

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۳)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

* * * * *



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ و ۳-۱۰، از بابت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ مبلغ ۱۲،۹۱۷ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز تاکنون توسط مقامات ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از آنجایی که اعتراض شرکت در ارتباط با مالیات عملکرد دوره مالی ۱۳۹۵ در مراجع ذیربط در جریان رسیدگی بوده، لذا از لزوم یا عدم لزوم به ایجاد ذخیره در حسابها اطلاع مستندی در اختیار نیست. در این شرایط تعیین هرگونه آثار احتمالی پس از انجام و خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع ذیربط امکان پذیر می‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر مشروط این مؤسسه)

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴، متعاقب اتخاذ تصمیم در زمینه تسویه حسابهای فیما بین با شرکتهای گروه بهمن و سرمایه‌گذاری بهمن (یادداشت توضیحی ۱-۹)، سرمایه‌گذاری در شرکت گروه انرژی آریادانا، با اتکا به ارزشگذاری انجام شده توسط شرکت مشاور سرمایه‌گذاری، به ارزش دفتری به شرکت گروه بهمن واگذار گردید. به نظر مدیریت به دلیل عدم

بازدهی سرمایه گذاری مزبور در قیاس با حداقل سود مورد انتظار و شرایط و ویژگی های دارایی های شرکت سرمایه پذیر مذکور، این واگذاری به صورت منصفانه صورت گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، سود سهام مصوب مجامع عمومی سالهای اخیر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب (به دلیل عدم مراجعه و عدم دسترسی به اطلاعات دقیق برخی سهامداران حقیقی) بطور کامل پرداخت نشده است. مراتب در راستای قسمت اخیر مفاد ماده ۲۴۰ و ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۸- مبنای تعیین خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت رایان فن گستر دیزل مندرج در سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۳-۶) مبلغ مندرج در قرارداد فروش و بدون اتکا به گزارش ارزیابی توسط کارشناس رسمی می باشد.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره انجام گردیده و با در نظر گرفتن روابط فیما بین در شرکت های همگروه، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های سرمایه‌گذاری (سهامی عام) ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، شامل تأخیر در ارسال صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۶/۸/۱۴ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها و ارسال نسخه‌ای از آگهی‌های روزنامه رسمی حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس بوده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده با توجه به نوع و حجم فعالیت شرکت در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً معرفی شخص مسئول مبارزه با پولشویی و انجام وظایف پیش بینی شده برای ایشان بوده است.

تاریخ: ۱۰ شهریور ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

اجمدرضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





مجمع عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجه نقد
۵	• یادداشت های توضیحی:
۵-۷	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	سهراب گلپور	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	داود رضائی	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد مهدی زردوگی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	مجتبی احمدی	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	رسول مولاییبی	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

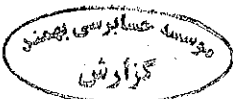
www.jamico.ir

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر

آدرس: تهران - خیابان خالداسلامبولی (وزراء) -

خیابان هفتم - پلاک ۱۰

تلفن: ۸۸۷۱۴۴۴۴ فاکس: ۸۸۱۰۵۶۳۱ (داخلی ۵)



شیرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۸,۵۳۶,۱۴۸,۲۲۹	۳,۵۸۹,۲۶۰,۱۵۷	۹	بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارایی های جاری :
۰	۰	۱۰	پرداختی تجاری و غیر تجاری	۱,۲۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	۳	موجودی نقد
۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸	۴,۳۴۳,۳۱۵,۳۲۹	۱۱	مالیات پرداختی	۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹	۱۶۴,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سودسهم پرداختی	۳۴,۷۳۱,۹۲۸,۹۴۸	۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
				۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۱۰,۷۲۲,۰۰۳,۷۱۶	۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۸,۸۷۶,۳۴۲,۹۴۷	۷,۴۹۲,۵۷۵,۴۸۶		جمع بدهی های جاری	۱۵۲,۸۸۵,۷۲۲,۹۱۳	۱۸۱,۲۳۶,۶۵۲,۳۸۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
		۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۳۷,۲۸۰,۱۹۲	۱۰,۳۶۳,۴۹۷	۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
			جمع بدهی های غیر جاری	۲,۸۲۸,۲۵۶	۲,۸۲۸,۲۵۶	۷	دارایی های نامشهود
۱۸,۸۷۶,۳۴۲,۹۴۷	۷,۴۹۲,۵۷۵,۴۸۶		جمع بدهی ها	۹,۶۶۸,۱۱۸	۱۷,۵۹۷,۳۵۸	۸	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی های غیر جاری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه	۱۲,۳۴۹,۸۸۶,۵۶۶	۱۲۴,۰۷۳,۱۱۱		
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	اندوخته قانونی				
۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۲۲	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		سود (زیان) انباشته				
۱۴۸,۲۵۹,۲۶۵,۵۲۲	۱۷۳,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶۷,۱۳۵,۶۰۹,۴۷۹	۱۸۱,۲۶۰,۷۲۵,۴۹۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶۷,۱۳۵,۶۰۹,۴۷۹	۱۸۱,۲۶۰,۷۲۵,۴۹۴		جمع دارایی ها

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۵۶,۳۹۶,۱۱۱		۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵	۱۵ درآمد سود سهام
۲,۱۸۹,۹۶۴,۷۸۷		۲,۸۰۳,۵۲۱,۳۶۷	۱۶ درآمد سود تضمین شده
۱,۱۴۰,۸۸۱,۸۳۰		۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲	۱۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۱,۵۴۲,۴۹۷,۶۶۳		(۶۰۹,۵۴۶,۱۵۱)	۱۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
(۳۶۶,۷۳۰,۱۰۰)		۸۹۴,۷۹۹,۴۱۴	۱۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۴,۶۶۲,۰۱۰,۲۹۱	۳۳,۵۴۰,۷۰۶,۸۹۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳)	(۲,۰۳۲,۷۰۶,۴۳۱)		۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۳۸	۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶		سود عملیاتی
		۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۲۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۹,۱۵۵,۷۳۱	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰		سود قبل از مالیات
۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶		مالیات بر درآمد
۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶		سود (زیان) خالص
۱۸۹	۲۶۳		سود (زیان) پایه هر سهم؛ عملیاتی
۱	۱		غیرعملیاتی
۱۹۰	۲۶۳		۲۲ سود (زیان) پایه هر سهم
۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶		سود (زیان) خالص
۶,۲۵۲,۳۴۳,۱۰۴		۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	سود انباشته ابتدای سال
(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)		۰	۲۳ تعدیلات ستواتی
(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)		۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۶,۵۳۰,۱۶۷,۸۳۷)	۱۰,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲		سود انباشته پایان سال
۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		

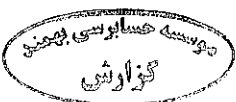
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	فعالیت‌های عملیاتی :
۲,۲۱۷,۵۹۹,۶۳۱	۵,۹۲۶,۶۹۷,۰۰۷	۲۴ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)	(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود سهام پرداختی
(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)	(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد :
(۶,۸۹۳,۶۸۵)	-	مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۷,۷۰۶,۴۲۱	.	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۹۱,۷۴۴	.	وجوه حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۷۹۸,۱۶۵	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۵۷,۴۳۰,۱۰۹)	۹۹۹,۳۰۳,۰۵۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۱,۴۴۹,۳۱۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۴۸۶,۰۳۲,۳۸۸	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۶,۹۹۳,۴۸۵,۸۴۰	۲۵ مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۴۰۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شایان ذکر است در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مرکز اصلی شرکت به شهر کاشان، خیابان شهید بهشتی، کوچه ابراهیم خلیل، پلاک ۳ انتقال یافته، سپس براساس مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۵/۰۹/۱۱ مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان خالد اسلامبولی (بخارست) خیابان هفتم، پلاک ۱۰ منتقل گردید و مراتب در اداره ثبت شرکتها 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 شرکتهای 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. مضافاً به موجب تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده به تاریخ مذکور ترکیب سهامداران عمده شرکت تغییر یافته که بر این اساس شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- موضوع فعالیت 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 شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب
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 بانکها 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 شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب
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

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ ۱ نفر و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ بالغ بر ۱ نفر بوده است.

۱-۳-۱- متعاقب تغییر ترکیب سهامداران اصلی و انتخاب هیئت مدیره جدید، سیاست بهینه سازی ساختار نیروی انسانی در دستور کار شرکت قرار گرفته است. با این ترتیب مدیرعامل و سایر کارکنان شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می پذیرد، کارکنان موظف شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشند.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۲- سرمایه گذاریها

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

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:

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 ترانزنامه) در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۲-۳-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۳-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت 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.

۲-۴-۲- دارایی نامشهود شرکت به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیر جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	رایانه و متعلقات
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به هر دلیل برای شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برابر مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالاست. چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی اضافه خواهد شد. حکم مذکور در مورد ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نیست.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۶-۲- 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 میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۲- 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 ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۲- 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.

۵-۶-۲- 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.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۳-۱، متعاقب تغییر ترکیب سهامداری شرکت نسبت به تسویه حساب و پرداخت حقوق و مزایای پایان خدمت کارکنان نیز اقدام شده است.

۲-۸- تسعیر ارز

۱-۸-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	۳-۱
۲۲,۱۴۸,۱۳۶	.	
۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	

موجودی نزد بانکها
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۳,۵۵۹,۷۰۳	۱,۲۸۲,۹۱۵,۴۸۸	۳-۱-۱
۷۳,۵۷۲,۱۸۴	۳,۴۹۹,۱۵۳	
۴۲,۷۳۶,۸۵۲	۴۴۸,۲۷۰,۴۲۸	
۲۶,۶۱۲,۰۸۳	-	
۲۶,۱۸۹,۸۳۲	-	
۱۱,۶۶۵,۱۶۸	-	
۷,۰۷۶,۸۲۳	-	
۴,۳۴۱,۳۰۹	۳۰,۹۹۱,۳۰۹	
۸۴۴,۴۷۴	-	
۶۳۷,۲۵۵	-	
۳۰۲,۴۲۵,۸۱۲	۳۳۹,۳۱۷,۷۷۰	۳-۱-۲
۳۲۴,۰۳۵,۶۸۸	۳۸۰,۹۸۸,۲۴۰	۳-۱-۲
۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	

سپرده کوتاه مدت بانک سامان آرژانتین
 حساب جاری اقتصاد نوین آرژانتین
 سپرده کوتاه مدت سپند بانک اقتصاد نوین آرژانتین
 جاری جام نزد بانک ملت فاطمی
 سپرده کوتاه مدت بانک ملت کاشان
 جاری جام بانک ملت کاشان
 سپهر صادرات نزد بانک ملت فاطمی
 حساب جاری بانک سامان آرژانتین
 حساب جاری بانک ملت فاطمی
 حساب جاری جام بانک ملت کاشان
 حساب ارزی درهم نزد بانک صادرات plc لندن
 حساب ارزی یورویی نزد بانک صادرات plc لندن

۳-۱-۱- سپرده نزد بانک سامان بابت قراردادهای آتی سکه مسدود می باشد.

۳-۱-۲- موجودی نزد بانک صادرات PLC لندن شامل مبلغ ۸,۵۰۸ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم امارات می باشد.

۳-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۹ افشا شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	کاهش ارزش	ریال	بهای تمام شده	ریال	یادداشت
۱۳۹۶/۰۴/۳۱				۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
۲۴,۴۹۸,۷۰۷,۹۷۰		۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳		۰		۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳		سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۷۳,۳۲۰,۷۵۳,۷۸۰		۱۰۴,۷۳۱,۵۶۶,۶۶۴		۰		۱۰۴,۷۳۱,۵۶۶,۶۶۴		سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :
۱۹,۳۰۸,۴۳۳,۱۷۹		۵۶,۰۶۱,۷۲۷,۳۳۰		۰		۵۶,۰۶۱,۷۲۷,۳۳۰		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹		۱۶۴,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷		۰		۱۶۴,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷		اوراق خزانه و اوراق مشارکت
۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰		۰		۰		۰		واحد های صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰)		۰		۰		۰		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹		۱۶۴,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷		۰		۱۶۴,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷		معاملات آتی سکه
								تعهدات معاملات آتی سکه
۱۲,۳۳۷,۳۸۰,۱۹۲		۱۰,۳۶۳,۳۷,۴۹۷		۰		۱۰,۳۶۳,۳۷,۴۹۷		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۳۳۷,۳۸۰,۱۹۲		۱۰,۳۶۳,۳۷,۴۹۷		۰		۱۰,۳۶۳,۳۷,۴۹۷		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
۱۲۹,۲۶۵,۳۱۵,۱۲۱		۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴		۰		۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴		سهم شرکت ها
								جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
								جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۷

۴-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

ریال	ریال	درصد به جمع کل	
۷۳,۲۲۰,۷۵۳,۷۸۰	۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴	۶۴	اوراق مشارکت و اوراق خزانه
۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴	۳,۷۵۸,۴۱۵,۵۳۷	۲	مخابرات
۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰	خودرو
۱۳,۴۰۳,۱۳۹,۰۸۸	۳,۸۵۸,۸۱۶	۰.۰۰	فلزات اساسی
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۸	نهادهای مالی واسط
۵,۴۵۲,۴۰۵,۲۶۱	۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲	۱۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
.	۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	صندوق سرمایه گذاری خارج بورس
۸,۸۱۹,۷۹۱,۴۷۹	۱۱۰,۳۱۵,۳۳۷	۰.۰۷	سایر
۱۴,۰۱۷,۳۷۶,۸۷۰	۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴		جمع سرمایه گذاریها
(۱۰,۹۰۸,۴۵۳,۸۴۹)	.		کاهش ارزش
۱۲۹,۲۶۵,۳۱۵,۱۲۱	۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۱۰۰	ارزش دفتری

۴-۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرا بورسی/سایر) به شرح زیر است :

ریال	ریال	درصد به جمع کل	
۲۴,۹۸۸,۷۶۱,۸۱۹	۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳	۲	بورسی
۹۲,۵۲۹,۲۲۶,۹۵۹	۱۶۰,۷۸۲,۲۹۴,۰۹۴	۹۸	فرا بورسی
۲۲,۶۵۵,۷۸۰,۱۹۲	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۰.۰۶	سایر
(۱۰,۹۰۸,۴۵۳,۸۴۹)	.		کاهش ارزش
۱۲۹,۲۶۵,۳۱۵,۱۲۱	۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۱۰۰	

۴-۵ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بازده اوراق	نوع اوراق	
ریال	ریال	درصد		
.	۳۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹	۲۳	اوراق خزانه	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
.	۳۳,۰۱۷,۵۸۸,۳۳۷	۲۳	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۷۰۷۱۰
.	۱۶,۴۴۲,۶۶۶,۴۷۴	۲۱	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۲م بودجه ۹۶-۹۷۰۶۱۲
.	۱۴,۷۵۲,۰۸۰,۵۱۹	۲۳	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۵م بودجه ۹۶-۹۷۰۹۲۶
.	۶,۴۲۰,۷۷۷,۷۰۰	۲۲	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۷م بودجه ۹۶-۹۷۱۰۱۰
.	۵۸۰,۰۰۲۷,۴۶۵	۱۵	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۱م بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸
۱۵,۴۸۴,۰۱۸,۴۹۶	.	۲۲	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۹۶۷۲۴
۱۵,۲۹۰,۱۳۹,۴۸۳	.	۲۲	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۳۰۷۰۳
۱۱,۲۴۰,۵۵۳,۷۶۲	.	۲۲	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۵۲۳
۱۰,۶۹۵,۰۱۸,۹۴۹	.	۲۵	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۶۱۳
۹,۷۲۰,۹۵۰,۱۷۶	.	۲۱	اوراق خزانه	اسناد خزانه ۵۰۲
۹,۳۴۶,۴۱۱,۷۷۲	.	۲۰	اوراق مشارکت	اوراق اجاره چادر ملو
۱,۴۴۳,۴۳۱,۲۴۱	.	۲۲	مراجعه	مراجعه فولاد مبارکه
۷۳,۲۲۰,۷۵۳,۷۷۹	۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴			

۴-۵-۱ اسناد خزانه اسلامی فاقد سود ثابت بوده و نرخ و سود آنها باتوجه به تاریخ خرید و تا زمان سر رسید محاسبه و در جدول بالا انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری :		
حسابهای دریافتی :		
۵,۳۹۲,۱۸۹,۰۲۵	.	سود اوراق مشارکت و خزانه اسلامی دریافتی
۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	۳,۰۹۳,۴۱۰,۲۰۰	۵-۱ سود سهام دریافتی
۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	۴,۵۶۲,۰۵۸	۵-۲ طلب از کارگزاری ها
-	۳۷۷,۹۲۰,۸۲۱	سود صندوق دریافتی
۱۴,۰۹۷,۱۷۷	۵۲۶,۹۱۳	سایر
<u>۳۴,۶۵۰,۶۲۳,۸۹۱</u>	<u>۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲</u>	
غیر تجاری :		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافتی (تمه طلب از بابت ودیعه اجاره)
۱۱,۳۱۵,۰۵۷	.	مالیات بر ارزش افزوده
<u>۷۱,۳۱۵,۰۵۷</u>	.	
<u><u>۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸</u></u>	<u><u>۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲</u></u>	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۵-۱- سود سهام دریافتی از ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۱۲۰,۸۲۳,۰۰۰	۰	شرکت پتروشیمی جم
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنستگی کشوری
۶۹۶,۱۲۰,۰۰۰	۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۶۰۸,۴۱۰,۶۳۷	۰	مخابرات ایران
۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت لیزینگ آریادانا
۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران
۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت تولی پرس
۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۰	شرکت سیمان شرق
۰	۶۰,۰۰۰	کشت دام و قیام اصفهان
۲۷۵,۰۰۰	۰	سایر
۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	۳,۰۹۳,۳۱۰,۲۰۰	

۵-۲- طلب از کارگزاری ها از ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۱۵۹,۲۱۴,۰۰۰	۰	کارگزاری فیروزه آسیا
۰	۴,۵۶۲,۰۵۸	کارگزاری مفید
۱۲۲,۰۴۵,۸۶۶	۰	کارگزاری بهمن
۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	۴,۵۶۲,۰۵۸	

۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
ریال	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶
۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶	۱۰,۷۲۲,۰۰۰,۳۷۱۶	(۱,۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶

۱- ۶- هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۹۵/۰۸/۳۰ مقرر نمود که ساختمان واقع در کاشان را با مساحت ۶۳۸ متر مربع را به فروش رساند که در همین راستا تا تاریخ صورت های مالی کماکان اقدامات لازم برای بازاریابی موثر در جریان انجام است.

۲- ۶- ساختمان مذکور تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار قرار دارد.

۳- ۶- شرکت رایان فن کستر دیزل در سال ۱۳۸۶ با هدف مونتاژ کامیون و کامیونت به ظرفیت دستگاه تاسیس و در اواخر سال ۱۳۹۰ به بهره برداری رسید. لیکن به دلیل شرایط تحمیلی بر اقتصاد کشور در سنوات اخیر، خرید از کشور چین (تامین کننده قطعات) معوق مانده است. با توجه به زیان ۷۷,۳۹۰ میلیون ریالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ هیات مدیره نسبت به تعیین ارزش بازاریابی سرمایه گذاری مذکور اقدام نموده، که براساس نتیجه ارزیابی، احتساب ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰ ریال در سال مالی قبل و از محل تعدیلات سنواتی در حساب ها منظور شده است. اضافه می نماید در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۹ طی قرارداد واگذاری شرکت مذکور به مبلغ ۹۵۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده لذا در تاریخ ترازنامه و با رعایت رویه مندرج در یادداشت ۳-۲ به اقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش ارزیابی و زیان کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۹۹۹ میلیون ریال در حسابداری لحاظ و سپس تحت عنوان دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی ارائه و افشا گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۷- دارایی نامشهود

مبالغ به ریال		مبالغ دفتری	
مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	پهای تمام شده
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
۲,۸۲۸,۲۵۶	۲,۸۲۸,۲۵۶	۰	۲,۸۲۸,۲۵۶
۲,۸۲۸,۲۵۶	۲,۸۲۸,۲۵۶	۰	۲,۸۲۸,۲۵۶

حق امتیاز تلفن

۸- دارایی ثابت مشهود

مبالغ به ریال		مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		پهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال	افزایش	پایان سال	مانده در ابتدای سال	پایان سال	مانده در ابتدای سال	پایان سال	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	مانده در ابتدای سال	افزایش	پایان سال	مانده در ابتدای سال
۶,۱۴۸,۵۷۰	۱۶,۳۲۹,۰۱۶	۶۱,۳۳۸,۳۳۸	۴,۹۱۹,۵۵۴	۷۷,۵۷۷,۴۵۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۷۷,۴۵۴	۶۲,۵۷۷,۴۵۴
۳,۵۱۹,۵۴۸	۱,۳۶۸,۳۴۲	۲۳۲,۷۴۵,۴۸۳	۲,۱۵۱,۲۰۶	۲۳۵,۱۱۲,۸۲۵		۳۳۵,۱۱۲,۸۲۵	۳۳۵,۱۱۲,۸۲۵
۹,۶۶۸,۱۱۸	۱۷,۵۹۷,۳۵۸	۲۹۵,۰۸۳,۸۲۱	۷,۰۷۰,۷۶۰	۳۱۲,۶۹۱,۲۷۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۹۱,۲۷۹	۳۲۷,۶۹۱,۲۷۹

اثاثه و منسوبات
 تجهیزات رایانه ای



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
جمع	جمع	
ریال	ریال	
۵,۱۲۱,۲۷۲	۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶	تجاری :
۵,۱۲۱,۲۷۲	۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶	حسابهای پرداختنی :
		کارگزاری بورس بهگزین
		غیر تجاری :
۷,۸۵۱,۷۳۲,۹۴۷	-	۹-۱ شرکت گروه بهمن
۱۰۴,۷۱۵,۸۶۸	-	۹-۱ شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
۲۱۷,۱۶۴,۷۳۷	-	ذخیره هزینه بیمه عمر و عیدی و سنوات کارکنان
۷۷,۰۱۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های پرداختنی
۲۱,۱۵۱,۲۶۶	۴۸,۱۹۱,۷۸۱	سایر
۸,۵۳۱,۰۲۷,۵۵۷	۱۵۲,۸۴۱,۷۸۱	
۸,۵۳۶,۱۴۸,۸۲۹	۳,۰۵۸,۲۶۰,۱۵۷	

۹-۱- مانده مطالبات شرکت های گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن (سهامداران قبلی) عمدتاً در ارتباط با سود سهام انتقال یافته به حساب های فی مابین بوده که در چهار چوب روابط خاص فی مابین شرکت های گروه در آن زمان ایجاد گردیده است که پیرو توافقات فی مابین با شرکت های مزبور نسبت به تسویه مطالبات و بدهی سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۲-۱۱) اقدام شده است.

۹-۲- از بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی می باشد.

۹-۳- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ حق بیمه های تکلیفی توسط اداره امور مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۹-۴- در خصوص موارد مندرج در یادداشت های ۲-۹ و ۳-۹، اعمال هر گونه تعدیلی در حسابهای شرکت منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح قانونی ذیربط و اعلام رأی نهایی توسط ایشان خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نحوه ی تشخیص	مانده پرداختی		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی / دوره مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال			
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵	۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵	۰	۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵	-	۲۰,۱۳۴,۵۹۳,۶۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۰	۰	-	۱۰,۵۲۹,۶۷۰,۰۱۳	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۰	-	۳۱۶,۸۸۸,۴۷۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	<u>۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵</u>						

۱-۱- مالیات پرداختی شرکت برای کلیه سال های تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۱-۲- مالیات عملکرد سالهای منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۹۱۷ میلیون ریال گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و طبق نظر هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردید که نتیجه هنوز مشخص نشده است.

۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۰۸۰,۸۵۶,۶۵۰	مانده پرداخت نشده :
۶۵۲,۰۰۸,۹۸۰	۱۱۴,۳۹۳,۰۸۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۹,۱۴۹,۳۸۶,۱۳۸	۲,۲۳۹,۰۶۵,۵۹۸	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۹,۸۰۱,۳۹۵,۱۱۸	۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی به شرکت امین اعتماد
۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸	۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۲۹	

۱۱-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰ ریال و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۰ ریال بوده است .

۱۱-۲- سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و قبل از آن شامل مبلغ ۶۶۹۰ میلیون ریال سود سهام متعلق به شرکت های گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن به ترتیب به مبلغ ۳۳۳۰ و ۳۳۶۰ میلیون ریال می باشد. که در دوره مورد گزارش تسویه گردیده است .

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲		مانده در ابتدای سال
(۳۵۶,۷۱۱,۰۷۵)		پرداخت شده طی سال
(۱۹۲,۰۷۵,۶۹۷)		انتقالی به بدهی های جاری
-	-	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰٪	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)
۱۵,۹۷٪	۱۹,۱۵۸,۳۴۱	۱۵,۵۰٪	۱۸,۵۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد(سهامی خاص)
۰,۸۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	.	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا(سهامی خاص)
۰,۰۱٪	۱۰,۷۲۳	۰,۰۱٪	۱۰,۷۲۳	شرکت آتیه امیدتوسعه(سهامی خاص)
۰,۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک(سهامی خاص)
۰,۰۰٪	۱,۸۰۰	۴,۱۷٪	۵,۰۰۰,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبارایران(سهامی عام)
۲۳,۱۸٪	۲۷,۸۱۹,۱۳۶	۳۰,۳۲٪	۳۶,۳۷۹,۳۷۶	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۲۷,۵۴۱,۷۴۷	۳,۲۲۵,۱۳۰,۲۳۲	۴-۲ درآمد سود سهام
۴,۸۲۸,۸۵۴,۳۶۴	۷,۴۹۷,۴۴۱,۱۲۳	۴-۲ درآمد صندوق های سرمایه گذاری و سایر
۱۰,۱۵۶,۳۹۶,۱۱۱	۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵	

۱۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۸۹,۹۶۴,۷۸۷	۲,۸۰۳,۵۲۱,۳۶۷	۴-۲ سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهی
۲,۱۸۹,۹۶۴,۷۸۷	۲,۸۰۳,۵۲۱,۳۶۷	

۱۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۶,۱۰۰,۷۹۲,۶۰۹)	۱۶,۰۰۷,۳۷۹,۲۴۶	سهام
۷,۲۴۱,۶۷۴,۴۳۹	۳,۷۲۱,۹۸۱,۶۶۶	سایر اوراق بدهی
۱,۱۴۰,۸۸۱,۸۳۰	۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲	یادداشت ۴-۲

۱۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۴۲,۴۹۷,۶۶۳	۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
	(۱,۰۹۹,۶۰۰,۰۰۰)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۵۴۲,۴۹۷,۶۶۳	(۶۰۹,۵۴۶,۱۵۱)	

۱۹- سایر درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۰۹۰,۷۰۰	۲۵۲,۴۴۸,۶۱۴	درآمد سود سپرده بانکی
(۴۷۰,۸۲۰,۸۰۰)	۶۴۱,۳۵۰,۸۰۰	سود و زیان قرارداد های آتی سکه
(۳۶۶,۷۳۰,۱۰۰)	۸۹۴,۷۹۹,۴۱۴	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۵,۸۹۹,۴۹۲	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۱,۰۳۰,۷۵۸,۱۹۰	۸۹۲,۴۳۳,۳۳۶	حق الزحمه و مشاوره
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۹,۱۵۳,۰۰۰	۱۲,۵۶۱,۰۰۰	آب و برق و تلفن و گاز
۳۷,۴۵۳,۳۶۲	۷,۰۷۰,۷۶۰	استهلاک
۲,۵۳۰,۷۱۳	۴,۵۵۳,۸۱۲	پذیرایی و ابدارخانه
۵۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۵,۰۰۰	هزینه های مالی
-	۳۳,۱۶۵,۶۴۸	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۱۰۲,۲۳۵,۵۰۰	۹۱,۵۰۵,۰۲۳	حقوقی و بورس
۹۲,۰۵۲,۳۹۶	۳۷۵,۰۴۱,۸۵۲	سایر اقلام
۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳	۲,۰۳۲,۷۰۶,۴۳۱	

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۴۴۹,۳۱۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	سود (زیان) تسعیر ارز
۱۷,۷۰۶,۴۳۱	-	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد اجاره
۱۱۷,۷۰۶,۴۳۱	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	

۲۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
۱۸۹	۱	۱	۲۶۳	سود خالص
۱۸۹	۱	۱	۲۶۳	

۲۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات سنواری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۵۶۷,۳۰۰	.	برگشت هزینه داوری و کارشناسی پرونده پتروشیمی اصفهان
(۷,۶۷۸,۲۴۱)	.	بابت برگ تشخیص مالیات تکلیفی و عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(۳۹,۷۸۸,۴۹۷)	.	بابت برگ تشخیص مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	.	ذخیره کاهش ارزش رایان فن گستر دیزل
(۱۰,۴۲۲,۲۹۹,۴۳۸)		

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۲۸	۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۴۵۳,۳۶۲	۷,۰۷۰,۷۶۰	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲)		کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۱۸۹,۹۴۸,۹۷۶	(۴۶,۴۲۴,۶۶۱,۳۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۰,۳۷۴,۸۵۳,۸۶۶)	۳۱,۲۴۵,۵۱۸,۹۵۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۹۳,۵۶۰,۲۹۳	(۱۰,۴۰۹,۲۳۱,۸۱۷)	سایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲,۲۱۷,۵۹۹,۶۳۱	۵,۹۲۶,۶۹۷,۰۰۷	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
.	۶,۹۹۳,۴۸۵,۸۴۰	تسویه سود سهام پرداختی از طریق انتقال به حسابهای فی ما بین

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت شخص وابسته به شرکت	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	نسبیه مطالبات و بدهی های شرکت توسط شخص وابسته
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	بله	(۶۲۴)	(۳۱)	۸۰۰
						۶,۹۹۳

۲-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	۱۳۹۷-۲۳۱		۱۳۹۶-۲۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	۵۲۶,۹۱۳	-	۱۳۲,۵۰۲,۷۳۹
شخص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
	شرکت آتیه امید توسعه	-	-	-	-	-	-	۲۱۴,۴۶۰
	شرکت توسعه صنعتی فراورامک	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت امین اعتماد	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۵۰۲,۷۳۹

۲۷- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۷-۲۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود پیشنهادی هیئت مدیره

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	درهم امارات	دلار آمریکا
۳	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱	
	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱	
	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱	
	۸,۵۶۸	۳۴,۰۱۱	۶۵۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷-۲۳۱

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶-۴/۳۱