

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبانی اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- (۵) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت اقدامات و پیگیری‌های شرکت در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ مبنی بر حل مشکل نهایی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
- (۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت شده است. همچنین معامله یادشده در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ با اشخاص وابسته در روال عادی عملیات صورت پذیرفته است.
- (۷) گزارش هیات‌مدیره 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، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۸) در رعایت الزامات مقرر در ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، طی سال مالی مورد گزارش، شرکت جمعا مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی هزینه نموده که جزئیات آن به طور کامل در گزارش فعالیت هیات‌مدیره افشا گردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

- ۹) در رعایت ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۱۷,۵۲۱ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲۷)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- ۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۸ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی
محل نامنه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۹۸۲۶۲۹
شماره ثبت ۸۹۲۷۰۱





شرکت سرمایه گذاری
سهامی عام

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	علیرضا ولیدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای سعید محمد کریمی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل شرکت - موظف	فرهاد خان میرزایی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	خانم پرستو ابوالقاسمی	شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	خانم سیده گلناز میرسلیمانی	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)



www.jamiinvestment.com
info@jamiinvestment.com

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو،
کوچه صالحی، شماره ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه ۷
کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳
تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳
فکس: ۲۲۷۰۴۰۸۰

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
		درآمدهای عملیاتی
۳۸,۲۵۳	۱۱۳,۶۹۲	۵ درآمد سود سهام
۷	۱,۴۹۱	۶ درآمد سود تضمین شده
۵۷۲,۲۰۱	۲۳۴,۲۵۰	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۶,۹۳۲	(۱۲۹,۳۷۷)	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۸۴۹	۳۶,۲۹۹	۹ سود سپرده بانکی
۶۳۱,۲۴۲	۲۵۶,۳۵۵	جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۸۱۲)	(۸۱,۱۴۸)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	سود عملیاتی
-	-	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲۴۴	۷۰	عملیاتی - ریال
۲۴۴	۷۰	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۰	۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۳۰	۳,۵۸۲	۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۳۰	۳,۵۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۹۱,۷۳۱	۱۳۵,۵۳۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۰۵,۸۹۹	۲,۶۷۱,۵۳۹	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۵,۲۵۲	۶,۱۱۴	۱۶ موجودی نقد
۲,۷۰۲,۸۸۲	۲,۸۱۳,۱۸۹	جمع دارایی های جاری
۲,۷۰۳,۳۱۲	۲,۸۱۶,۷۷۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۶۷,۶۶۵	۷۶,۴۲۵	۱۸ اندوخته قانونی
۵۸۲,۴۳۵	۱۸۶,۸۸۲	سود انباشته
۲,۶۵۰,۱۰۰	۲,۷۶۳,۳۰۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۸۵۰	۲,۳۲۵	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۰	۲,۳۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۳,۸۹۰	۹,۵۲۳	۲۰ سایر پرداختنی ها
-	-	۲۱ مالیات پرداختنی
۸,۴۷۲	۴۱,۶۱۶	۲۲ سود سهام پرداختنی
۵۲,۳۶۲	۵۱,۱۳۹	جمع بدهی های جاری
۵۳,۲۱۲	۵۳,۴۶۴	جمع بدهی ها
۲,۷۰۳,۳۱۲	۲,۸۱۶,۷۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

وینا نیو تدبیر (حسابداری رسمی)
پیوست گزارش

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

gali

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۴۷۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۳	۱۶۷,۲۷۷	۶۷۴,۴۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲
-	-	۶۰۹,۴۳۰	۶۰۹,۴۳۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	(۱۸,۸۰۰)	(۱۸,۸۰۰)	سود سهام مصوب
-	۳۰,۴۷۲	(۳۰,۴۷۲)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۳۰,۰۰۰	-	(۱۴۵,۰۰۰)	۱,۳۸۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۵	۵۸۲,۴۳۵	۲,۶۵۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳
-	-	۱۷۵,۲۰۷	۱۷۵,۲۰۷	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	(۶۲,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۵۰۰,۰۰۰	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
-	۸,۷۶۰	(۸,۷۶۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۵	۱۸۶,۸۸۲	۲,۷۶۳,۳۰۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱



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

۴

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۲,۰۹۲	(۸۷۰,۲۸۲)	۲۳	نقد حاصل از (مصرف شده) عملیات
-	-		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲,۰۹۲	(۸۷۰,۲۸۲)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۹۰۱,۶۸۳	-		دریافت های نقد حاصل از افزایش سرمایه
(۱۸,۸۰۹)	(۲۸,۸۵۶)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۸۲,۸۷۴	(۲۸,۸۵۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۰۴,۹۶۶	(۸۹۹,۱۳۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۸۶	۹۰۵,۲۵۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۰۵,۲۵۲	۶,۱۱۴		مانده موجودی نقد در پایان سال



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، عمدتاً خرید و فروش سهام و واحد های صندوق سرمایه گذاری در بازار بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

	۱۳	
کارکنان قراردادی		-

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

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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)

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 میگردد.

۳-۳-۲- 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

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی 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 منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم



۳-۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۲۵۳	۱۱۳,۶۹۲	۱۴-۲	سود سهام شرکت های بورسی
۳۸,۲۵۳	۱۱۳,۶۹۲		

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷	۱,۴۹۱	۱۴-۲	واحد صندوق های سرمایه گذاری
۷	۱,۴۹۱		

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۸,۵۳۱	۱۳۸,۷۳۹		سهام
۲۸۳,۶۷۰	۵۶,۸۴۸		واحد صندوق های سرمایه گذاری
-	۳۸,۶۶۳		اختیار معامله
۵۷۲,۲۰۱	۲۳۴,۲۵۰	۱۴-۲	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۸- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۹۳۲	(۱۲۹,۳۷۷)	۱۴-۲	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله
۱۶,۹۳۲	(۱۲۹,۳۷۷)		

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۴۹	۳۶,۲۹۹	۹-۱	سود سپرده بانکی
۳,۸۴۹	۳۶,۲۹۹		

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

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۶,۲۶۷	۱۰-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۵,۳۲۵	۲۱,۵۴۶		خدمات مشاوره
۳۸۴	۱,۰۷۶		پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲,۳۵۱	۵,۱۶۵	۱۰-۲	حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع
۲۹۱	۷۱۰		هزینه های افزایش سرمایه
۹۱۱	۲,۰۸۸		هزینه حسابرسی
۳۱۱	۸۳۸		شارژ و تعمیرات ساختمان
۲۵۰	۷۱۰		هزینه نرم افزار و پشتیبانی سیستم
۱,۹۸۹	۲,۷۴۸		سایر اقلام
۲۱,۸۱۲	۸۱,۱۴۸		

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل، تقویت و تکامل ساختار منابع انسانی و گسترش چارت سازمانی (از جمله تشکیل کمیته های بورسی و ...) به منظور اخذ شرایط ورود به بازار های بالاتر بورسی که از اهداف و برنامه های پیشروی شرکت، می باشد.

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 می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	اثر مالیاتی
-	-	
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۶۰۹,۴۳۰	۱۷۵,۲۰۷	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
-	-	-	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۷۳	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزاری	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
۳۲۲	۳۲۲
-	-
-	-

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
استهلاك انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
استهلاك
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
استهلاك
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱۴-۱	۲,۰۳۹,۳۵۲	(۱۲۹,۳۷۷)	۱,۹۰۹,۹۷۵	۱,۹۰۹,۹۷۵
۱۴-۱	۷۶۱,۵۶۴	-	۷۶۱,۵۶۴	۷۶۱,۵۶۴
	۲,۸۰۰,۹۱۶	(۱۲۹,۳۷۷)	۲,۶۷۱,۵۳۹	۲,۶۷۱,۵۳۹
۱۴-۱	۳,۵۸۲	-	۳,۵۸۲	۳,۵۸۲
	۳,۵۸۲	-	۳,۵۸۲	۳,۵۸۲
	۲,۸۰۴,۴۹۸	(۱۲۹,۳۷۷)	۲,۶۷۵,۱۲۱	۲,۶۷۵,۱۲۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت ها
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جایی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۵/۰۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۴۱۳	۲۳۹	۷۰,۴۱۳	۲۳۹	-	-	۲۳۹	۷۰,۴۱۳
۶,۲۸۰	۴۴	۵,۰۰۰	۲۶	-	-	۴۴	۶,۲۸۰
-	-	-	-	۵۱,۰۶۰	۲۲۰,۶۱۲,۷۰۹	-	-
-	-	-	-	۲,۱۳۵	۱,۱۹۷,۷۱۱	-	-
-	-	-	-	۲۳,۶۱۲	۱۳,۳۶۱,۱۰۲	-	-
-	-	-	-	۲۱,۰۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۴۴۷,۷۰۱	۱۶۰,۸۲۸,۰۰۰	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۷۹	۳۰,۴۵۳	۱,۵۹۱,۱۲۴	-	-	۳۸,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۴,۶۲۸	۱۴,۴۵۱,۲۰۵	-	-
-	-	-	-	۷۶,۱۳۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۵,۰۵۶	۳۰۸,۱۸۴	-	-
-	-	-	-	۳۱,۶۴۷	۵۲۶,۸۲۲,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۴۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۹,۳۴۴,۳۰۱	۱۲۰,۱۸۲	-	-	-	-	۱۲۰,۱۸۲	۴۹,۳۴۴,۳۰۱
۶۱۳,۵۷۵	۱۳,۷۷۰	-	-	۷,۰۷۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۰	۶۱۳,۵۷۵
۱,۹۹۳,۱۳۰	۳۳۰,۱۸	-	-	۱۹,۶۲۰	۸,۴۸۳,۳۶۸	۳۳۰,۱۸	۱,۹۹۳,۱۳۰
۷۶,۵۳۲,۶۰۰	۸۴,۷۲۶	۷۵,۹۷۰	۶۵,۲۱۰,۹۹۹	۳۵۷,۹۸۱	۲۸۱,۲۰۴,۰۰۰	۸۴,۷۲۶	۷۶,۵۳۲,۶۰۰
۳,۳۸۵,۳۰۰	۳۷,۱۴۲	۳,۳۸۴,۷۵۱	-	-	۳,۳۸۵,۲۹۹	۳۷,۱۴۲	۳,۳۸۵,۳۰۰
۹۵	۴	۹۵	-	-	-	۴	۹۵
۱,۵۷۱,۵۹۹	۹,۷۶۲	۱,۵۷۱,۵۹۹	-	-	-	۹,۷۶۲	۱,۵۷۱,۵۹۹
۲,۱۷۶,۷۶۰	۶۳,۳۰۸	۱,۱۵۳,۰۰۰	-	-	۴,۳۵۳,۵۲۰	۶۳,۳۰۸	۲,۱۷۶,۷۶۰
۱,۹۲۴,۰۰۰	۲۴,۱۷۶	-	-	-	۱۳,۱۳۳,۸۹۴	۲۴,۱۷۶	۱,۹۲۴,۰۰۰
۲۸۰,۹۹۵	۳,۶۹۵	-	-	-	-	۳,۶۹۵	۲۸۰,۹۹۵
۱,۸۶۲	۳	۱,۸۶۲	-	-	-	۳	۱,۸۶۲
۱۲	۱	۱۲	-	-	-	۱	۱۲
۴۴	۱	۴۴	-	-	-	۱	۴۴
۴۴۷	۵	۴۴۷	-	-	-	۵	۴۴۷
۴,۴۱۰	۴	-	-	-	-	۴	۴,۴۱۰
۱۳۹,۹۱۵,۶۲۳	۴۱۸,۳۵۹	۱۷۴,۸۵۵	۴۵۱,۳۷۱,۱۴۴	۱,۵۵۴,۴۷۷	۱,۳۹۷,۱۷۰,۹۹۲	۴۱۸,۳۵۹	۱۳۹,۹۱۵,۶۲۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
 شرکت هلندینگ توسعه معادن و فلزات
 شرکت سرمایه گذاری ونوق امین
 بانک سینا (وسینا)
 ایران ترانسکو (برانس)
 سر. خوارزمی (خوارزم)
 دارو ابوریحان (دابورو)
 ایران خودرو (خودرو)
 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندوی سینا
 ایرکا پارت صنعت (حکار)
 گروه دارویی سیحان (دسیحان)
 دارو جابراین سیان (دجایر)
 اختیاری خودرو
 اختیاری وسینا
 شرکت گروه بهمن
 شرکت پتروشیمی شیراز
 شرکت پست ایران
 شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت سرمایه گذاری سیان تامین و حق تقدم
 شرکت فرو آلیاز ایران
 شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکود
 شرکت سپید ماکیان
 شرکت پلی اکریل ایران
 شرکت گروه مهنا
 شرکت گروه مالی شهر
 شرکت تیان الکترونیک
 شرکت توسعه صنایع و معادن کونر
 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 صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

گزارش

کامش

ماده در پایان دوره ۱۴۰۲:۲۳۸۱

خرید / افزایش سرمایه

ماده در ابتدای دوره ۱۴۰۲:۵۰۸۱

مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱,۳۸۷,۹۸۲	۱۳۶,۸۵۵	۶۵۱,۳۳۹,۱۶۶	۱,۵۵۵,۶۷۷	۱,۳۳۷,۸۷۰,۹۹۲	۶۱۸,۳۵۸	۱۳۹,۹۱۵,۶۳۳									
۲۸۸	-	۲۵	-	۲۸۸	۲	۲۵									
۱۵	-	-	-	۸۶۶	۱۵	۶۶۵									
۳۸	-	-	-	-	۳۸	۹,۳۳۳									
۶,۰۹۱۲	-	-	-	۱۱,۳۳۳,۰۰۰	۶,۰۹۱۲	۳۲,۳۶۶,۰۰۰									
-	-	۵,۰۳۳,۰۰۰	۹۷,۷۰۴	۵,۰۳۳,۰۰۰	-	-									
۳۲,۹۱۶	-	-	۳۲,۹۱۶	-	-	-									
۳۳,۸۵۶	-	-	۳۳,۸۵۶	-	-	-									
۱,۳۸۵	-	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۵۶	۱۳,۶۱۱,۱۱۱	-	-									
۳,۶۵۳	۳۳,۸۵۳	۹,۶۸۸,۱۶۹	۳۳,۸۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰									
۱۸,۰۲۱	۱۷,۳۶۸	۶۷۶,۶۶۵	۳۵,۳۹۰	۱,۳۳۷,۶۶۵	-	-									
۳۱۲	۲۱۶,۵۸۹	۹۹۲,۵۳۱	۶۱,۸۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-									
-	۵,۲۶۳	۱,۰۸۶,۶۶۳	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-									
۳۸,۸۰۸	۲,۰۶۰,۲۰۰	-	-	-	۵,۲۶۳	۱,۰۸۶,۶۶۳									
۱۹,۰۵۷	۲,۰۳۶,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۸۰۸	۲,۰۶۰,۲۰۰									
-	۵۱,۱۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-									
۲۹,۶۲۵	۱۳۹,۹۱۶	-	-	۲۹,۶۲۵	۱۳۹,۹۱۶	۱۳۹,۹۱۶									
۶	۳۱,۰۱۷	-	-	۱۱,۰۱۹	۶	۱۹,۹۸۸									
۶,۰۱۵	۳۶۶,۲۰۰	-	-	۱۸۸,۱۰۰	۶,۰۱۵	۱۸۸,۱۰۰									
۷	۱۶,۶۲۸	-	-	-	۷	۱۶,۶۲۸									
۱۲	۱,۶۰۲	۲,۲۹۶	۳۵	۲,۲۹۶	۱۲	۱۶,۶۲۸									
۲,۰۳۹,۶۵۲	۲۲۷,۶۸۰	۲۸۱,۱۵۹,۳۷۳	۱,۸۴۳,۸۶۲	۱,۶۶۲,۵۷۳,۰۰۸	۶۲۲,۹۷۰	۱۷۹,۶۹۰,۰۳۳									
(۱۲۹,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-									
۱,۸۰۹,۹۷۵	۱,۱۵۱,۱۱۵,۶۹	۲۸۱,۱۵۹,۳۷۳	۱,۸۴۳,۸۶۲	۱,۶۶۲,۵۷۳,۰۰۸	۶۲۲,۹۷۰	۱۷۹,۶۹۰,۰۳۳									
۴۰,۷۳۸	۳۷۱,۵۰۰	-	-	-	۴۰,۷۳۸	۳۷۱,۵۰۰									
۲۱,۷۸۳	۱۵۹,۵۹۱	-	۲۱,۷۸۳	۱۵۹,۵۹۱	-	-									
۶۷,۹۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷,۹۱۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-									
۷۲,۱۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۱۴۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-									
۳۳,۵۵۲	۱,۲۳۸,۵۵۹	-	۳۳,۵۵۲	۱,۲۳۸,۵۵۹	-	-									
۷۶,۶۶۶	۳,۸۷۰,۰۳۶	-	۷۶,۶۶۶	۳,۸۷۰,۰۳۶	-	-									
۲۸,۱۵۷	۵,۲۳۶,۳۳۳	-	۲۸,۱۵۷	۵,۲۳۶,۳۳۳	-	-									
۳۳,۵۶۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۶۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-									
۷۶۱,۵۶۶	۲۳,۳۷۹,۸۲۷	۲,۵۷۷,۰۰۸	۲,۵۷۷,۰۰۸	۷۶۱,۵۶۶	۲,۵۷۷,۰۰۸	۲,۵۷۷,۰۰۸									
۲,۶۷۱,۵۶۹	۱,۱۳۳,۶۹۰,۹۸۶	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۲,۶۷۱,۵۶۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹									
۳۳	۲۱,۱۸۶	-	-	-	۳۳	۲۱,۱۸۶									
۱	۲۵۶	-	-	-	۱	۲۵۶									
۳,۵۵۲	۹۱,۰۹۹	-	۱۳,۳۴۱	۹۵,۸۰۰	۳,۵۵۲	۹۵,۸۰۰									
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	۶	۳,۰۰۰									
۳,۵۵۲	۱۱۵,۵۳۹	۱۰,۱۸۹	۱۳,۳۴۱	۹۵,۸۰۰	۳,۵۵۲	۹۵,۸۰۰									
۲,۶۷۱,۵۶۹	۱,۱۳۳,۶۹۰,۹۸۶	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۲,۶۷۱,۵۶۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹									
۲,۶۷۱,۵۶۹	۱,۱۳۳,۶۹۰,۹۸۶	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۲,۶۷۱,۵۶۹	۳,۰۰۰,۵۱۹	۳,۰۰۰,۵۱۹									

جمع قتل از منصفه قتل
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت صنعتی پهنر
 شرکت فولاد خوزستان
 شرکت بانک تجارت
 دارو رازک (دراژک)
 کاتوزوی دامپرووی بیالود (زیبا)
 زو ماکارون (عزیز)
 کنت و دام نیام صنعتان (زولیم)
 شرکت کون ایران
 توسعه بین النلی پدیده شاندرین (گکدان)
 کاکر پارس (اکس)
 شرکت داروسازی کونر
 شرکت سرمایه گذاری مشاوره
 شرکت کوک شیمیایی نوره نرگان
 سسیر کالای ایمر (یکدلی)
 شرکت پرورش طیور زاکرس
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت صنعتی بارز
 شرکت پیمانگانکای رایا
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 کاهش ارزش
 مبلغ دفتری
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 پلاشی یکم (پلاش)
 سلام فارابی (سلام)
 سهامی انجمن جهش فارابی (جهش)
 پیماناه عالی نویس (طلار)
 صندوق پیماناه علا زولیم آشنا
 صندوق سرمایه گذاری دارآمد ثابت فیروزه آسیا
 صندوق سرمایه گذاری درای آبی فیروزه
 جمع سرمایه گذاری در صندوق
 مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های بلند مدت :
 شرکت بانککار
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایران
 صندوق فیروزه موقبت
 شرکت سرمایه گذاری پاناسیر پارسا
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

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											
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کل	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۶۴	(۲۰۷)	-	۶,۲۷۱	۶۵,۶۵۹	۵,۸۲۱	-	۵۹,۸۳۸	۳۳۱,۳۳۲	۱۳.۰۹	۸۴,۷۲۶	۳۶۶,۷۳۶
۳۵,۲۸۶	۳۵,۲۶۷	-	۱۹	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۹۴)	(۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴,۳۲۷	-	-	۴,۳۲۷	۲,۱۶۳	-	-	۲,۱۶۳	۲۴,۴۹۶	۱.۳۵	۳۷,۸۰۸	۳۷,۸۰۸
۱,۹۷۴	-	-	۱,۹۷۴	۳,۴۵۴	-	-	۳,۴۵۴	۸۳,۳۹۲	۴.۲۹	۱۲۰,۱۸۲	۱۲۰,۱۸۲
۱۸۷	۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۸,۸۳۰	۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲۱,۸۹۶	۲۱,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۵,۲۴۱	۵,۲۴۱	-	-	۴,۴۰۰	-	-	۴,۴۰۰	۳۳,۵۷۰	۱.۱۵	-	۳۲,۱۱۶
۳۴,۴۸۰	۳۴,۲۰۶	-	۲۷۴	۱۱,۳۱۲	۱۱,۳۱۲	-	-	-	۰.۰۰	۵,۲۶۳	-
۴,۶۴۲	۴,۶۴۲	-	-	۴,۸۸۰	-	-	۴,۸۸۰	۵۰,۴۸۰	۲.۷۲	-	۷۶,۱۳۲
۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	-	-	۸۰	-	-	۸۰	۲,۱۳۰	۰.۰۸	-	۲,۱۳۵
۱۷,۹۲۸	۱۷,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲۵,۹۹۱	۲۱,۸۳۸	-	۴,۱۵۳	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲,۱۲۸	۲,۱۲۸	-	-	۶۸۹	۶۸۹	-	-	۴۴۱,۹۵۵	۱۶.۱۶	-	۴۵۲,۶۲۰
۲,۰۹۷	۲,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۹۹	۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴۱۱	۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴۳,۷۶۴	۴۳,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱	۱	-	-	۲۶,۳۳۲	۱۸,۰۸۳	-	۸,۱۴۹	۳۶,۰۳۴	۰.۶۵	۳۷,۱۴۲	۱۸,۲۶۴
۲۲۸,۷۳۳	۲۱۱,۷۰۵	-	۱۷,۰۱۸	۱۱۸,۸۶۹	۳۵,۹۰۵	-	۸۲,۹۶۴	۱,۰۰۳,۴۸۷	۴۱.۳۴	۲۸۵,۱۲۱	۱,۱۰۵,۹۹۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
شرکت گروه بهمن
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
شرکت صنعتی آما
شرکت صنایع ماشینهای اداری ایران
شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
شرکت دارو سازی کوثر
شرکت سبحان دارو
شرکت ایران ترانسفو
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
شرکت داروسازی دانا
شرکت ایران خودرو
شرکت مهرا
شرکت دارو امین
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت چدن سازان
شرکت سرمایه گذاری سبحان تامین
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۷۳۳	۲۱۱,۷۰۵	-	۱۷,۰۱۸	۱۱۸,۸۶۹	۳۵,۹۰۵	-	۸۲,۹۶۴	۱,۰۰۳,۴۸۷	۴۱,۳۴	۲۸۵,۱۲۱	۱,۱۰۵,۹۹۴
۹۰۸	-	-	۹۰۸	(۱,۳۶۸)	(۱,۳۶۸)	-	-	۱۱,۹۵۵	۰,۶۸	۲۸,۴۶۳	۱۹,۰۵۷
۸۵۵	۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۱,۸۱۵	۱,۷۵۸	-	۵۷	۱۰,۵۸۹	-	-	۱۰,۵۸۹	۴۲۰,۹۲۹	۱۸,۲۳	-	۵۱۰,۶۴۰
-	-	-	-	۱۲,۲۳۱	۱۲,۲۳۱	-	-	-	۰,۰۰	-	-
(۶,۲۹۲)	(۶,۲۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۴۶۳	-	-	۴۶۳	۲۵,۹۱۶	۱,۱۹	-	۳۳,۴۵۴
-	-	-	-	۱۳,۱۳۴	۱۲,۹۰۹	-	۲۲۵	۱,۴۷۹	۰,۰۵	-	۱,۳۸۵
-	-	-	-	۱,۹۲۴	۱,۷۹۰	-	۱۳۴	۱۲,۰۴۷	۰,۶۴	-	۱۸,۰۲۱
۲۷۵	۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳۱۷	۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
(۹۸۸)	(۹۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳,۶۸۷	۳,۳۴۲	-	۳۴۵	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳,۶۲۲	۳,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۲,۷۶۱	-	-	۲,۷۶۱	۳,۰۰۲	-	-	۳,۰۰۲	۲۱,۸۸۹	۰,۷۴	۱۳,۷۷۰	۲۰,۸۴۶
۳,۲۲۸	۳,۲۲۸	-	-	۲,۲۷۰	-	-	۲,۲۷۰	۳۷,۵۰۶	۱,۵۲	۱۳,۰۱۸	۴۲,۶۸۸
۱,۴۳۷	۱۱۸	-	۱,۳۱۹	۲,۲۵۲	-	-	۲,۲۵۲	۴۷,۲۸۹	۲,۱۵	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	-	-
۱۰۹	-	-	۱۰۹	۱,۴۱۴	-	-	۱,۴۱۴	۹,۵۸۸	۰,۲۱	۶,۰۱۵	۶,۰۱۵
۲,۱۷۷	-	-	۲,۱۷۷	۷۸۹	(۲,۱۶۹)	-	۲,۹۵۸	۳۹,۳۶۲	۱,۸۶	۶۳,۳۰۸	۵۲,۱۳۰
۱۲,۳۰۰	۱۲,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۷۷۴	۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳۵,۱۰۷	۳۲,۷۶۹	-	۲,۳۳۸	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۴,۳۷۵	۱,۹۱۶	-	۲,۴۵۹	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
(۲,۹۱۱)	(۲,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
(۲,۷۹۳)	(۲,۷۹۳)	-	-	۱	-	-	۱	۱۲	۰,۰۰	۱۵	۱۵
۲۹۶,۷۰۹	۲۶۷,۲۱۸	-	۲۹,۴۹۱	۱۶۵,۵۷۰	۵۹,۲۹۸	-	۱۰۶,۲۷۲	۱,۶۳۱,۴۵۸	۶۸,۶۴	۴۷۹,۹۲۳	۱,۸۷۰,۴۵۹

نقل از صفحه قبل
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
شرکت داده گستر عصر نوین
شرکت بانک سینا
سیم و کابل ابهر (بکابل)
شرکت ملی صنایع مس ایران
زور ماکارون (غزور)
کشت و دام قیام اصفهان (زقیام)
توسعه بین المللی پدیده شاندریز (گشان)
شرکت صنعتی بهپاک
شرکت کاغذ پارس
شرکت شهد
شرکت سیمرغ
شرکت سرمایه گذاری پردیس
شرکت پتروشیمی شیراز
شرکت پمپ ایران
شرکت بانک تجارت
شرکت کاشی سعدی
شرکت محصولات کاغذی لطیف
شرکت قطعات اتومبیل
شرکت سپیدار سیستم آسیا
شرکت صنعتی بارز
شرکت سپید ماکیان
شرکت بانک اقتصاد نوین
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

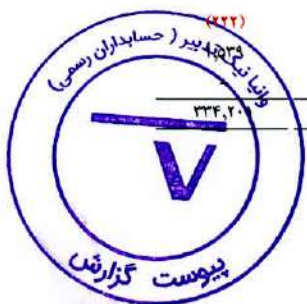


شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				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	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کل	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۶,۷۰۹	۲۶۷,۲۱۸	-	۲۹,۴۹۱	۱۶۵,۵۷۰	۵۹,۲۹۸	-	۱۰۶,۲۷۲	۱,۶۳۱,۴۵۸	۶۸,۶۴	۴۷۹,۹۲۳	۱,۸۷۰,۴۵۹
۵,۸۹۷	-	-	۵,۸۹۷	۳۷,۶۴۸	۳۷,۶۴۸	-	-	۷,۸۱۴	۰,۱۲	۳۷,۳۵۶	۳,۴۸۳
۴,۴۹۹	۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۵۶۳	۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۶۶	۱,۲۴	-	۳۴,۶۲۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۰۵	۰,۷۵	-	۲۱,۰۶۰
-	-	-	-	۱۵۴	-	-	۱۵۴	۳,۳۵۹	۰,۱۸	-	۵,۰۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۳,۳۷۳	۳,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۱۶	۱۳	-	۳	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۶,۲۰۱	۶,۲۰۱	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۲۴۱	۲۴۱	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۸۰	۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۹۷۷	۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۹۷۷	۰,۵۵	-	۱۵,۴۰۳
۶۵	۶۵	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۶,۵۲۰	۲,۶۱۸	-	۳,۹۰۲	۳۰۱	۰,۰۱	-	۳۱۲
۴	۴	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
۲۸	-	-	۲۸	۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	۰,۰۰	۲۲۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	۰,۰۰	۴۴	۸
(۵,۷۲۴)	(۵,۷۲۴)	-	۲	۲	-	-	۲	۲۸	۰,۰۰	۲۸	۳۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰	۰,۰۰	-	۱۴۰
۳,۴۲۴	۲,۲۲۹	-	۱,۱۹۵	۱۱,۴۷۷	۱۱,۴۷۷	-	-	-	۰,۰۰	۹,۷۶۲	-
۱۰,۲۱۹	۱۰,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۴۳	۰,۸۴	-	۲۳,۶۱۲
-	-	-	-	۲۹,۲۶۹	۲۷,۵۷۳	-	۱,۶۹۶	۱۸,۵۴۳	۰,۲۸	۳۸,۲۷۹	۷,۸۲۶
(۲۲۲)	(۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	۱,۵۳۹	۵۸۱	-	-	۵۸۱	۱۴,۸۳۱	۱,۰۵	۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۹۱	۰,۸۶	۲۴,۱۷۶	۲۴,۱۷۶
۳۳۴,۲۰۰	۲۹۶,۰۴۶	-	۳۸,۱۵۵	۲۵۱,۳۵۳	۱۳۸,۷۲۹	-	۱۱۲,۶۲۴	۱,۷۸۷,۶۷۴	۷۴,۵۳	۶۱۹,۲۴۲	۲,۰۳۵,۶۲۷

نقل از صفحه قبل
شرکت کرین ایران
شرکت فرو سیلیس ایران
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
ایرکا پارت صنعت (خسکار)
دارو ابوریحان (دابور)
دارو جابراهن حیان (دجابر)
شرکت نیان الکترونیک
شرکت سایبا
شرکت بهار رز عالیس چناران
شرکت فولاد شاهرود
شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
شرکت رادیاتور ایران
شرکت بانک ملت
شرکت پست بانک ایران
شرکت بانک صادرات
شرکت مخابرات ایران
شرکت سیمان تهران
اختیارخ خودرو
شرکت سیمان اردستان
کلر پارس (کلر)
شرکت پرداخت الکترونیک پاسارگاد
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
شرکت فولاد خوزستان
اختیارخ وسینا
شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
شرکت فرآورده نسوز پارس
شرکت پتروشیمی زاگرس
شرکت پلی اکریل ایران
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		خالص ارزش	نهای تمام شده سرمایه گذاری	
	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴,۳۰۱	۲۹۶,۰۴۶		۱,۷۸۷,۶۷۴	۷۴,۵۳	فروش در	۱۴,۳۲۰,۴۳۱	۱۴,۳۲۰,۴۳۱
-	(۷,۵۱۵)		۲,۹۷۰	۰,۱۳	میلیون ریال	۱۴,۳۲۰,۴۳۱	۱۴,۳۲۰,۴۳۱
۷	-		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۵۲,۰۱۶	۵۲,۰۱۶		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۶۶,۵۷۹	۶۶,۵۷۹		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۷۸,۰۰۸	۷۸,۰۰۸		۳۲۰,۷۳۰	۸,۲۳	میلیون ریال	۳۲۰,۷۳۰	۲۳۰,۵۵۲
-	-		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
-	-		۱۳,۵۲۰	۰,۸۸	میلیون ریال	۱۳,۵۲۰	۲۴,۵۶۸
۵,۸۲۶	۵,۸۲۶		۱۰,۶,۴۲۵	۲,۷۳	میلیون ریال	۱۰,۶,۴۲۵	۷۶,۴۶۴
-	-		۲۱,۳۹۵	۰,۷۸	میلیون ریال	۲۱,۳۹۵	۲۱,۷۸۳
-	-		۶۴,۴۴۰	۲,۴۰	میلیون ریال	۶۴,۴۴۰	۶۷,۱۵۸
-	-		۵۵,۲۰۰	۲,۵۸	میلیون ریال	۵۵,۲۰۰	۷۲,۱۴۴
۲۲,۲۴۵	۲۲,۲۴۵		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۲,۷۲۰	۲,۷۲۰		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۳۱,۸۶۵	۳۱,۸۶۵		۲۴۵,۸۴۴	۸,۱۵	میلیون ریال	۲۴۵,۸۴۴	۲۸۱,۱۵۷
-	-		۲	۰,۰۰	میلیون ریال	۲	۲
-	-		۷	۰,۰۰	میلیون ریال	۷	۷
-	-		۴	۰,۰۰	میلیون ریال	۴	۴
-	-		-	۰,۰۰	میلیون ریال	-	-
۲۲,۳۳۱	۲۲,۳۳۱		۴۲,۸۸۶	۱,۴۵	میلیون ریال	۴۲,۸۸۶	۴۰,۳۳۸
۶	-		۱۷	۰,۰۰	میلیون ریال	۱۷	۱۷
۶۱۰,۳۶۹	۵۷۲,۲۰۱		۳,۶۷۱,۱۱۳	۱,۰۰	میلیون ریال	۳,۶۷۱,۱۱۳	۲,۸۰۰,۹۱۶
-	-		۱۱۳,۶۵۶	۰,۰۰	میلیون ریال	۱۱۳,۶۵۶	۲,۸۰۰,۹۱۶
-	-		۱,۶۹۱	۰,۰۰	میلیون ریال	۱,۶۹۱	(۱۲۹,۳۷۷)
-	-		۷۳۳,۸۶۷	۰,۰۰	میلیون ریال	۷۳۳,۸۶۷	۲,۶۷۱,۵۳۹
-	-		۳۴۸,۹۹۴	۰,۰۰	میلیون ریال	۳۴۸,۹۹۴	۲,۶۷۱,۵۳۹
-	-		۳۸,۱۶۱	۰,۰۰	میلیون ریال	۳۸,۱۶۱	۲,۶۷۱,۵۳۹
-	-		۷	۰,۰۰	میلیون ریال	۷	۲,۶۷۱,۵۳۹
-	-		۱,۶۹۱	۰,۰۰	میلیون ریال	۱,۶۹۱	۲,۶۷۱,۵۳۹



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				خالص ارزش فروش در میلیون ریال	درصد به کل	بهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام			۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲	-	-	۸۲	-	-	-	-	۱	۱۰۰	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳	۱۰۰	۲۳	۲۳
-	-	-	-	۴۰۳	۴۰۳	-	-	۳,۵۵۲	۱۰۰	۴۰۰	۳,۵۵۲
۱۰	-	-	۱۰	۳۶	-	-	۳۶	۶	۱۰۰	۶	۶
۹۲	-	۷	۹۲	۴۳۹	۴۰۳	۱,۴۹۱	۳۶	۲,۶۷۴,۶۹۵	-	۴۳۰	۳,۵۸۲
۶۱۰,۴۶۱	۵۷۲,۲۰۱	۷	۳۸,۲۵۳	۳۴۹,۴۳۳	۳۳۴,۲۵۰	۱,۴۹۱	۱۱۳,۶۹۲	۲,۶۷۴,۶۹۵	۱۰۰	۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۶۷۵,۱۲۱

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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری های بوری و فراپورسی و غیرپورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۳,۳۲۹	۷۶۵,۱۱۶	-	-	۷۶۵,۱۱۶	۲۹٪	صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۳,۱۹۰	۸۵,۷۱۳	(۱۱,۵۸۷)	(۱۱,۵۸۷)	۹۷,۳۰۰	۳٪	محصولات شیمیایی
۱۵	۲۳,۴۷۵	-	-	۲۳,۴۷۵	۱٪	محصولات غذایی بجز قند و شکر
۴۸	۲۳,۶۲۵	-	-	۲۳,۶۲۵	۱٪	سرمایه گذاری ها
۲۳۹	۰	-	-	-	۰٪	استخراج کانه های فلزی
-	۱۸,۰۲۱	-	-	۱۸,۰۲۱	۱٪	هتل و رستوران
۸۴,۷۲۶	۳۱۸,۸۸۳	(۴۷,۸۵۴)	(۴۷,۸۵۴)	۳۶۶,۷۳۷	۱۲٪	چند رشته ای صنعتی
۴۳,۰۷۱	۱۴۰,۰۵۶	-	-	۱۴۰,۰۵۶	۵٪	دارویی
۳۸,۲۷۹	۷,۸۲۶	-	-	۷,۸۲۶	۰٪	حمل و نقل
۴۳	۳۹	-	-	۳۹	۰٪	فلزات اساسی
۶۰,۲۱۳	۵۲۹,۵۹۹	(۴۱,۲۵۴)	(۴۱,۲۵۴)	۵۷۰,۸۵۳	۲۰٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۷۳,۰۷۰	۸۵,۶۳۲	-	-	۸۵,۶۳۲	۳٪	زراعت و خدمات وابسته
۳۷,۱۴۲	۱۸,۲۶۳	-	-	۱۸,۲۶۳	۱٪	سیمان، آهک و گچ
۱۲۰,۱۸۲	۵۹۴,۲۹۷	(۲۸,۵۴۲)	(۲۸,۵۴۲)	۶۲۲,۸۳۹	۲۲٪	خودرو و ساخت قطعات
۳,۶۹۵	۳,۶۹۵	-	-	۳,۶۹۵	۰٪	فنی و مهندسی
۱۲	۱۲	-	-	۱۲	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۲۳,۰۲۳	۴۲,۶۸۸	-	-	۴۲,۶۸۸	۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۰۱۵	۶,۰۱۵	-	-	۶,۰۱۵	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۳۷	۲,۱۶۸	-	-	۲,۱۶۸	۰٪	سایر
۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۶۷۵,۱۲۱	(۱۲۹,۲۳۷)	(۱۲۹,۲۳۷)	۲,۸۰۴,۳۵۸	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ارزش دفتری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱۳,۸۵۸	۱,۱۷۶,۴۲۲	(۷۸,۴۵۲)	(۷۸,۴۵۲)	۱,۲۵۴,۸۷۴	۴۵	بورسی
۱۳۰,۱۷۳	۱,۱۴۰,۲۴۳	(۳۵,۳۸۲)	(۳۵,۳۸۲)	۱,۱۷۵,۶۲۵	۴۲	فراپورسی
۲۶۱,۸۶۸	۳۵۴,۸۷۴	-	-	۳۵۴,۸۷۴	۱۳	بورس کالا
۴۳۰	۳,۵۸۲	-	-	۳,۵۸۲	-	سایر
۱,۲۰۶,۳۲۹	۲,۶۷۵,۱۲۱	(۱۱۳,۸۳۴)	(۱۱۳,۸۳۴)	۲,۷۸۸,۹۵۵	۱۰۰	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
-	۴,۸۸۰	شرکت سبحان دارو- سود سهام
-	۲,۱۶۳	شرکت شفا دارو- سود سهام
-	۴,۴۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود- سود سهام
۱۵,۰۰۷	۸۰۹	طلب از کارگزاری کارآمد- فروش سهام
-	۳,۹۰۲	شرکت کلر پارس- سود سهام
-	۱۵۴	شرکت داروسازی جابر ابن حیان- سود سهام
-	۱۰,۵۸۹	شرکت بانک سینا- سود سهام
-	۱,۶۹۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا- سود سهام
۲,۴۵۹	-	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان - سود سهام
۱۰۹	۱,۴۱۵	شرکت صنعتی بارز- سود سهام
۲۷۴	-	شرکت دارو سازی کوثر- سود سهام
۹۰۸	-	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان- سود سهام
۱,۱۹۵	-	شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد- سود سهام
۱,۳۱۹	-	شرکت بانک تجارت- سود سهام
۱,۵۳۹	۵۸۸	شرکت پتروشیمی زاگرس- سود سهام
۱,۹۷۴	۳,۴۵۴	شرکت گروه بهمن- سود سهام
۲,۱۷۷	۲,۹۵۸	شرکت سپید ماکیان- سود سهام
۲,۳۳۸	-	شرکت بهمن لیزینگ- سود سهام
۴,۱۵۳	-	شرکت داروسازی دانا- سود سهام
۴,۳۲۷	-	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو- سود سهام
۵,۸۹۷	۹۳۸	شرکت کرین ایران- سود سهام
-	۱۴,۹۴۹	شرکت سیمان تامین- سود سهام
-	۴۶۲	شرکت زو ماکارون- سود سهام
۲,۷۶۱	۳,۰۰۲	شرکت پتروشیمی شیراز- سود سهام
۳۴۵	-	شرکت سیمرغ- سود سهام
۷۳	۹۹۸	سایر
۴۶,۸۵۵	۵۷,۳۵۸	
		سایر دریافتنی ها:
۶۱,۵۶۰	۷۲,۴۲۰	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا- ودیعه اجاره وام کارکنان
-	۵,۷۵۸	
۴۸۳,۳۱۶	-	۱۵-۱ حق تقدم افزایش سرمایه
۵۴۴,۸۷۶	۷۸,۱۷۸	
۵۹۱,۷۳۱	۱۳۵,۵۳۶	

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	حساب های ریالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۹۰۵,۲۵۲	۶,۱۱۴	
۹۰۵,۲۵۲	۶,۱۱۴	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۰۰۰ 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:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
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 پایتدبیرپارسا
-	-	۵٪	۱۲۰,۰۴۱,۶۳۴	شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
-	-	۳٪	۷۰,۸۵۰,۸۵۲	BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب. توسعه فیروزه پویا
-	-	۲٪	۴۲,۶۳۵,۰۰۰	شهريار زارعی
۲٪	۳۶,۴۳۵,۷۷۲	۲٪	۴۵,۵۴۴,۷۱۵	آقای امیر دکامین
۳٪	۶۶,۲۱۱,۵۰۹	۱٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مجید الماسی
۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	محمد خامسر
۲٪	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	ابراهیم ابراهیمی
۴۷٪	۸۴۳,۰۱۲,۳۰۴	۳۸٪	۹۴۲,۱۶۹,۴۷۲	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، 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 به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش از محل آورده نقدی
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 ۷۶,۴۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات 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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۵۰
(۲۸۳)	(۱,۴۹۴)
-	۲,۹۶۹
۸۵۰	۲,۳۲۵

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۰- سایر پرداختی ها

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	۱۱۳
۳۴,۰۰۰	-
-	-
۸,۹۶۲	۲,۹۷۱
۱۷۲	۱,۶۹۴
۳۸۳	۴,۷۳۰
۲۳۴	۱۵
۴۳,۸۹۰	۹,۵۲۳
	۲۲

سایر پرداختی ها
سپرده بیمه پرداختی
کارگزاری فیروزه آسیا
بدهی اختیار خرید
حق تقدم استفاده نشده
سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
هزینه های پرداختی
سایر



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	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 - تشخیص	-	-	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.	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۴۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۲۰۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۹۵ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۹۱۷ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مالیات بر درآمد شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق و به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۱-۴- 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 از مبلغ مذکور ۵۱۹ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی آن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۱-۵- 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 مزبور به رقم ۲۴ میلیون ریال کاهش و پرداخت گردید. لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه برگ قطعی آن مشخص نگردیده است.

۲۱-۶- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ شامل درآمد های معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آن ها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۵۴۲	۲,۲۸۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۲۸۰	۱,۱۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۷۲۵	۳۱۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۸۰۶	۱,۰۵۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۲,۱۱۸	۱,۴۵۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱	۱,۳۸۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۳۴,۰۰۳	
۸,۴۷۲	۴۱,۶۱۶	

۲۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۱ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰ ریال است

۲۲-۱- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. و سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به سهامداران حقوقی عمده مستقیماً از طریق شرکت و سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی دارای سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، انجام شده است. همچنین این شرکت اطلاع رسانی جهت دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سهام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۷۵,۲۰۷	۶۰۹,۴۳۰	تعدیلات
	۸۵۰	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸۵۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۱۵۲)	(۴۱۸)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۴۶۵,۶۴۰)	(۵۴۹,۶۲۷)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۶,۱۹۵	(۷۸,۷۹۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳۴,۳۶۷)	۴۰,۶۵۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۰۴۶,۹۶۴)	(۵۸۸,۱۸۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۷۰,۲۸۲)	۲۲,۰۹۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۴-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند. در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند ، سرمایه گذاری مزبور ، ریسک بیشتری دارد . به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک : عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد . مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی ، تجزیه و تحلیل ، ارزیابی ، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی ، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند . به عبارت دیگر ، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند. در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند واحدهای تجاری گروه در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهند بود. یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد. شرکت باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که شرکت در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استانداردهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود.

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. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۵۲,۳۶۲	۵۱,۱۳۹	جمع بدهی ها
(۹۰۵,۲۵۲)	(۶,۱۱۴)	موجودی نقد
(۸۵۲,۸۹۰)	۴۵,۰۲۵	خالص بدهی
۲,۶۵۰,۱۰۰	۲,۷۶۳,۳۰۷	حقوق مالکانه
-۳۲٪	۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات تولید و توزیع محصولات از پیمانکاران رسمی 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 سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.



۳-۲۴- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

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

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

۴-۲۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.

۵-۲۴- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۶-۲۴- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۷-۲۴- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۸-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

شرح	عندالمطالبه
سایر پرداختنی ها	۹,۵۲۳
سود سهام پرداختنی	۴۱۶۱۶

۹-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه مطالبات شرکت در حال حاضر عمده نیست.

۱۰-۲۵- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تاثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تاثیر می گذارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	ودیعه اجاره
اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۰,۸۶۰
	جمع	۱۰,۸۶۰

۲۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مانده در		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
		بستانکار	بدهکار	
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	۶۱,۵۶۰	۷۲,۴۲۰
	جمع	-	۶۱,۵۶۰	۷۲,۴۲۰

۲۵-۲- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال 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 پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید 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 ۱۷,۵۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۷ ریال برای هر سهم) است.

