

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیر

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت های مالی میان دوره ای	۱ ۱ الی ۲۶

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

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

۲۵ اسفند ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی (رسمی ایران) ۸۹۲۶۲۹
سعید نوری ۸۹۱۷۰۱



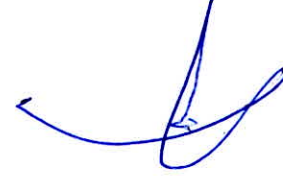
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ 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	سعید محمد کریمی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	فرهاد خان میرزایی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	پرستو ابوالقاسمی	شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف و مدیرعامل سرمایه گذاری	سیده گلناز میرسلیمانی	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۸۶,۸۵۰
درآمد سود تضمین شده	۶	۵
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۱,۰۱۳,۹۷۰
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	۱۲۹,۳۷۷
سود سپرده بانکی	۹	۸۷,۸۶۲
جمع درآمدهای عملیاتی		۱,۳۱۸,۰۶۴
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۵۴,۱۹۴)
سود عملیاتی		۱,۲۶۳,۸۷۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱	۲۴
سود خالص		۱,۲۶۳,۸۷۰
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال		۳۴۰
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۳۲

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

(တုံ့ပြန်မှု အကျဉ်းချုပ်)

۱۰۲۱ هجری قمری ۱۰۲۱ هجری قمری
 قمری ۱۰۲۱ هجری قمری
 (۱۰۲۱ هجری قمری) ۱۰۲۱ هجری قمری

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۵	۱۸۶,۸۸۲	۲,۷۶۳,۳۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	-	۱,۲۶۳,۸۷۰	۱,۲۶۳,۸۷۰
سود سهام مصوب	-	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۵	۱,۳۷۵,۷۵۲	۶,۴۵۲,۱۷۷
شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲				
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۵	۵۸۲,۴۳۵	۲,۶۵۰,۱۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	-	۱۶۱,۸۸۱	۱۶۱,۸۸۱
سود سهام مصوب	-	-	(۶۲,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷,۰۲۰	(۷,۰۲۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۸۵	۱۷۵,۲۹۶	۲,۷۴۹,۹۸۱

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات	۲۳	(۲,۴۲۵,۹۶۳)	(۸۷۵,۶۵۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	(۲۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲,۴۲۵,۹۶۳)	(۸۷۵,۶۷۴)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقد حاصل از افزایش سرمایه		۲,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۷۳,۴۷۴)	(۲۸,۴۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۲,۴۲۶,۵۲۶	(۲۸,۴۶۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵۶۳	(۹۰۴,۱۴۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶,۱۱۴	۹۰۵,۲۵۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۶,۶۷۷	۱,۱۱۲



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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 پایا تدبیر پارسا (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 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 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 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 نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

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

۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

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 دوره 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 :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۱

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱ علت افزایش تعداد پرسنل به دلیل، تقویت و تکامل ساختار منابع انسانی و گسترش چارت سازمانی (از جمله تشکیل کمیته های بوری و ...) به منظور اخذ شرایط ورود به بازار های بالاتر فرابورسی، که از اهداف و برنامه های پیشروی شرکت، می باشد

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

۱-۲-۲ استاندارد های حسابرسی جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است :

۱-۲-۱ استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

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

۱-۲-۲-۲ استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری باید برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد، که اجرای آن تأثیر با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای

۳-۱-۱ اقلام صورت های مالی میاندوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۱-۲ صورت های مالی میاندوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف- سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۲ ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - دادههای ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلامشده (تعدیلنشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ موثر)

۳-۳-دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۳-۲ استهلاک 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 استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۵-۶- مالیات انتقالی مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود. و هدف از نگهداری آن عضویت در هیات مدیره برخی از شرکت ها مذکور براساس تصمیم سهامدار اصلی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سهام شرکت های بورسی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲	۸۶,۸۵۰	۷۰,۳۹۸
	۸۶,۸۵۰	۷۰,۳۹۸

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
واحد صندوق های سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲	۵	۳۶۸
	۵	۳۶۸

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
واحد صندوق های سرمایه گذاری	۳۱۲,۰۵۹	۲۱,۳۶۴
اختیار معامله	۷۱۷,۴۵۳	۱۳,۴۴۱
	(۱۵,۵۴۲)	۴۱,۴۰۹
۱۴-۲	۱,۰۱۳,۹۷۰	۷۶,۲۱۴



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- سود تغییرارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود تغییرارزش سرمایه گذاری های سریع معامله	۱۴-۲	
میلیون ریال	۱۲۹,۳۷۷	-
میلیون ریال	۱۲۹,۳۷۷	-

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سپرده بانکی	۹-۱	
میلیون ریال	۸۷,۸۶۲	۳۶,۱۸۷
میلیون ریال	۸۷,۸۶۲	۳۶,۱۸۷

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

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
حقوق، دستمزد و مزایا	۱۰-۱	
خدمات مشاوره		
پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره		
حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع	۱۰-۲	
هزینه های افزایش سرمایه		
هزینه حسابرسی		
شارژ و تعمیرات ساختمان		
هزینه نرم افزار و پشتیبانی سیستم		
هزینه پذیرایی و تشریفات		
هزینه آبدارخانه		
سایر اقلام		
میلیون ریال	۴۱,۲۱۳	۱۵,۲۴۶
میلیون ریال	۲۸۸	۳۲۴
میلیون ریال	۱,۶۶۴	۳,۰۸۸
میلیون ریال	-	۴۶۸
میلیون ریال	۸۸۴	۸۸۳
میلیون ریال	۵۰۲	۳۷۵
میلیون ریال	۵۳۰	۲۸۱
میلیون ریال	۱,۹۴۳	-
میلیون ریال	۵۴۸	-
میلیون ریال	۷۶۵	۵۹۷
میلیون ریال	۵۴,۱۹۴	۲۱,۲۶۲

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 فرابورسی، که از اهداف و برنامه های پیشروی شرکت، می باشد.

۱۰-۲- هزینه حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع مربوط به هزینه های 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

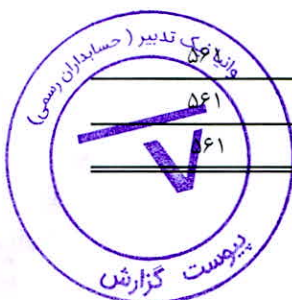
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۲۶۳,۸۷۰	۱۶۱,۹۰۵	اثر مالیاتی
-	-	
۱,۲۶۳,۸۷۰	۱۶۱,۹۰۵	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۱,۲۶۳,۸۷۰	۱۶۱,۹۰۵	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱,۲۶۳,۸۷۰	۱۶۱,۹۰۵	
۳,۷۲۲,۵۲۷,۴۷۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۳۴۰	۳۲	سود پایه هر سهم_عملیاتی(ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	بهای تمام شده
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴۷۳	۷۸	۵۶۱	استهلاک انباشته
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	بهای تمام شده
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	استهلاک انباشته
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

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

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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

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

۱۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۱,۸۲۷,۵۸۸	-	۱,۸۲۷,۵۸۸	۱,۹۰۹,۹۷۵
۱۴-۱	۴,۵۰۹,۳۶۱	-	۴,۵۰۹,۳۶۱	۷۶۱,۵۶۴
۱۴-۱	۶,۳۳۶,۹۵۰	-	۶,۳۳۶,۹۵۰	۲,۶۷۱,۵۳۹
۱۴-۱	۳,۵۸۲	-	۳,۵۸۲	۳,۵۸۲
	۳,۵۸۲	-	۳,۵۸۲	۳,۵۸۲
	۶,۳۴۰,۵۳۲	-	۶,۳۴۰,۵۳۲	۲,۶۷۵,۱۲۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
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 جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

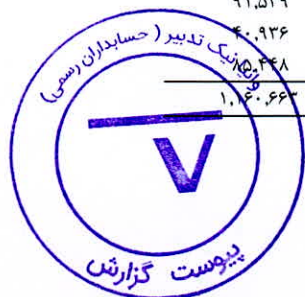
۱-۱۴- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۵/۰۱		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
خرید / افزایش سرمایه		فروش					
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۶۱۲,۷۰۹	۵۱۰,۶۴۰	۲۲۰,۶۱۲,۷۰۹	۵۱۰,۶۴۰	۴,۴۲۴,۲۱۷	۸,۵۰۲	۴,۴۲۴,۲۱۷	۸,۵۰۲
-	-	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۸	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۸
-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۷۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۷۲
۱,۱۹۷,۷۱۱	۲,۱۳۵	۱۰۷,۳۱۸,۳۹۸	۲۶۴,۲۲۷	-	۲۶۶,۳۶۲	۱۰۸,۵۱۶,۱۰۹	۲۶۶,۳۶۲
۱۳,۳۶۱,۱۰۲	۲۳,۶۱۲	-	-	-	۲۳,۶۱۲	۱۳,۳۶۱,۱۰۲	۲۳,۶۱۲
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰	-	-	۲۱,۰۶۰	-	-	-
۱۵۶,۶۶۶,۰۰۰	۴۵۲,۶۲۶	۳۳۴,۰۰۰	۸۳۹	۴۴۱,۳۹۷	۱۲,۰۶۷	۴,۱۷۸,۰۰۰	۱۲,۰۶۷
۴۰۸,۸۷۶	۷,۸۲۶	-	-	۷,۸۲۶	-	-	-
۱۴,۴۵۱,۲۰۵	۳۴,۶۲۸	۸,۶۷۰,۷۲۳	-	۲۱,۶۴۳	۱۲,۹۸۶	۸,۶۷۰,۷۲۳	۱۲,۹۸۶
۸۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۳۲	-	-	-	۷۶,۱۳۲	۸۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۳۲
۳۰۸,۱۸۴	۵۰,۵۶	-	-	-	۵۰,۵۶	۳۰۸,۱۸۴	۵۰,۵۶
۱۵۲,۸۲۲,۰۰۰	۱۵,۴۰۳	-	-	۱۵,۴۰۳	-	-	-
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	-	-	۱۴۰	-	-	-
۴۹,۳۴۴,۳۰۱	۱۲۰,۱۸۲	-	-	۱۲۰,۱۸۲	-	-	-
۹۱۳,۵۷۵	۲۰,۸۴۶	-	-	-	۲۰,۸۴۶	۹۱۳,۵۷۵	۲۰,۸۴۶
۱۰,۴۷۶,۴۹۸	۴۲,۶۸۸	-	-	-	۳۷,۶۷۹	۹,۲۴۷,۲۲۱	۳۷,۶۷۹
۲۹۲,۵۲۵,۶۰۱	۳۶۶,۷۳۶	-	-	۳۶۶,۷۳۷	(۰)	-	(۰)
۳,۲۰۵,۸۴۸	۱۸,۲۶۴	۴,۵۶۵,۴۰۱	۴۲,۲۰۱	-	۶۰,۴۶۵	۷,۷۷۱,۲۴۹	۶۰,۴۶۵
-	(۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۷۰۰,۰۰۰	۹۶۲	-	۹۶۲	۷۰۰,۰۰۰	۹۶۲
۵,۳۷۷,۲۸۰	۵۲,۱۳۰	-	-	-	۵۲,۱۳۰	۵,۳۷۷,۲۸۰	۵۲,۱۳۰
۱۵۰,۵۷۸,۹۴	۲۴,۱۷۶	-	-	-	۲۴,۱۷۶	۱۵۰,۵۷۸,۹۴	۲۴,۱۷۶
۲۸۰,۹۹۵	۳,۶۹۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۵۹	-	۱۵۹,۰۵۴	۱۵,۲۸۰,۹۹۵	۱۵۹,۰۵۴
۹۳۲	۶	۷۱۳,۱۰۷	۳,۳۲۴	۹۳۲	۳,۳۲۴	۷۱۳,۱۰۷	۳,۳۲۴
-	-	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۹
-	-	-	۹۱,۵۳۹	-	۹۱,۵۳۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۵۳۹
-	-	-	۴۰,۹۳۶	-	۴۰,۹۳۶	۳۵,۲۹۰,۰۴۵	۴۰,۹۳۶
-	-	-	۷۰۰,۸۹۰	-	۷۰۰,۸۹۰	۷۰۰,۸۹۰	۷۰۰,۸۹۰
۱,۰۸۶,۵۱۰,۷۱۱	۱,۷۹۷,۹۸۲	۳۱۶,۰۱۶,۷۸۱	۸۷۲,۷۲۴	۱,۵۱۰,۰۴۲	۱,۰۴۰,۶۶۳	۳۷۶,۸۱۰,۵۹۱	۱,۰۴۰,۶۶۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

بانک سینا
بانک سامان
بانک اقتصاد نوین
شرکت ایران ترانسفو
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت داروسازی ابوریحان
شرکت ایران خودرو
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
شرکت ایرکا پارت صنعت
گروه دارویی سبحان
شرکت دارو سازی جابراین حیان
اختیارخ خودرو
اختیارخ وسینا
شرکت گروه بهمن
شرکت پتروشیمی شیراز
شرکت پمپ ایران
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
شرکت واسپاری عصر اعتماد
شرکت لیزینگ ایران
شرکت سپید ماکیان
شرکت پلی اکریل ایران
شرکت گروه مینا
شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان
شرکت بهمن لیزینگ
شرکت پتروشیمی پارس
شرکت بیمه آسیا
شرکت پتروشیمی مارون
جمع سرمایه گذاری ها نقل به صفحه بعد

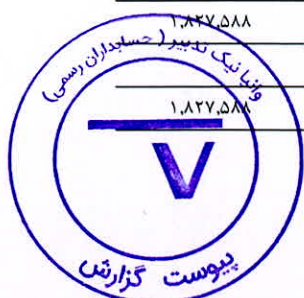


شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۵/۰۱		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۰۸۶,۵۱۰,۷۱۱	۱,۷۹۷,۹۸۲	۳۱۶,۰۱۶,۷۸۱	۸۷۲,۷۲۴	۱,۰۲۵,۷۱۶,۹۰۱	۱,۵۱۰,۰۴۲	۳۷۶,۸۱۰,۵۹۱	۱,۱۶۰,۶۶۳
۲۸۸	۲	-	-	۲۸۸	۱	-	-
۵,۵۱۶	۱۵	-	-	۵,۵۱۶	۱۵	-	-
۹,۳۳۳	۳۸	-	-	۹,۳۳۳	۳۸	-	-
۳۴,۱۱۹,۰۰۰	۶۰,۲۱۳	-	-	-	-	۳۴,۱۱۹,۰۰۰	۶۰,۲۱۳
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۴۰۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۴۰۳	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۶	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۱۶
۱۳,۶۱۱,۱۱۱	۳۳,۴۵۴	-	-	-	-	۱۳,۶۱۱,۱۱۱	۳۳,۴۵۴
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵
۹۷۶,۷۳۱	۳,۴۸۳	-	-	۱۴۴,۵۰۰	۵۱۵	۸۳۲,۲۳۱	۲,۹۶۸
۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۱	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۱
-	-	۶۲۳,۸۰۱	۷,۲۶۷	-	-	۶۲۳,۸۰۱	۷,۲۶۷
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۰
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۳	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۳
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۵	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۱۵
۷,۴۶۹	۳۱۲	-	-	۷,۴۶۹	۳۱۲	-	(۰)
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۲۶	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۲۶
۲۰,۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸	-	-	-	-	۲۰,۶۰,۲۰۰	۳۷,۸۰۸
۲۰,۲۶,۲۰۰	۱۹,۰۵۷	-	-	-	-	۲۰,۲۶,۲۰۰	۱۹,۰۵۷
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۰۲	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۰۲
۱۳۹,۹۱۴	۲۹,۴۲۵	-	-	-	-	۱۳۹,۹۱۴	۲۹,۴۲۵
-	-	۱۶,۱۹۸,۵۵۲	۴۶,۱۷۵	-	-	۱۶,۱۹۸,۵۵۲	۴۶,۱۷۵
۳۹۶,۲۰۰	۶,۰۱۵	-	-	-	-	۳۹۶,۲۰۰	۶,۰۱۵
۱۴,۶۲۸	۷	-	-	-	-	۱۴,۶۲۸	۷
۳۷,۷۶۸	۱۸	۱۸۲,۶۹۲	۲۸۹	-	-	۲۲۰,۴۶۰	۳۰۷
۱,۱۵۱,۱۱۵,۰۶۹	۲۰,۳۹,۳۵۲	۴۵۳,۰۲۱,۸۲۶	۱,۴۵۳,۵۶۴	۱,۰۵۰,۸۸۴,۰۰۷	۱,۶۶۵,۳۲۷	۵۵۳,۲۵۲,۸۸۸	۱,۸۲۷,۵۸۸
-	(۱۲۹,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۱,۱۱۵,۰۶۹	۱,۹۰۹,۹۷۵	۴۵۳,۰۲۱,۸۲۶	۱,۴۵۳,۵۶۴	۱,۰۵۰,۸۸۴,۰۰۷	۱,۶۶۵,۳۲۷	۵۵۳,۲۵۲,۸۸۸	۱,۸۲۷,۵۸۸

جمع نقل از صفحه قبل
شرکت صبا فولاد خلیج فارس
شرکت صنعتی بهشهر
شرکت فولاد خوزستان
بانک تجارت
شرکت ملی صنایع مس ایران
کشاورزی و دامپروری بینالود
شرکت زر ماکارون
کشت و دام قیام اصفهان
شرکت کربن ایران
توسعه بین المللی پدیده شاندریز
شرکت تراکتورسازی ایران
شرکت ماشین سازی اراک
گروه صنعتی چدن سازان
گروه صنعتی و معدنی امیر
شرکت کلر پارس
بانک پارسیان
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
شرکت کود شیمیائی اوره لردگان
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شرکت پتروشیمی زاگرس
بانک خاورمیانه
شرکت صنعتی بارز
شرکت بیمه اتکایی رایا
سایر

کاهش ارزش
مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳/۰۵/۰۱		افزایش		کاهش		مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۷۱,۵۰۰	۴۰,۷۳۸	۳۱۴,۰۰۰	۵۰,۰۰۳	۵۸۵,۵۰۰	۹۰,۷۴۱	.	.
۱۵۹,۵۹۱	۲۱,۷۸۳	-	-	۱۵۹,۵۹۱	۲۱,۷۸۳	.	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۵۸	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۵۸	.	.
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۴۴	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۴۴	.	.
۱,۲۲۸,۴۵۹	۲۳۰,۵۵۲	۲,۱۰۲,۰۰۰	۶۹۷,۳۲۵	۲,۳۳۰,۴۵۹	۹۲۷,۸۷۷	.	.
۳,۹۷۴,۰۳۴	۷۶,۴۶۴	-	-	۳,۹۷۴,۰۳۴	۷۶,۴۶۴	.	.
۵,۲۴۶,۳۴۳	۲۲۸,۱۵۷	۵۱,۱۷۵,۱۸۱	۲,۶۰۲,۴۵۴	۵۶,۴۲۱,۵۲۴	۲,۸۳۰,۶۰۸	.	.
-	-	۹۹۶,۰۰۰	۱۵,۴۲۲	۹۹۶,۰۰۰	۱۵,۴۲۲	.	.
-	-	۶۶,۵۶۵,۰۰۰	۱,۱۰۹,۱۵۷	۴,۴۵۳,۰۰۰	۷۴,۱۹۹	۶۲,۱۱۲,۰۰۰	۱,۰۳۴,۹۵۸
-	-	۳۶,۹۱۵,۲۰۰	۳۹۰,۱۱۶	۱۶,۴۵۳,۶۷۸	۱۶۵,۸۱۸	۲۰,۴۶۱,۵۲۲	۲۲۴,۲۹۸
-	-	۸۴۳,۰۸۰	۱۰,۰۰۰	۸۴۳,۰۸۰	۱۰,۰۰۰	.	.
-	-	۳۹,۷۴۹,۰۰۰	۵۱۰,۶۲۱	-	-	۳۹,۷۴۹,۰۰۰	۵۱۰,۶۲۱
-	-	۱۳,۲۶۴,۰۱۷	۱,۶۴۵,۱۹۵	۵۰,۵۲۹,۴۰	۶۲۶,۷۳۹	۸,۲۱۱,۰۷۷	۱,۰۱۸,۴۵۷
-	-	۱۳,۳۰۷,۴۵۲	۶۵۸,۲۰۶	-	-	۱۳,۳۰۷,۴۵۲	۶۵۸,۲۰۶
-	-	۳۵,۶۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۹۹۴	۳۵,۶۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۹۹۴	.	.
-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۴۴۳	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۴۴۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۸	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۹
۲۲,۳۷۹,۹۲۷	۷۶۱,۵۶۴	۲۶۴,۸۷۰,۹۳۰	۹,۳۲۱,۹۳۶	۱۳۸,۴۰۹,۸۰۶	۵,۵۷۴,۱۳۶	۱۴۸,۸۴۱,۰۵۱	۴,۵۰۹,۳۶۱
۱,۱۷۳,۴۹۴,۹۹۶	۲,۶۷۱,۵۳۹	۷۱۷,۸۹۲,۷۵۶	۱۰,۷۷۵,۵۰۰	۱,۱۸۹,۲۹۳,۸۱۳	۷,۲۳۹,۴۶۳	۷۰۲,۰۹۳,۹۳۹	۶,۳۳۶,۹۵۰
۲۱,۱۸۶	۲۳	-	-	-	-	۲۱,۱۸۶	۲۳
۲۵۴	۱	-	-	-	-	۲۵۴	۱
۹۱,۰۹۹	۳,۵۵۲	-	-	۸۰,۷۸۴	-	۱۷۱,۸۸۳	۲,۵۵۲
۳,۰۰۰	۶	۲۵۶,۴۶۵	-	-	-	۲۵۹,۴۶۵	۲,۵۵۲
۱۱۵,۵۳۹	۳,۵۸۲	۲۵۶,۴۶۵	-	۸۰,۷۸۴	-	۴۵۲,۷۸۸	۳,۵۸۲
۱,۱۷۳,۶۱۰,۵۳۵	۲,۶۷۵,۱۲۱	۷۱۸,۱۴۹,۲۲۱	۱۰,۷۷۵,۵۰۰	۱,۱۸۹,۳۷۴,۵۹۷	۷,۲۳۹,۴۶۳	۷۰۲,۵۴۶,۷۲۷	۶,۳۴۱,۵۳۲

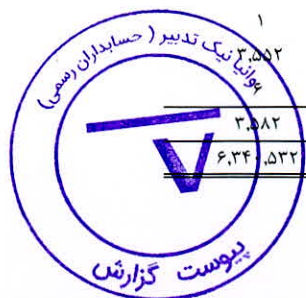
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق واسطه گری مالی یکم
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
صندوق سهامی سلام فارابی
سهامی اهرمی جهش فارابی
صندوق پشتوانه طلای لوتوس
صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون
صندوق مبتنی بر سکه طلای پایا ثروت پویا
صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم
صندوق سرمایه گذاری آسمان دامن
صندوق با درآمد ثابت ستاره پایدار سپهر
صندوق طلای عیار مفید
صندوق سکه طلا کهربا
صندوق سرمایه گذاری لبخند فارابی
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

مبلغ دفتری

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت بافکار
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانین
صندوق فیروزه موفقیت
شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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											
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	پهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۹۴۴	۸,۱۰۵	-	۵۹,۸۳۹	۱۱۳,۶۵۵	۶۹,۷۷۶	-	۴۳,۸۷۹	-	۰.۰۰	۳۶۶,۷۳۶	۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۴۵۹	۰.۶۰	۳۷,۸۰۸	۳۷,۸۰۸
-	-	-	-	(۲۱,۶۳۳)	(۲۱,۶۳۳)	-	-	-	۰.۰۰	۱۲۰,۱۸۲	۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۴۰۰	۰.۵۱	۳۲,۱۱۶	۳۲,۱۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۷۶۰	۱.۲۰	۷۶,۱۳۲	۷۶,۱۳۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۰,۶۸۲	۴.۲۰	۲,۱۲۵	۲۶۶,۳۶۲
-	-	-	-	۱۰۴,۶۷۲	۱۰۴,۶۷۲	-	-	۱۴,۴۹۳	۰.۱۹	۴۵۲,۶۲۶	۱۲,۰۶۷
۸,۱۴۹	-	-	۸,۱۴۹	۴,۳۲۸	-	-	۴,۳۲۸	۱۱۶,۹۵۷	۰.۹۵	۱۸,۲۶۴	۶۰,۴۶۵
-	-	-	-	۴,۰۰۸	-	-	۴,۰۰۸	۲۶,۶۴۲	۰.۳۷	۲۳,۶۱۲	۲۳,۶۱۲
-	-	-	-	۹,۸۶۱	۸,۸۵۰	-	۱,۰۱۱	۱۵,۹۸۰	۰.۲۰	۳۴,۶۲۸	۱۲,۹۸۶
-	-	-	-	۳۰۰	-	-	۳۰۰	۱۷,۴۳۰	۰.۲۶	-	۱۶,۱۷۰
۲,۲۷۰	-	-	۲,۲۷۰	۴,۴۳۵	۱,۲۹۲	-	۳,۱۴۳	۳۹,۴۱۲	۰.۵۹	۴۲,۶۸۸	۳۷,۶۷۹
-	-	-	-	۷۶,۴۷۲	۷۶,۴۷۲	-	-	۱۳,۳۵۷	۰.۱۳	۵۱۰,۶۴۰	۸,۵۰۲
-	-	-	-	۴۸,۹۴۶	۴۸,۹۴۶	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	۲۲۱,۴۰۰	۲.۷۲	-	۱۷۲,۴۰۲
(۱,۳۶۹)	(۱,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۴۸	۰.۳۰	۱۹,۰۵۷	۱۹,۰۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۴۶	۰.۵۳	۳۳,۴۵۴	۳۳,۴۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۲۷	۰.۰۲	۱,۳۸۵	۱,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۲۹	۰.۳۳	۲۰,۸۴۶	۲۰,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۰۲۸	۰.۹۵	۶۰,۲۱۳	۶۰,۲۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۲۶	۰.۰۹	۶,۰۱۵	۶,۰۱۵
۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۹۳	۰.۲۸	۱۸,۰۲۱	۱۸,۰۲۱
۷۸,۷۸۴	۸,۵۲۶	-	۷۰,۲۵۸	۳۷۵,۰۴۴	۲۸۸,۳۷۵	-	۸۶,۶۶۹	۵۷۳,۷۵۲	۱۴.۴۴	۱,۱۰۶,۰۰۰	۹۱۵,۲۹۲

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
شرکت گروه بهمن
شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود
گروه دارویی سبحان
شرکت ایران ترانسفو
شرکت ایران خودرو
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت ایرکا پارت صنعت
شرکت ماشین سازی اراک
شرکت پمپ ایران
شرکت بانک سینا
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
زر ماکارون
کشت و دام قیام اصفهان
شرکت پتروشیمی شیراز
شرکت بانک تجارت
شرکت صنعتی بارز
توسعه بین المللی پدیده شاندیز
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۷۸۴	۸,۵۲۶	-	۷۰,۲۵۸	۳۷۵,۰۴۴	۲۸۸,۳۷۵	-	۸۶,۶۶۹	۵۷۳,۷۵۲	۱۴,۴۴	۱,۱۰۶,۰۰۰	۹۱۵,۲۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۵۲	۰,۸۲	۵۲,۱۳۰	۵۲,۱۳۰
-	-	-	-	۶۵۶	۶۵۶	-	-	۱۰,۰۷۰	۰,۰۵	۳,۴۸۳	۲,۹۶۸
-	-	-	-	۸,۶۱۷	۸,۶۱۷	-	-	-	۰,۰۰	۳۱,۰۶۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۶۳	۰,۰۸	۵,۰۵۶	۵,۰۵۶
-	-	-	-	(۱۵,۴۰۲)	(۱۵,۴۰۲)	-	-	-	۰,۰۰	۱۵,۴۰۳	-
-	-	-	-	(۲۹)	(۲۹)	-	-	-	۰,۰۰	۳۱۲	۰
-	-	-	-	(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	۰,۰۰	۳۸	۰
-	-	-	-	(۱۴۰)	(۱۴۰)	-	-	-	۰,۰۰	۱۴۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۰۹	۰,۴۶	۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵
۹۸	-	-	۹۸	۱۴۱	-	-	۱۴۱	۲۰۹,۱۹۷	۲,۵۱	۳,۶۹۵	۱۵۹,۰۵۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۷۹۰	۰,۳۸	۲۴,۱۷۶	۲۴,۱۷۶
۳۶۸	-	۳۶۸	-	۵	-	۵	-	-	۰,۰۰	-	-
-	-	-	-	۲۸۷,۶۹۷	۲۸۷,۶۹۷	-	-	-	۰,۰۰	۲۳۰,۵۵۲	-
۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	-	-	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	-	-	۲۱,۲۳۰	۰,۲۶	۲۴,۵۶۸	۱۶,۳۷۹
-	-	-	-	(۱۱۹)	(۱۱۹)	-	-	-	۰,۰۰	۲۱,۷۸۳	-
-	-	-	-	(۴,۳۱۲)	(۴,۳۱۲)	-	-	-	۰,۰۰	۶۷,۱۵۸	-
-	-	-	-	(۸,۵۱۳)	(۸,۵۱۳)	-	-	-	۰,۰۰	۷۲,۱۴۴	-
۱۲,۱۴۹	۱۲,۱۴۹	-	-	۱۲۶,۷۷۹	۱۲۶,۷۷۹	-	-	-	۰,۰۰	۲۲۸,۱۵۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۷	۰,۰۰	۷	۷
-	-	-	-	۱۳,۹۵۵	۱۳,۹۵۵	-	-	-	۰	۷,۸۲۶	۰
۹۹,۲۹۹	۲۸,۵۷۵	۳۶۸	۷۰,۳۵۶	۷۸۶,۷۵۴	۶۹۹,۹۳۹	۵	۸۶,۸۱۰	۹۰۰,۹۵۹	۱۹,۰۰	۱,۹۱۳,۱۱۳	۱,۲۰۴,۴۸۷

نقل از صفحه قبل
شرکت سپید ماکیان
شرکت کرین ایران
دارو ابوریحان
دارو جابراین حیان
اختیارخ خودرو
کلر پارس
شرکت فولاد خوزستان
اختیارخ وسینا
شرکت پتروشیمی زاگرس
شرکت گروه مینا
شرکت پلی اکریل ایران
صندوق سرمایه گذاری حامی مفید
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
صندوق سرمایه گذاری سلام فارابی
صندوق سهامی اهرمی جهش فارابی
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
شرکت بیمه انکابی رایا
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام		درصد به کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۲۹۹	۲۸,۵۷۵	۳۶۸	۷۰,۳۵۶	۷۸۶,۷۵۴	۶۹۹,۹۳۹	۵	۸۶,۸۱۰	۹۰۰,۹۵۹	۱۹.۰۰	۱,۹۱۳,۱۱۳	۱,۲۰۴,۴۸۷
-	-	-	-	۶۵۰	۶۵۰	-	-	۱,۰۴۹,۵۰۶	۱۶.۳۲	-	۱,۰۳۴,۹۵۸
-	-	-	-	۷۷,۸۰۶	۷۷,۸۰۶	-	-	-	۰.۰۰	۴۰,۷۳۸	(۰)
-	-	-	-	۱,۲۷۱	۱,۲۷۱	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۵,۳۸۸	۱۵,۳۸۸	-	-	۲۴,۰۰۱۴	۳.۵۴	-	۲۲۴,۲۹۸
-	-	-	-	۲۲,۸۴۹	۲۲,۸۴۹	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۱۱,۵۶۸	۱۱۱,۵۶۸	-	-	۱,۲۰۴,۹۵۱	۱۶.۰۶	-	۱,۰۱۸,۴۵۷
(۶,۶۰۸)	(۶,۶۰۸)	-	-	۸۴,۰۰۱	۸۴,۰۰۱	-	-	-	۰.۰۰	۷۶,۴۶۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۲۳	۲۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴۸	۰.۰۰	۳,۵۵۲	۳,۵۵۲
۳۶	-	-	۳۶	۳۷	-	-	۳۷	-	۰.۰۰	۶	۶
۵۴,۲۵۳	۵۴,۲۴۷	-	۶	۵۰۱	۴۹۸	-	۳	۳,۵۰۶,۴۳۶	۴۵.۰۲	۷۷۰,۶۰۱	۲,۸۵۴,۷۵۰
۱۴۶,۹۸۰	۷۶,۲۱۴	۳۶۸	۷۰,۳۹۸	۱,۱۰۰,۸۲۵	۱,۰۱۳,۹۷۰	۵	۸۶,۸۵۰	۶,۹۰۶,۶۱۵	۱۰۰	۲,۸۰۴,۴۹۸	۶,۳۴۰,۵۳۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۹,۳۷۷)	-
۱۴۶,۹۸۰	۷۶,۲۱۴	۳۶۸	۷۰,۳۹۸	۱,۱۰۰,۸۲۵	۱,۰۱۳,۹۷۰	۵	۸۶,۸۵۰	۶,۹۰۶,۶۱۵	۱۰۰	۲,۶۷۵,۱۲۱	۶,۳۴۰,۵۳۲

نقل از صفحه قبل
صندوق مبتنی بر سکه طلای پایا ثروت پویا
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون
صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم
صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی
صندوق طلای عیار مفید
صندوق پشتوانه طلا زرفام آشنا
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
شرکت بافکار
صندوق فیروزه موفقیت
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
سایر
جمع سرمایه گذاری ها
کاهش ارزش
مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۵,۱۱۶	۴,۵۱۲,۹۱۳	-	۴,۵۱۲,۹۱۳
۸۵,۷۱۳	۲۷۳,۴۵۹	-	۲۷۳,۴۵۹
۳۳,۴۷۵	۳۷,۰۶۳	-	۳۷,۰۶۳
۲۳,۶۲۵	۲۳,۶۲۶	-	۲۳,۶۲۶
-	۱۹,۴۱۵	-	۱۹,۴۱۵
۱۸,۰۲۱	۱۸,۰۲۰	-	۱۸,۰۲۰
۳۱۸,۸۸۳	.	-	-
۱۴۰,۰۵۶	۱۱۸,۹۹۶	-	۱۱۸,۹۹۶
۷,۸۲۶	.	-	-
۳۹	۳۸,۵۶۳	-	۳۸,۵۶۳
۵۲۹,۵۹۹	۳۸۵,۰۲۵	-	۳۸۵,۰۲۵
۸۵,۶۳۲	۸۵,۶۳۲	-	۸۵,۶۳۲
۱۸,۲۶۳	۲۳۲,۸۶۶	-	۲۳۲,۸۶۶
۵۹۴,۲۹۷	۲۵,۰۷۶	-	۲۵,۰۷۶
۳,۶۹۵	۱۵۹,۰۵۴	-	۱۵۹,۰۵۴
۱۲	۴۰,۹۴۷	-	۴۰,۹۴۷
۴۲,۶۸۸	۴۴,۹۴۶	-	۴۴,۹۴۶
۶,۰۱۵	۶,۰۱۵	-	۶,۰۱۵
۲,۱۶۸	۳۱۸,۹۱۶	-	۳۱۸,۹۱۶
۲,۶۷۵,۱۲۱	۶,۳۴۰,۵۳۲	-	۶,۳۴۰,۵۳۲
			۱۰۰٪

صندوق های سرمایه گذاری

محصولات شیمیایی

محصولات غذایی بجز قند و شکر

سرمایه گذاری ها

استخراج کانه های فلزی

هتل و رستوران

چند رشته ای صنعتی

دارویی

حمل و نقل

فلزات اساسی (محصولات فلزی)

بانک ها و موسسات اعتباری

زراعت و خدمات وابسته

سیمان، آهک و گچ

خودرو و ساخت قطعات

فنی و مهندسی

بیمه و بازنشستگی

ماشین آلات و تجهیزات

لاستیک و پلاستیک

سایر

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۶,۴۲۲	۱,۷۴۴,۹۱۰	-	۱,۷۴۴,۹۱۰
۱,۱۴۰,۲۴۳	۱,۸۶۸,۹۳۷	-	۱,۸۶۸,۹۳۷
۳۵۴,۸۷۴	۲,۷۲۳,۱۰۵	-	۲,۷۲۳,۱۰۵
۳,۵۸۲	۳,۵۸۲	-	۳,۵۸۲
۲,۶۷۵,۱۲۱	۶,۳۴۰,۵۳۲	-	۶,۳۴۰,۵۳۲
			۱۰۰

بورسی

فرابورسی

بورس کالا

سایر



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	تجاری
-	۴,۰۰۸	شرکت سبحان دارو- سود سهام
۲,۱۶۳	۲,۱۶۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی - سود سهام
۴,۴۰۰	-	شرکت شفا دارو- سود سهام
۸۰۹	-	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود- سود سهام
۳,۹۰۲	-	طلب از کارگزاری کارآمد-فروش سهام
۱۵۴	-	شرکت کلر پارس- سود سهام
۱۰,۵۸۹	-	شرکت داروسازی جابرین حیان- سود سهام
۱,۶۹۷	-	شرکت بانک سینا-سود سهام
-	۳۰,۰۰۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا-سود سهام
۱,۴۱۵	-	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر - سود سهام
-	۴۳,۸۷۹	شرکت صنعتی بارز-سودسهام
-	۳,۱۴۳	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی -سودسهام
۵۸۸	-	شرکت پمپ ایران - سودسهام
۳,۴۵۴	-	شرکت پتروشیمی زاگرس-سودسهام
۲,۹۵۸	-	شرکت گروه بهمن-سودسهام
-	۳۰۰	شرکت سپید ماکیان-سودسهام
-	۱۴۰	شرکت ماشین سازی اراک -سودسهام
-	۱۳۴	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران -سود سهام
۹۳۸	-	شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندیز -سود سهام
۱۴,۹۴۹	-	شرکت کربن ایران-سودسهام
۴۶۲	-	شرکت سیمان تامین-سودسهام
۳,۰۰۲	-	شرکت زر ماکارون -سودسهام
۹۹۸	۴	شرکت پتروشیمی شیراز-سود سهام
۵۷,۳۵۸	۸۸,۶۵۱	سایر

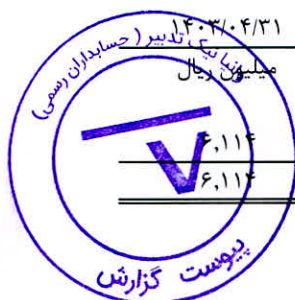
سایر دریافتنی ها:

۷۲,۴۲۰	۷۲,۴۲۰	اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارس-ودیعه اجاره
۵,۷۵۸	۱۲,۰۶۶	وام کارکنان
-	۸	کارگزاری مفید
۷۸,۱۷۸	۸۴,۴۹۴	
۱۳۵,۵۳۶	۱۷۳,۱۴۵	

۱۶- موجودی نقد

حساب های ریالی:
موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۱۴	۶,۶۷۷
۶,۱۱۴	۶,۶۷۷



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۵,۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۸٪	۹۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۹٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲٪	۲۹۳,۷۵۸,۳۲۸	۶۴٪	۳,۱۹۹,۵۷۵,۴۲۰
۵٪	۱۲۰,۰۴۱,۶۳۴	۱٪	۶۶,۸۹۴,۹۴۰
۳٪	۷۰,۸۵۰,۸۵۲	۲٪	۹۰,۵۵۰,۸۷۰
۲٪	۴۲,۶۳۵,۰۰۰	۱٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۲٪	۴۵,۵۴۴,۷۱۵	۱٪	۴۵,۵۴۴,۷۱۵
۱٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۰٪	-	۱٪	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۸٪	۹۴۲,۱۶۹,۴۷۲	۲۲٪	۱,۰۹۰,۴۲۴,۰۵۵
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت سرمایه گذاری پایتدبیرپارسا
شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب. توسعه فیروزه پویا
شهریار زارعی
آقای امیر دکامین
مجید الماسی
ابراهیم ابراهیمی
سایر سهامداران

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

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰۰٪ از محل آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش از محل آورده نقدی
مانده در پایان دوره

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 نمیشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۳۲۵
-	(۷۸۷)
۱,۲۲۱	۲,۸۷۱
۱,۲۲۱	۴,۴۰۹

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

۲۰- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۲۶۱
۳	۵۴
۱۱۳	۱۰۳
۲,۹۷۱	-
۱,۶۹۴	۳,۱۷۱
۴,۷۳۰	۱,۰۰۸
۱۲	۴,۱۵۸
۹,۵۲۳	۱۰,۷۵۵

سایر پرداختنی ها
کارگزاری کارآمد
کارگزاری فیروزه آسیا
سپرده بیمه پرداختنی
حق تقدم استفاده نشده
سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
هزینه های پرداختنی
سایر ذخایر



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات	مالیات							
	مانده پرداختنی	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 - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۹۶۲	-	-	۶۰۹,۴۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۲۰۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۳,۸۷۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	-	-							

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ 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.

۲۱-۳- 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.

۲۱-۴- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۹۶۲ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از حسابداران رسمی اعتراض، قبض به مبلغ ۱۰ میلیون ریال صادر و در نهایت پرداخت شده است.

۲۱-۵- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ شامل درآمد های معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آن ها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۲۸۵	۲,۲۷۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۱۲۰	۱,۰۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳۱۲	۳۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۰۵۹	۱,۰۵۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱,۴۵۶	۱,۴۴۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱,۳۸۱	۱,۳۸۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۴,۰۰۳	۳۳,۱۱۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۱۲,۳۴۲	
۴۱,۶۱۶	۵۳,۰۱۳	

۲۲-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۱ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۸۸۱	۱,۲۶۳,۸۷۰	سود خالص
۲۴	-	تعدیلات
-	۲,۰۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴	۲,۰۸۴	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع تعدیلات
(۴۹۹)	-	تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۵۰۱,۸۸۴)	(۳,۶۶۵,۴۱۱)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰۶,۶۸۶	(۳۷,۶۰۹)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۱,۸۵۸)	۱۱,۱۰۳	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱,۰۳۷,۵۵۵)	(۳,۶۹۱,۹۱۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸۷۵,۶۵۰)	(۲,۴۲۵,۹۶۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از مصرف شده در عملیات



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵۱,۱۳۹	۶۳,۷۶۸	جمع بدهی ها
۶,۱۱۴	۶,۶۷۷	موجودی نقد
۵۷,۲۵۳	۷۰,۴۴۵	خالص بدهی
۲,۷۶۳,۳۰۷	۶,۴۵۲,۱۷۷	حقوق مالکانه
۲٪	۱٪	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 شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و 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.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات 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 تأثیر

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	۱۰,۷۵۵
سود سهام پرداختنی	۵۳۰۱۳

۹-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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.

کمز از ۶ ماه	بین ۶ ماه تا یکسال	مشکوک الوصول	جمع
--------------	--------------------	--------------	-----

۸۸,۶۵۱

۸۴,۴۹۴

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۰-۲۵- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه به نیابت
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	هیئت مدیره - مشترک	۷	۲,۴۸۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
				بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۷۲,۴۲۰		۷۲,۴۲۰	-	۷۲,۴۲۰	-
	جمع			۷۲,۴۲۰	-	۷۲,۴۲۰	-

۲۵-۳- 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 تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

