی

خرید و پشتیبانی نرم افزار

استهلاک

سایر اقلام

۹-۱- افزایش هزینه های اداری و عمومی بطور عمده ناشی از افزایش خدمات مشاوره سرمایه گذاری و مدیریت با توجه به افزایش عملیات و پرتفوی سرمایه گذاری ها بوده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۵۰	-	۱۶-۱
-	۲,۰۷۴	
۱۵,۲۵۰	۲,۰۷۴	

سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانک



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۲۹,۹۶۱	۱۹۳,۲۰۹	اثر مالیاتی
-	-	
۱۲۹,۹۶۱	۱۹۳,۲۰۹	سود غیر عملیاتی
۱۵,۲۵۰	۲,۰۷۴	اثر مالیاتی
-	(۹۱۸)	
۱۵,۲۵۰	۱,۱۵۶	سود خالص
۱۴۵,۲۱۱	۱۹۴,۳۶۵	اثر مالیاتی
-	-	
۱۴۵,۲۱۱	۱۹۴,۳۶۵	میانگین موزون تعداد سهام
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش طی دوره
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲۶	۶۵	۲۶۱	استهلاک انباشته
۸۶	۳	۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۴۱۲	۶۸	۳۴۴	افزایش
۸۶	۴	۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۴۹۸	۷۲	۴۲۶	استهلاک طی سال
۶۳	۶	۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۴۹	۱۰	۱۳۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	بهای تمام شده:
میلیون ریال	
-	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	افزایش
-	واگذار شده
-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۳۲۲	افزایش
-	واگذار شده
۳۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	استهلاك انباشته
-	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	استهلاك
-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۶۷	استهلاك
۶۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۳-۱- افزایش طی سال به مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال، بابت خرید نرم افزار مدیریت سهام و معاملات راپورز، با توجه به موضوع فعالیت شرکت می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳	۲۵۴,۸۴۵	-	۲۵۴,۸۴۵	۱۴-۱
۲۹۷,۲۶۶	۲۶۳,۸۹۱	-	۲۶۳,۸۹۱	۱۴-۱
۲۹۷,۳۲۹	۵۱۸,۷۳۶	-	۵۱۸,۷۳۶	
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	۱۴-۱
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	
۲۹۷,۴۳۹	۵۱۸,۸۴۶	-	۵۱۸,۸۴۶	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فراپورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سهام شرکت ها

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 ۱۴۰۰

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

مبلغ	کاهش		افزایش		مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد						
۵,۰۶۲	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۴۴	-	۱۲۱,۱۰۷	۱۲۷,۶۴۴	۱۲۱,۱۰۷	۱۲۷,۶۴۴	-	-
۹,۳۶۹	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۵	-	۷۱,۹۷۴	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۴۶۰	-	۱,۶۳۴,۴۲۶	۳,۹۷۱	-	۱۵,۴۳۱	۶۶,۶۵۵	۱۵,۴۳۱	۲,۳۹۵,۰۸۱	-	-
۱۵	-	۲,۰۸۳	۱۸,۶۹۹	-	۱۸,۶۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۸	۱۵	۱,۴۷۵
-	-	-	۶۶,۳۴۱	-	۶۶,۳۴۱	۵۰۱,۸۹۴	۶۶,۳۴۱	۵۰۱,۸۹۴	-	-
-	-	-	۷۸,۸۴۵	-	۷۸,۸۴۵	۷۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۴۵	۷۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۲۱,۳۰۱	-	۲۱,۳۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۱	۳۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۹,۹۱۲	-	۹,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۱۲	۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۴۳,۵۷۰	-	۴۳,۵۷۰	۲۵۰,۰۵۸	۴۳,۵۷۰	۲۵۰,۰۰۰	۴	۵۸
-	-	-	۱۹,۶۷۴	-	۱۹,۶۷۴	۱,۰۰۳,۶۳۷	۱۹,۶۷۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۲,۶۳۷
-	-	-	۲۷,۵۰۴	-	۲۷,۵۰۴	۳۵۷,۲۳۳	۲۷,۵۰۴	۳۵۷,۲۳۳	-	-
۷۸,۷۵۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۶۷۹	-	۱۶۲,۳۳۰	۱۳,۲۲۹,۴۶۳	۱۶۲,۳۳۰	۱۶,۲۲۹,۴۶۳	-	-
-	-	-	۸,۵۷۲	-	۸,۵۷۲	۱,۶۶۶,۶۶۶	۸,۵۷۲	۱,۶۶۶,۶۶۶	-	-
-	-	-	۱۴,۷۷۹	-	۱۴,۷۷۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۹	۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۱۳,۳۶۰	-	۱۳,۳۶۰	۹۶۷,۹۴۴	۱۳,۳۶۰	۹۶۷,۹۴۴	-	-
-	-	-	۱,۸۱۴	-	۱,۸۱۴	۵۴,۱۷۳	۱,۸۱۴	۵۴,۱۷۳	-	-
-	-	-	۱۳,۱۸۹	-	۱۳,۱۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۱۹,۶۰۸	-	۱۹,۶۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۲,۵۰۸	-	۲,۵۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۸	۳۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۴۱۴	۵۲۰,۸۲۲	-	۷,۸۷۸	-	۱۱,۲۴۲	۱,۲۳۹,۹۸۳	۱۱,۲۴۲	۱,۲۳۹,۹۸۳	-	-
-	-	-	۱۷,۱۲۵	-	۱۷,۱۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۱۷,۰۶۵	-	۱۷,۰۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۵۲	۱۴۹,۴۵۴	-	۱۱,۰۸۳	-	۱۲,۱۲۵	۱,۳۹۶,۷۳۶	۱۲,۱۲۵	۱,۳۹۶,۷۳۶	-	-
۱۷۴,۴۲۴	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۴۲۴	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۲۴,۴۵۹	-	۲۴,۴۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳,۱۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۱۸	-	۱۷,۸۱۴	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۶	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۶,۳۴۳	-	۶,۳۴۳	۴۰۳,۰۰۰	۶,۳۴۳	۴۰۳,۰۰۰	-	-
-	-	-	۲۵,۸۰۸	-	۲۵,۸۰۸	۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۸	۷۰۰,۰۰۰	-	-
۲۴۶,۷۳۳	۳۵۵,۶۷۸۵	-	۷۵۳,۰۱۴	-	۹۹۹,۷۰۷	۸۵,۷۰۰,۵۱۴	۵۰	۵,۱۷۰	-	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

- اسناد خزانه اسلامی
- شرکت البرز دارو
- شرکت فولاد مبارک اصفهان
- شرکت جلاپیک توسعه معادن و فلزات
- شرکت پالایش نفت اصفهان
- شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
- شرکت پتروشیمی پردیس
- شرکت پتروشیمی جم
- شرکت پتروشیمی خراسان
- شرکت پتروشیمی سازند اراک
- شرکت پلیمیر آریا ساسول
- شرکت سرمایه گذاری تاسین اجتماعی
- شرکت پلی پروپیلن جم
- شرکت سرمایه گذاری غدیر
- شرکت تاسین سرمایه نوین
- شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنایع
- شرکت چادرملو
- شرکت دارویی رازک
- شرکت ذوب آهن اصفهان
- شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
- شرکت سرمایه گذاری البرز
- شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
- شرکت سرمایه گذاری سوزارزمی
- شرکت سرمایه گذاری به
- شرکت سرمایه گذاری صبا تاسین
- شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
- شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
- شرکت شیشه دارویی رازی
- شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
- جمع سرمایه گذاری ها قبل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری جهانی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

مانده در پایان سال	کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال
	مبلغ	نماد	مبلغ	نماد	مبلغ	نماد	مبلغ	نماد	
میلین ریال			کاهش ارزش		میلین ریال		میلین ریال		میلین ریال
۲۴۶,۷۳۳	۳۵,۵۰۶,۷۸۵	-	۷۵۳,۰۱۴	۵۰,۱۹۸,۸۹۹	۹۹۹,۷۰۷	۸۵,۷۰۰,۵۱۴	۲۴,۵۹۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰
۸,۰۹۷	۵۹۲,۶۶۵	-	۱۶,۴۹۴	۱,۲۰۷,۳۳۵	۳۶,۰۵۹	۹,۴۴۱,۰۱۹	۱۱,۱۴۸	۵۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۲۶,۰۵۹	۹,۴۴۱,۰۱۹	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۱,۱۴۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۰,۲۳۸	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۶۲۹	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۷,۴۶۵	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۸,۰۳۲	۳۲۷,۹۳۹	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۴۷,۰۸۵	۲۴,۳۱۲,۵۶۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۷,۹۱۱	۱,۳۴,۰۳۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۵,۶۶۷	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۲,۷۵۳	۳۸۰,۰۰۰	-	۱۰,۳۴۳	۱۲۰,۰۰۰	۴۳,۰۹۶	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱۵,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۲۳۳	۱۷۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۶	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۹	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱۷۸,۱۹۸	۹,۳۷۱,۰۶۱	۱۰۰,۸۳۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۵	۲,۳۷۱,۰۶۱	-
-	-	-	۲۶۵,۶۸۷	۲۵,۴۵۸,۲۹۱	۴۱,۱۴۵	۳,۴۵۵,۴۵۰	۲۴,۵۴۲	۲۱,۸۰۲,۸۴۱	-
۲۲۰,۹۰۴	۶,۱۴۸,۱۷۰	-	۷۰۵,۹۴۶	۲۱,۳۵۶,۹۶۰	۹۲۶,۸۵۰	۲۷,۵۰۵,۲۳۰	-	-	-
-	-	-	۲۴,۲۲۱	۲,۲۵۳,۷۵۴	-	-	۲۴,۲۲۱	۲,۲۵۳,۷۵۴	-
-	-	-	۱۳,۷۲۰	۱,۳۱۷,۴۹۲	۴۷	۴,۵۰۰	۱۴,۶۷۳	۱,۳۱۲,۹۹۲	-
۶	۶,۶۶۶	-	۶,۳۱۲	۲۳۲,۳۸۵	۶,۳۰۵	۳۳۱,۲۴۶	۱۳	۷,۳۰۵	-
۵۱۸,۷۳۶	۴۲,۸۰۴,۳۸۶	-	۲,۳۱۴,۱۴۵	۱۴۹,۴۸۳,۹۲۵	۲,۵۴۳,۵۵۲	۱۶۴,۵۱۹,۱۸۸	۲۹۷,۳۲۹	۲۷,۷۶۹,۱۲۳	-
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
۳	۳۲۱	-	-	-	-	-	۳	۳۲۱	-
۱	۷۵۴	-	-	-	-	-	۱	۷۵۴	-
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۶	۳,۰۰۰	-
۱۱۰	۱۰,۳۰۵	-	-	-	-	-	۱۱۰	۱۰,۳۰۵	-
۵۱۸,۸۴۶	۴۲,۹۰۷,۹۴۱	-	۲,۳۱۴,۱۴۵	۱۴۹,۴۸۳,۹۲۵	۲,۵۴۳,۵۵۲	۱۶۴,۵۱۹,۱۸۸	۲۹۷,۳۲۹	۲۷,۸۷۲,۶۹۸	-

جمع نقل از صفحه قبل  
 شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
 شرکت لیژینگ رایان سایا  
 شرکت مین انرژی خلیج فارس  
 شرکت نفت سیاهان  
 شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان  
 سگ آبی (بخشانه سپهر)  
 صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت کینان  
 صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت کمد  
 صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت فیروزه آسیا  
 صندوق بخشنامه سکه طلائی زر  
 صندوق بخشنامه طلائی لوتوس  
 صندوق سرمایه گذاری بخشنامه طلائی مفید  
 صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار جتی بر سگ طلائی کینان  
 صندوق سرمایه گذاری یادآمد ثابت تقسیم  
 صندوق سرمایه گذاری یادآمد پایدار سپهر  
 صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان  
 صندوق سرمایه گذاری افرا سناد پایدار  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید  
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 سرمایه گذاری های بلند مدت :  
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان  
 شرکت بانکار  
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان  
 شرکت سرمایه گذاری پایانه پارسا  
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جایی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری به تکنیک بروج درآمد

بهای تمام شده سرمایه گذاری

جمع	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			خالص ارزش فروش در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	درصد به کل	میلون ریال ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	میلون ریال ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال				
۷۸۳۱۵	۷۳۸۷۳	-	۴۴۴۳	۷۸۸۱۷	۷۶۷۸۹	۱۰۴۲۸	۳۳۳۵۳۳	۴۱	-	۲۱۳۵۹۶
-	-	-	۱,۹۲۵	۲,۱۸۷	-	-	۳,۲۷۹	۱	-	۵,۰۴۲
-	-	-	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۳۷	-	-	۱۵	۱۵
۸۸۲	۸۸۲	-	۴۶۵	(۱۳۵)	-	۹۰۰	۱۵,۸۷۶	۲	-	۱۱,۴۶۰
-	-	-	۵,۸۶۱	۵,۸۶۱	-	-	۱۰,۹۱۵	۱	-	۸,۰۹۷
-	-	-	۲,۹۱۶	۹۲۶	-	۲,۰۰۰	۱۵,۲۲۵	۳	-	۱۳,۱۹۶
-	-	-	۴,۷۷۹	۳,۹۱۹	-	۸۵۰	۴,۹۱۴	-	-	۳,۴۱۲
-	-	-	۸,۳۴۶	۸,۳۴۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵,۴۷۵	۵,۴۷۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	-	-	۳۷	-	-	-
-	-	-	۴۶۷	۴۶۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۷۸۱	۲۹۱	-	۴۹۰	-	-	-	-
۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	-	۱۳,۴۸۱	۱۳,۴۸۱	-	-	-	-	-	۷,۴۴۵
۴,۵۹۲	۴,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۰۸۱	۱۲,۰۸۱	-	۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	-	-	-	-	-	-
۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	-	۳۱۲	۳۱۲	-	-	-	-	-	-
۳۶۵	۷۵۴	۱۴۱	۲,۰۹۵	(۱۲۰)	۲,۳۱۵	-	-	-	-	-
۱۰	۱۰	-	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	-	-	-	-	-	۲۴,۳۲۱
۱,۱۵۳	(۲,۵۵۵)	۷,۷۰۸	۵۱	۵۱	-	-	-	-	-	۱۳,۶۷۲
۳۱,۷۳۵	۱۵,۸۷۸	۱۵,۸۷۷	۳۳,۲۷۵	۳۱,۵۹۱	۳,۱۸۴	-	۲۲,۵۴۳	-	-	۲۲,۵۴۳
-	-	-	۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	-	-	-	-	-	۲۷,۳۶۵
۷۶۱	-	۷۶۱	۵۶۸	-	۵۶۸	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	-	-	۲۳۱,۱۵۶	۲۳	-	۲۲۰,۹۰۴
-	-	-	(۵۴)	(۵۴)	-	-	۸,۸۱۴	۲	-	۱۰,۱۳۳
-	-	-	(۱۳۵)	(۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۷۶)	(۷۶)	-	-	۷۸,۳۲۰	۶	-	۳۱,۷۵۳
۲,۴	۲,۴	-	۴۸۱	۴۸۸	-	۳	۳۷	-	۴۹	۶
۱۳۳,۸۹۷	۱۰۴,۷۷۵	۲۴,۴۷۷	۲۰۰,۰۴۱	۱۸۸,۳۰۳	۶,۰۶۷	۵,۳۷۱	۵۵۶,۰۳۶	۱۰۰	۳۹۷,۳۲۹	۵۱۸,۷۳۶
۱۷	-	-	۱۷	-	-	۱۱	-	-	۱۱	۱۰
۱۳۳,۷۱۴	۱۰۴,۷۷۵	۲۴,۴۷۷	۲۰۰,۰۵۲	۱۸۸,۳۰۳	۶,۰۶۷	۵,۵۸۲	۵۵۶,۰۳۶	۱۰۰	۳۹۷,۴۳۹	۵۱۸,۸۴۶

گزارش  
آمودگان (سهامداران رسمی)

نظر از صفحه ۱۱  
شرکت البرز دور (سهامی عام)  
کارخانجات تولیدی شیخ‌ساززی  
گروه دارایی برکت  
شرکت سرمایه گذاری رونق امین  
سرمایه گذاری توسعه مادن و هیلز  
شرکت کنسولینگ جمهوری اسلامی ایران  
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی  
شرکت سرمایه گذاری البرز  
شرکت سرمایه گذاری جوارسی  
شرکت تورب آس اسپهان  
شرکت نفت و گاز پارسین  
شرکت سرمایه گذاری آب دوند  
شرکت نفت ابروول  
سنگ آبی (جزیره سهر)  
شرکت پیمان های بورس انرژی  
مستوف سرمایه گذاری با درآمد ثابت ضرورت آسا  
مستوف سرمایه گذاری با درآمد ثابت کن  
مستوف سرمایه گذاری با درآمد ثابت گند  
مستوف سرمایه گذاری انرا ساند پاندر  
مستوف سرمایه گذاری ستری شرکت آسمان امین  
مستوف سرمایه گذاری پارت پاندر سهر  
مستوف سرمایه گذاری با درآمد ثابت تقسیم  
مستوف سرمایه گذاری حامی مفید  
مستوف سرمایه گذاری اقتصاد آفرین پارسین  
مستوف سگه ملایکی کنانا گروم  
مستوف سرمایه گذاری راز افشان امین ایران  
مستوف سرمایه گذاری پسترن ملایکی بورس  
مستوف سرمایه گذاری های کرمان مدت  
مستوف سرمایه گذاری های بلند مدت  
مستوف سرمایه گذاری آریز آریهان  
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کجی ایران  
شرکت تر آرو سینگ  
شرکت بانکار  
شرکت سرمایه گذاری پایا پاندر پارسا  
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت  
جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۸۰۱	۲۲۰,۹۰۴	-	۲۲۰,۹۰۴	۴۳ صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۳	۱۷۵,۶۰۷	-	۱۷۵,۶۰۷	سرمایه گذاری ها
-	۱۱,۴۶۰	-	۱۱,۴۶۰	استخراج کانه های فلزی
-	۴۱,۹۴۷	-	۴۱,۹۴۷	چند رشته ای صنعتی
-	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶	دارویی
-	۸,۰۹۷	-	۸,۰۹۷	حمل و نقل
-	۹,۳۶۹	-	۹,۳۶۹	فلزات اساسی
۷,۴۶۵	۴۲,۹۸۶	-	۴۲,۹۸۶	بورس کالا
۲۹۷,۴۳۹	۵۱۸,۸۴۶	-	۵۱۸,۸۴۶	۱۰۰

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۱۷۱	۸۰,۴۰۷	-	۸۰,۴۰۷	۱۵ بورسی
۱۳,۶۹۳	۳۹۵,۳۴۳	-	۳۹۵,۳۴۳	۷۶ فرابورسی
۷,۴۶۵	۴۲,۹۸۶	-	۴۲,۹۸۶	۸ بورس کالا
۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰	- سایر
۲۹۷,۴۳۹	۵۱۸,۸۴۶	-	۵۱۸,۸۴۶	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۳	تجاری
۶۰	-	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام
۶۲,۴۶۷	۲۲,۵۴۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه- سود سهام
۹,۸۸۷	۱۵۷	طلب از کارگزاری فیروزه آسیا - فروش سهام
-	۴۹۰	طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام
-	۸۵۰	شرکت نفت ایرانول - سود سهام
-	۷۷۸	شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز - سود سهام
-	۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سهام
-	۹۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران - سود سهام
-	۲,۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام
-	۸	شرکت سرمایه گذاری سپه - سود سهام و حق تقدم استفاده نشده
۷	۱	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران - بهای فروش سهم آیین دوچرخ
۷۲,۴۲۵	۲۹,۸۲۵	سایر

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴	۱۶-۱
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴	موجودی نزد بانک ها

۱۶-۱- موجودی نقد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۲	-	۱۶-۱-۱
۱,۱۶۴	-	۱۶-۱-۱
۲,۲۹۶	-	

حساب های ارزی:

بانک صادرات plc شعبه لندن - معادل ۳۴,۰۱۰ درهم  
بانک صادرات plc شعبه لندن - معادل ۸,۵۰۸ یورو

حساب های ریالی:

۷۹۱	۵,۶۳۸	بانک تجارت - حساب جاری
-	۲۶۴	بانک سامان - حساب جاری
-	۵۰	بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت
۳۸۹	۱۰	بانک سامان - حساب جاری
۲۰	۲۲	بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت
۱,۲۰۰	۵,۹۸۴	
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴	

۱۶-۱-۱- موجودی های ارزی نزد بانک PLC لندن شامل مبلغ ۸,۵۰۸ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم امارات بوده که طی سال جاری مانده حساب مذکور به حساب ارزی داخل کشور منتقل گردیده و مبالغ ارزی آن به فروش رسیده که سود حاصل از تسعیر آن نیز در یادداشت ۱۰ صورت های مالی منعکس شده است.

۱۶-۱-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰ 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:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۲۰,۱۸۰,۸۴۴	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲	۳,۰۰۰,۹۴۶	۲	۴,۷۴۴,۶۵۱	آقای امیر دکامین
-	-	۱	۳,۰۰۵,۹۸۵	آقای علی اصغر رحیمی
-	۴۰,۰۰۰	۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت پاکنام تولید گستر (سهامی خاص)
-	-	-	۱,۱۵۰,۵۷۸	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۵۶	۱۰۶,۹۵۹,۰۵۴	۵۶	۱۶۸,۱۱۷,۹۴۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲۸۸۰۰ 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- سایر پرداختنی ها

پرداختنی کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۳۸
۲۲	۵۷
-	۴۴۴
۲۶	۵۳۹

سایر پرداختنی ها

سپرده بیمه پرداختنی شرکت همراهان سیستم سپیدار  
مالیات های تکلیفی - حق حضور در جلسات هیات مدیره  
هزینه های پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	مالیات	پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر- تشخیص - هیات حل اختلاف	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر- تشخیص - قطعی	-	میلیون ریال	۳۶	میلیون ریال	۲,۹۲۲	۲۲,۷۸۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۴۷	۳۱,۶۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	میلیون ریال	۲۶۲	میلیون ریال	۲۶۲	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	-	۱۴۵,۲۱۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	میلیون ریال	۵۱۹	میلیون ریال	۵۱۹	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
			<u>۵۱۹</u>				

۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ قطعی ونسوبه شده است.

۲-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۹۱۷ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی فرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، حساب شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق و با استناد به بخشنامه مالیاتی صادره در این خصوص، به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲-۳- 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 ۱۴۷ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲-۴- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شامل درآمدهای معاف از مالیات و با درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

۲-۵- درآمدهای شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به استثنای درآمد حاصل از تسعیر ارزش شامل درآمد های معاف از مالیات بوده است. ذخیره مالیات مربوط به سود حاصل از تسعیر حساب های ارزی در حساب ها اصلاح گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۶	۱,۸۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱۸۶	۱۷۸	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۹۶۲	۹۳۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۳,۶۷۴	۳,۵۳۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۷۶۰	۱,۷۴۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	۹,۱۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۸,۴۳۸	۱۷,۳۰۵	

۱-۲۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۶ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۲۰ ریال به ازای هر سهم (سال مالی قبل مبلغ ۶۰ ریال به ازای هر سهم) بوده است که بر اساس جدول زمانبندی ارایه شده به سهامداران در حال پرداخت است.

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

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۲۱۱	۱۹۴,۳۶۵	<b>سود خالص</b>
-	۹۱۸	<b>تعدیلات</b>
۸۶	۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۵,۲۵۰)	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۲,۰۷۴)	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۵,۱۶۴)	(۱,۰۰۳)	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانک
		<b>جمع تعدیلات</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش</b>
(۷۰,۹۴۱)	(۲۲۱,۴۰۷)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۹,۳۱۰)	۴۲,۶۰۰	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۳۹)	۵۱۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۴۰,۴۹۰)	(۱۷۸,۲۹۴)	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
(۱۰,۴۴۳)	۱۵,۰۶۸	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰**

**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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ با نرخ ۲ درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از تقسیم سود حداقل طبق مفاد قانون تجارت در مجمع سال قبل و تصمیم به افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است.

**۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی**

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

	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع بدهی ها	۱۸,۳۶۳	۸,۴۶۴	
موجودی نقد	(۵,۹۸۴)	(۳,۴۹۶)	
خالص بدهی ها	۱۲,۳۷۹	۴,۹۶۸	
حقوق مالکانه	۵۳۶,۶۱۰	۳۶۵,۰۴۵	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲	۱	

**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.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

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.

۲۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	درهم امارات
۱-۱-۱۶	-	-
موجودی نقد	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۸۵۰۸	۳۴،۰۱۰

۲۴-۱- در سال مورد گزارش مانده موجودی نقد ارزی نزد بانک خارج از کشور به حساب ارزی داخل کشور انتقال یافته و به فروش رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- شرکت در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ۱۳۹۹/۴/۳۱		مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
-	-	-	۸	۸	شرکت سرمایه گذاری اعتبارایران	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۸	۸	جمع	

۲۵-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۶-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.

۲۷- رویداد های پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

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.

۲۸-سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۹،۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۵ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.