

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۳
- صورت های مالی:
- ۱ نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان های نقدی
- ۶-۲۶ یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر سهامداران محترم شرکت را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت‌های مالی و مبلغ مورد ادعای سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و لزوم پیگیری موثر جهت حل و فصل نهایی موضوع جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۷- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات ذکر شده در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازررس قانونی
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای عدم ارزیه صورت جلسه مجمع عمومی عادی در مهلت مقرر به اداره ثبت شرکت ها و افشای آن، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

تاریخ: ۱۲ مرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
فرهاد فرزاد
سیدمرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶) (شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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

۶-۲۶

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای مجتبی احمدی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا ولیدی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی شعبانی شیرجو پشت	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	خانم مریم نظری	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد مسعود صدرالدین کرمی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
۵,۶۸۲	۹,۴۱۶	۵ درآمد سود سهام
۶,۰۶۷	۲۳۵	۶ درآمد سود تضمین شده
۱۸۸,۳۰۳	۱۸۹,۹۰۴	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
-	(۱۶,۹۳۲)	۸ سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۱	۳۲	۱۶ سود سپرده بانکی
۲۰۰,۰۷۳	۱۸۲,۶۵۵	جمع درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۶۴)	(۱۴,۷۹۵)	۹ هزینه های اداری و عمومی
۱۹۳,۲۰۹	۱۶۷,۸۶۰	سود عملیاتی
۲,۰۷۴	-	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۵,۲۸۳	۱۶۷,۸۶۰	سود قبل از مالیات
(۹۱۸)	-	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۴,۳۶۵	۱۶۷,۸۶۰	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
۴۱۱	۳۵۷	۱۱ عملیاتی - ریال
۳	-	۱۱ غیر عملیاتی - ریال
۴۱۴	۳۵۷	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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

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

گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

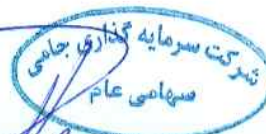
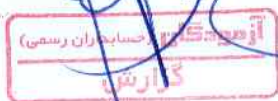
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۵۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۴	۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲	۴۲۸
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۲۹,۸۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۵۱۸,۷۳۶
موجودی نقد	۱۶	۵,۹۸۴
جمع دارایی های جاری	۶۸۶,۱۷۶	۵۵۴,۵۴۵
جمع دارایی ها	۶۸۶,۱۸۸	۵۵۴,۹۷۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۴۷۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۳۷,۱۹۳
سود انباشته		۲۰۷,۸۱۰
جمع حقوق مالکانه	۶۷۴,۴۷۰	۵۳۶,۶۱۰
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۳,۲۳۷
مالیات پرداختنی	۲۰	۵۱۹
سود سهام پرداختنی	۲۱	۱۷,۳۰۵
جمع بدهی های جاری	۱۱,۷۱۸	۱۸,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۸۶,۱۸۸	۵۵۴,۹۷۳

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۱	۱۹۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۴۵	۳۴۵,۰۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	۱۹۴,۳۶۵	۱۹۴,۳۶۵
سود سهام مصوب	-	(۲۲,۸۰۰)	(۲۲,۸۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۹,۸۰۰	(۹,۸۰۰)	-
افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته	-	(۱۱۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۱۰	۵۰۷,۸۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	-	۱۶۷,۸۶۰	۱۶۷,۸۶۰
سود سهام مصوب	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۸,۳۹۳)	-
افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته	-	(۱۷۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۴۷۰,۰۰۰	۱۶۷,۲۷۷	۶۳۷,۲۷۷

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

آزادگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۵,۰۶۸	۳۳,۶۴۵	۲۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۹۹)	(۵۱۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴,۶۶۹	۳۳,۱۲۶		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

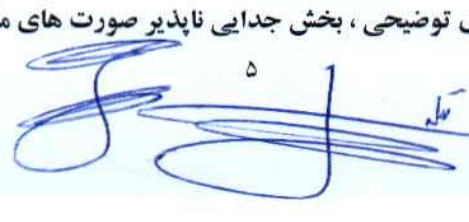
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۳۲۲)	-	۱۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۲۲)	-		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴,۳۴۷	۳۳,۱۲۶		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

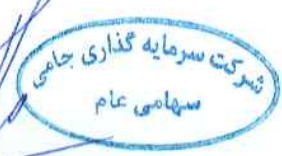
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

(۱۳,۹۳۳)	(۳۸,۸۲۴)	۲۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۳,۹۳۳)	(۳۸,۸۲۴)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۴	(۵,۶۹۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۴۹۶	۵,۹۸۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۰۷۴	-		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۹۸۴	۲۸۶		مانده موجودی نقد در پایان سال

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





شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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، طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف- موضوع فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت های فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

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

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

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و سنوات اخیر توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) انجام می گردد و لذا شرکت فاقد نیروی انسانی در استخدام می باشد و همچنین شرکت از خدمات مشاوره ای استفاده می نماید.

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

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

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا بوده و شرکت نیز ملزم به رعایت مفاد آن می باشد. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی یا مجاز کرده است. آثار بکارگیری این استاندارد در یادداشت های ۳-۷ و ۱۴-۲-۱ تشریح گردیده است.

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

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

شرکت فاقد هر گونه عملیات خارجی و ارزی بوده و لذا اجرای استاندارد مزبور تاثیری بر صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ و روش ها زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۶-۳- مبلغ 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.
- ۳-۶-۴- 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ 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 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.

۳-۷- اندازه گیری ارزش منصفانه

- ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان بازار برای فروش یک دارایی دریافت و یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد، صرف نظر از اینکه آیا قیمت بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روش های ارزش گذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی را به حساب می گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشاء در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنایی تعیین می شود.
- برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه به سطوح ۱، ۲ و ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود:
- داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخص هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.
- داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.
- داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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 بر اساس تصمیم سهامدار اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۸۲	۹,۴۱۶	۱۴-۲
۵,۶۸۲	۹,۴۱۶	

سود سهام شرکت های بورسی

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۶۷	۲۳۵	۱۴-۲
۶,۰۶۷	۲۳۵	

واحد صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۸۹۱	۱۱۴,۲۷۵	۱۴-۲
۷۴,۸۷۹	۶۰,۳۷۸	۱۴-۲
۳,۵۳۳	۱۵,۲۵۱	۱۴-۲
۱۸۸,۳۰۳	۱۸۹,۹۰۴	

سهام

واحد صندوق های سرمایه گذاری

اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۶,۹۳۲)	۱۴-۱-۲
-	(۱۶,۹۳۲)	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله

۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۹۴	۱۱,۷۵۰	خدمات مشاوره
۳۹۰	۳۱۲	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۰۷۳	۱,۲۹۴	حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع
۶۸	۸۵	هزینه های افزایش سرمایه
۴۴۳	۵۱۳	هزینه حسابرسی
۱۴۵	۲۱۵	خرید و پشتیبانی نرم افزار
-	۱۴۴	مالیات
-	۱۱۸	شارژ و تعمیرات ساختمان
۱۵۳	۳۱۸	استهلاك ماشین آلات و تجهیزات
۹۸	۴۶	سایر اقلام
۶,۸۶۴	۱۴,۷۹۵	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۴	-	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانک
۲,۰۷۴	-	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۶۷,۸۶۰	۱۹۳,۲۰۹	
-	-	اثر مالیاتی
۱۶۷,۸۶۰	۱۹۳,۲۰۹	
-	۲,۰۷۴	سود غیر عملیاتی
-	(۹۱۸)	اثر مالیاتی
-	۱,۱۵۶	
۱۶۷,۸۶۰	۱۹۴,۳۶۵	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱۶۷,۸۶۰	۱۹۴,۳۶۵	
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

تجهیزات رایانه ای	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	بهای تمام شده :
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
افزایش			
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	-	-	افزایش
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته			
۳۴۴	۶۸	۴۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۸۲	۴	۸۶	استهلاک
۴۲۶	۷۲	۴۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۵۷	۶	۶۳	استهلاک
۴۸۳	۷۸	۵۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۷	۶	۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	بهای تمام شده :
۳۲۲	۳۲۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۳۲۲	۳۲۲	افزایش
-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲۲	۳۲۲	افزایش
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	استهلاک انباشته
۶۷	۶۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۶۷	۶۷	استهلاک
۲۵۵	۲۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲۲	۳۲۲	استهلاک
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲۵۵	۲۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۸۴۵	۲۴۰,۰۳۷	-	۲۴۰,۰۳۷	۱۴-۱
۲۶۳,۸۹۱	۴۳۳,۱۶۶	-	۴۳۳,۱۶۶	۱۴-۱
۵۱۸,۷۳۶	۶۷۳,۲۰۳	-	۶۷۳,۲۰۳	
-	۱۶,۹۳۲-	-	۱۶,۹۳۲-	
۵۱۸,۷۳۶	۶۵۶,۲۷۱	-	۶۵۶,۲۷۱	
۱۱۰	۱۲	-	۱۲	۱۴-۱
۱۱۰	۱۲	-	۱۲	
۵۱۸,۸۴۶	۶۵۶,۲۸۳	-	۶۵۶,۲۸۳	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

کاهش ارزش

مبلغ دفتری

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال	
فروش		خرید / افزایش سرمایه		مبلغ		تعداد		مبلغ	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۱۳,۲۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۱	۱۳,۲۷۸	۲۸,۷۵۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۱	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶,۸۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۲	۳,۶۶۲	۳,۶۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	-	۱,۰۵۲	-
-	-	-	-	۱۷۴,۴۲۴	۱۷۴,۴۲۴	۱۷۴,۴۲۴	-	۱۷۴,۴۲۴	-
-	-	-	-	۱۳,۱۹۶	۱۳,۱۹۶	۱۳,۱۹۶	-	۱۳,۱۹۶	-
-	-	-	-	۸,۰۹۷	۸,۰۹۷	۸,۰۹۷	-	۸,۰۹۷	-
-	-	-	-	۵۲,۲۶۸,۱۴۱	۵۲,۲۶۸,۱۴۱	۵۲,۲۶۸,۱۴۱	-	۵۲,۲۶۸,۱۴۱	-
-	-	-	-	۹,۳۷۲,۵۷۴	۹,۳۷۲,۵۷۴	۹,۳۷۲,۵۷۴	-	۹,۳۷۲,۵۷۴	-
-	-	-	-	۶,۰۴۰,۹۶۰	۶,۰۴۰,۹۶۰	۶,۰۴۰,۹۶۰	-	۶,۰۴۰,۹۶۰	-
-	-	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۵۲۱,۰۰۰	۵۲۱,۰۰۰	۵۲۱,۰۰۰	-	۵۲۱,۰۰۰	-
-	-	-	-	۸۶,۵۳۰	۸۶,۵۳۰	۸۶,۵۳۰	-	۸۶,۵۳۰	-
-	-	-	-	۷۰۰,۵۷۷	۷۰۰,۵۷۷	۷۰۰,۵۷۷	-	۷۰۰,۵۷۷	-
-	-	-	-	۳۱,۶۹۳,۶۶۸	۳۱,۶۹۳,۶۶۸	۳۱,۶۹۳,۶۶۸	-	۳۱,۶۹۳,۶۶۸	-
-	-	-	-	۹۹,۰۰۴	۹۹,۰۰۴	۹۹,۰۰۴	-	۹۹,۰۰۴	-
-	-	-	-	۱۷,۴۵۹	۱۷,۴۵۹	۱۷,۴۵۹	-	۱۷,۴۵۹	-
-	-	-	-	۳,۰۸۳	۳,۰۸۳	۳,۰۸۳	-	۳,۰۸۳	-
-	-	-	-	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	-	۳۷۱	-
-	-	-	-	۸,۱۹۸	۸,۱۹۸	۸,۱۹۸	-	۸,۱۹۸	-
-	-	-	-	۸,۸۳۵	۸,۸۳۵	۸,۸۳۵	-	۸,۸۳۵	-
-	-	-	-	۱۶,۷۵۷	۱۶,۷۵۷	۱۶,۷۵۷	-	۱۶,۷۵۷	-
-	-	-	-	۸,۰۷۷۹	۸,۰۷۷۹	۸,۰۷۷۹	-	۸,۰۷۷۹	-
-	-	-	-	۸,۵۹۵	۸,۵۹۵	۸,۵۹۵	-	۸,۵۹۵	-
-	-	-	-	۹,۹۱۳	۹,۹۱۳	۹,۹۱۳	-	۹,۹۱۳	-
۱۰۳,۹۱۱	۳۳,۱۶۶,۳۷۲	۸۴۴,۰۶۲	۱۵۱,۶۵۰,۲۶۶	۶۸۳,۱۱۳	۱۴۸,۷۱۷,۱۸۸	۶۸۳,۱۱۳	۱۴۸,۷۱۷,۱۸۸	۷۵۴,۸۲۰	۳۶,۰۹۹,۴۵۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

اسناد خزانه اسلامی

شرکت البرز دارو

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت هلدینگ توسعه معادن و فلزات

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت تامین سرمایه نوین

شرکت سرمایه گذاری البرز

شرکت سرمایه گذاری سپه

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت کنشیراتی جمهوری اسلامی ایران

شرکت لیزینگ رایان سایا

شرکت بانک اقتصاد نوین

شرکت بانک سینا

شرکت بهمن لیزینگ

شرکت پتروشیمی شیراز

شرکت پشم شیشه ایران

شرکت پشم ایران

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان

شرکت داده گستر عصر نوین

شرکت فارو امین

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کارکنان بانکها

شرکت سیدالو سبستم آسیا

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری سایا

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

جمع سرمایه گذاری ما نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال	
مانده در پایان سال		فروش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۰,۳۹۱	۳۳,۱۶۶,۳۷۲	۸۴۴,۰۶۲	۱۵۱,۶۵۰,۲۶۶	۶۹۳,۱۳۳	۱۴۸,۷۷۷,۱۸۸	۲۵۴,۸۴۰	۳۶,۰۹۹,۴۵۰		
۱۴,۳۳۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۳۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۶۶۸	۵۱,۲۵۵	۶۶۸	۵۱,۲۵۵	-	-		
-	-	۷,۱۱۶	۸۲۵,۸۱۴	۷,۱۱۶	۸۲۵,۸۱۴	-	-		
-	-	۳۸,۵۹۵	۱,۵۳۹,۷۷۹	۳۸,۵۹۵	۱,۵۳۹,۷۷۹	-	-		
-	-	۶,۵۵۶	۳۲۲,۸۱۴	۶,۵۵۶	۳۲۲,۸۱۴	-	-		
۱۰,۳۳۳	۷۰,۶۳۳۹	-	-	۱۰,۳۳۳	۷۰,۶۳۳۹	-	-		
-	-	۱۰,۳۶۸	۲,۰۹۸,۹۵۰	۱۰,۳۶۸	۲,۰۹۸,۹۵۰	-	-		
۲۱,۵۶۱	۵,۱۱۶,۰۰۰	-	-	۲۱,۵۶۱	۵,۱۱۶,۰۰۰	-	-		
-	-	۵,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۵,۲۶۶	۶۵۵,۳۵۵	۵,۲۶۶	۶۵۵,۳۵۵	-	-		
۵,۶۸۸	۱,۲۶۵,۰۱۸	-	-	۵,۶۸۸	۱,۲۶۵,۰۱۸	-	-		
۱۸,۰۱۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۱۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-		
۱۲,۹۷۷	۴,۵۳۹,۷۴۰	۲۴۶	۲۴,۶۳۵	۲۴۶	۲۴,۶۳۵	-	-		
-	-	۲۶,۳۲۰	۳,۲۶۰,۰۱۱	۲۶,۳۲۰	۳,۲۶۰,۰۱۱	-	-		
-	-	۱۱,۵۶۲	۱,۵۷۴,۷۰۳	۱۱,۵۶۲	۱,۵۷۴,۷۰۳	-	-		
۷,۱۳۸	۵۶,۰۰۰	-	-	۷,۱۳۸	۵۶,۰۰۰	-	-		
۳,۵۸۸	۱۸,۰۵۶۶	-	-	۳,۵۸۸	۱۸,۰۵۶۶	-	-		
-	-	۱۳,۲۱۱	۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۱	۴,۷۳۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۹,۷۲۱	۵۳۰,۵۷۳	۹,۷۲۱	۵۳۰,۵۷۳	-	-		
۱۸,۰۵۸	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۱	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۱	۳,۵۵۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۹,۸۶۷	۴,۸۹۱,۲۷۴	۹,۸۶۷	۴,۸۹۱,۲۷۴	-	-		
۲۴,۴۳۲	۹,۰۲۷,۸۱۱	۱,۵۶۸	۹۷۲,۱۸۹	۲۵,۹۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
-	-	۱۳,۰۹۷	۱۲,۵۴۷,۵۰۲	۱۳,۰۹۷	۱۲,۵۴۷,۵۰۲	-	-		
۱۶,۷۶۳	۱,۲۶۹,۸۰۰	-	-	۱۶,۷۶۳	۱,۲۶۹,۸۰۰	-	-		
۱۳,۲۸۳	۱۱۴,۰۰۰	۳۳۹,۲۸۱	۲,۱۰۲,۲۸۹	۲۵۲,۵۶۴	۱,۲۶۹,۸۰۰	-	-		
۵۰,۵۳۹	۶۱۷,۲۰۰	۷۱,۷۵۶	۹۶۵,۸۰۰	۱۲۲,۲۹۵	۲,۲۱۶,۲۸۹	-	-		
۱۹,۰۵۲۰	۶,۸۱۹,۷۲۸	۱۲۵,۶۲۹	۴,۵۷۹,۵۷۷	۳۱۶,۱۶۹	۱,۵۸۳,۰۰۰	-	-		
۱۱,۰۲۰۵	۱۳۰,۰۰۰	۲۱,۵۶۸	۲۵۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۰۹,۳۰۵	-	-		
-	-	۱۰,۲۳۳	۱۷۰,۰۰۰	-	-	۳۲,۷۵۳	۳۸۰,۰۰۰		
۵۲۲,۳۶۱	۷۲,۸۷۲,۵۷۴	۱,۶۹۹,۱۲۹	۱۹۸,۲۹۲,۶۵۶	۸۳۷,۱۷۷	۲۳۴,۵۱۵,۷۸۰	۲۹۷,۸۲۶	۳۶,۶۶۹,۴۵۰		

جمع نقل از صفحه قبل
 شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر
 شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تانین
 شرکت سیان شمال
 شرکت سپهر
 شرکت سینا دارو
 شرکت شهید
 شرکت شیر و گوشت راگرس شهر کرد
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت صنعتی بهاک
 شرکت شیشه فروین
 شرکت فرآورده سوز پارس
 شرکت فولاد حوزستان
 شرکت فولاد کاهه جنوب کیش
 شرکت کاظم پارس
 شرکت کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
 شرکت کشت و دامداری دکا
 شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
 شرکت کیمی دارو
 شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو
 شرکت مگسال
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 شرکت نیرو ترانس
 شرکت سرمایه گذاری پردیس
 شرکت تانین سرمایه بانک ملت (حق تقدم)
 صندوق سهامی کاریزما
 صندوق واسطه گری مالی یکم
 صندوق لایچی یکم
 صندوق سرمایه گذاری بادر آمد ثابت فیروزه آسیا
 صندوق پشوانه طلای لوتوس
 صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
 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 ۱۴۰۱

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال	
فروش		خرید / افزایش سرمایه		تعداد		مبلغ		تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	میلیون ریال	مبلغ	تعداد
میلیون ریال									
۵۲۲,۳۴۱	۷۲,۸۱۷,۵۷۴	۱,۴۹۹,۱۲۹	۱۹۸,۲۹۲,۴۵۶	۸۳۷,۱۷۷	۳۳۴,۵۱۵,۷۸۰	۲۹۷,۸۱۶	۳۶,۶۴۹,۴۵۰		
-	-	۵۸۳,۴۴۹	۱۵,۳۷۹,۶۷۰	۳۷۲,۵۴۵	۹,۳۳۱,۴۰۰	۲۲۰,۹۰۴	۶,۱۴۸,۳۷۰		
۱۵۰,۸۵۶	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۴۵۵	۳۹,۰۰۰	۱۵۱,۳۱۱	۱۲,۹۶۹,۰۰۰	-	-		
-	-	۵۴,۴۶۱	۴,۲۶۵,۰۰۰	۵۴,۴۶۱	۴,۲۶۵,۰۰۰	-	-		
-	-	۵۲,۶۰۶	۵۳,۱۰۰	۵۲,۶۰۶	۵۳,۱۰۰	-	-		
۶	۱۹,۹۹۸	-	-	-	۱۳,۳۳۲	۶	۶,۶۶۶		
۶۷۳,۲۰۳	۸۵,۸۲۲,۵۷۲	۲,۲۰۰,۱۰۰	۲۱۸,۰۲۹,۴۲۶	۱,۴۶۸,۱۰۰	۲۶۱,۰۴۷,۶۱۲	۵۱۸,۳۳۶	۴۲۸,۰۴۳۸۶		
(۱۶,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	-		
۶۵۶,۶۷۱	۸۵,۸۲۲,۵۷۲	۲,۲۰۰,۱۰۰	۲۱۸,۰۲۹,۴۲۶	۱,۴۶۸,۱۰۰	۲۶۱,۰۴۷,۶۱۲	۵۱۸,۳۳۶	۴۲۸,۰۴۳۸۶		
-	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
۵	۲,۷۰۱	-	-	۲	۲,۳۸۰	۳	۳۲۱		
۱	۲۵۴	-	-	-	-	۱	۲۵۴		
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	-	۶	۳,۰۰۰		
۱۲	۵,۸۵۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲	۲,۳۸۰	۱۱۰	۱۰۳,۷۷۵		
۶۵۶,۶۸۳	۸۵,۸۲۸,۵۲۷	۲,۳۰۰,۲۰۰	۲۱۸,۱۲۹,۴۲۶	۱,۴۶۸,۱۰۲	۲۶۱,۰۴۹,۹۹۲	۵۱۸,۸۴۶	۴۲۹,۰۷,۹۶۱		

جمع نقل از صفحه قبل
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین
صندوق نوع دوم کارا
صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید
اوراق مرابحه عام دولت
صنعت و معدن
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
کاهش ارزش
مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های بلند مدت:
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
شرکت بانکار
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
شرکت سرمایه گذاری پایانه پارسا
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				خالص ارزش فروش			
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد به کل	بهای تمام شده سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	-	-	۱۴,۱۸۶	۱۴,۱۸۶	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۷۰)	(۳,۲۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۲۹	۹۷۹	-	۶۵۰	۸۴	۸۴	-	-	-	-	۱,۰۵۲	-
۳,۸۶۴	۳,۸۶۴	-	-	۳,۱۲۷	۳,۱۲۷	-	۴۰۰	-	-	۹,۳۶۹	-
۲۹,۳۵۶	۲۸,۵۷۸	-	۷۷۸	۱۵,۹۷۰	۱۵,۹۷۰	-	-	۱۳,۸۴۷	۲	۲۸,۷۵۱	۱۳,۲۷۸
-	-	-	-	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۲۳۶	۹۱۶	-	۳,۵۲۰	-	-	-	-
۲,۴۲۸	۲,۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۷۸۴	۳,۷۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۵۲	۳	-	۱۶,۷۵۷
-	-	-	-	۱۸,۶۴۷	۱۸,۶۴۷	-	-	-	-	-	-
۴۳۷	۴۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۴۲۴	-
۶,۲۴۹	۶,۲۴۹	-	-	۱۶۰	۱۶۰	-	-	-	-	-	-
۶,۱۸۶	۶,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۳۱	۳,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۷۷۲	۴,۷۷۲	-	-	۱۲,۲۹۹	۲	-	۱۳,۲۸۰
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۰۷	۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۴۶	۱,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۵۴۸	۱,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۰۵	۴,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۳۳)	(۱,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵۶	۹۵۶	-	-	۳,۸۶۷	۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	-
۵۲۲	۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۰	۲,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸	۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷,۷۵۱	۷,۷۵۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۲۶۷	۵,۲۶۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۱۵۹	۵,۱۵۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۸	۰.۰۶	-	۳۷۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۳۱	۱.۲۵	-	۸,۱۹۸
-	-	-	-	۲,۸۷۴	۲,۲۳۴	-	۶۴۰	-	-	-	-
۷۴,۰۹۷	۷۲,۶۶۹	-	۱,۴۲۸	۸۸,۱۵۶	۸۳,۵۹۶	-	۴,۵۶۰	۵۱,۰۲۷	۷.۹۱	۲۱۳,۵۹۶	۵۱,۸۸۵

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

اوراق اسناد خزانه اسلامی
شرکت صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری سپه
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
شرکت نفت سیاهان
شرکت پالایش نفت اصفهان
شرکت پتروشیمی کرمانشاه
شرکت پتروشیمی جم
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی خراسان
شرکت پتروشیمی پردیس
شرکت پتروشیمی شازند
شرکت پلی پروپیلن جم - جم پیلن
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت پلیمر آریا ساسول
شرکت تامین سرمایه نوین
شرکت مبین انرژی خلیج فارس
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابورو
شرکت دارویی رازک
شرکت سرمایه گذاری سایا
شرکت کشت و دام گلدفش نمونه اصفهان
شرکت بانک اقتصاد نوین
شرکت دارو امین
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
شرکت سیمغ
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد

شركت سرمايه سمداري جامي (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ تير ۱۴۰۱

درآمد سرمايه گذاري به تفكيك نوع درآمد

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				خالص ارزش فروش				بهان تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	میلیون ریال	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	میلیون ریال	سود تقسیم شده	سود سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۷۴,۰۹۷	۷۲,۶۶۹	-	۱,۴۲۸	۸۸,۱۵۶	۸۳,۶۹۶	-	۴,۴۶۰	۵۱,۰۲۷	۲۵,۹۱۴	۷,۹۱	۳,۹۳	۲۱۳,۵۵۶	۵۱,۸۸۵	۱۴,۴۲۲	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	-	۲۸۳	۲۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۱۱	۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۷۲	۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۳۶۸	۹,۳۶۸	۱,۵۳	-	-	-	-	۱۰,۳۳۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۲۲	۶,۱۲۲	۱,۰۶	-	-	-	-	۷,۱۳۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۸۷	۱۱,۹۸۷	۱,۹۳	-	-	-	-	۱۲,۹۷۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۴۸	۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۵۱	۷۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۶	۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۷	۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۷۲۶	۷۲۶	-	-	۱,۶۶۵	۱۲,۴۶۲	۲,۶۸	-	-	-	-	۱۸,۰۵۸
-	-	-	-	(۸۸۴)	(۸۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳۳)	(۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۲۵۷	۲,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۰۱۴	۵,۰۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳,۱۶۹	۳,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳,۴۵۱	۳,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳,۶۸۶	۳,۶۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۷۴۶	۴,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۸۷	۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۸۷	۲,۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-									

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱				سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				خالص ارزش فروش		بهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۹۹۶	۸۳,۵۶۸	-	۱,۴۲۸	۱۲۰,۲۳۸	۱۱۳,۲۶۶	-	۸,۱۰۶	۱۹۸,۹۸۳	۳۲,۲۹	۲۱۸,۶۵۸	۲۱۶,۰۴۶
۴۶۵	(۲۴۵)	-	۹۰۰	۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	-	-	۳۷۸	۰,۰۴	۱۱,۴۶۰	۲۳۹
-	-	-	-	(۵۲۰)	(۵۲۰)	-	-	۵۲	۰,۰۱	۱۵	۴۵
-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۴	۲,۶۸	-	۱۸,۰۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۱۷	۰,۸۴	-	۵,۶۸۸
۵,۸۶۱	۵,۸۶۱	-	-	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	-	-	-	-	۸,۰۹۷	-
۲,۹۲۶	۹۲۶	-	۲,۰۰۰	۴,۳۱۵	۴,۳۱۵	-	-	-	-	۱۳,۱۹۶	-
۴,۷۷۹	۴,۹۲۹	-	۸۵۰	۱۲۳	(۲۰۵)	-	۳۲۸	-	-	۳,۴۱۴	-
۸,۳۴۶	۸,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۷۵	۵,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶۷	۴۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۱	۲۹۱	-	۴۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۴۸۱	۱۳,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲	۲	-	-	۱۴,۳۴۴	۲,۴۹	-	۱۶,۷۶۳
-	-	-	-	۳,۰۵۲	۳,۰۵۲	-	-	۱۵۲,۱۹۶	۲۲,۴۱	-	۱۵۰,۸۵۶
-	-	-	-	۹,۰۹۴	۹,۰۹۴	-	-	۴۹,۳۹۸	۷,۵۱	-	۵۰,۵۳۹
۱,۰۴۲	۱,۰۴۲	-	-	۳,۶۵۳	۳,۶۵۳	-	-	۱۰,۹۹۸	۱,۹۷	-	۱۳,۲۸۳
۳۹۲	۳۹۲	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۵۸۵	۲۸,۳۰	-	۱۹۰,۵۲۰
۲,۰۹۵	(۲۲۰)	۲,۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۷۵	۱,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱	۵۱	-	-	۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	-	-	-	-	-	-
۳۴,۷۷۵	۳۱,۵۹۱	۳,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۴۲	۱۰,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۸	-	۵۶۸	-	۲۳۵	-	۲۳۵	-	-	-	-	-
۲۰,۰۸۱	۲۰,۰۸۱	-	-	۳۸,۸۱۸	۳۸,۸۱۸	-	-	-	-	۲۲,۰۹۰۴	-
(۵۴)	(۵۴)	-	-	(۲۸۶)	(۲۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۲۳۵)	(۲۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۳۳	-
(۷۶)	(۷۶)	-	-	(۱,۰۲۰)	(۱,۰۲۰)	-	-	۱۳,۵۱۴	۱,۶۶	۳۲,۷۵۳	۱۱,۲۰۵
-	-	-	-	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۴۴۶	۴,۴۴۶	-	-	-	-	-	-
۴۸۱	۴۷۸	-	۳	(۱۲۴)	(۱۲۴)	-	۴	۳۹	۰,۰۰۱	۶	۶
۲۰۰,۰۴۱	۱۸۸,۳۰۳	۶,۰۶۷	۵,۶۷۱	۱۹۴,۵۸۵	۱۸۷,۰۴۶	۲۳۵	۹,۳۶۲	۶۵۶,۲۷۱	۱۰۰	۵۱۸,۷۳۶	۶۷۳,۲۰۳
										-	(۱۶,۹۳۲)
										۵۱۸,۷۳۶	۶۵۶,۲۷۱

نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

شرکت فولاد خوزستان

شرکت فراورده نسوز پارس

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت سرمایه گذاری البرز

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت ذوب آهن اصفهان

شرکت نفت و گاز پارس

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

شرکت نفت ایرانول

سکه آبی (خزانه سپهر)

صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم

صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صندوق سرمایه گذاری پارس پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری حامی مفید

صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارس

صندوق سکه طلای کیان (گوهر)

صندوق سرمایه گذاری زرافشان امید ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری پشوانه طلای لوتوس

اوراق مرابحه عام دولت

سرمایه گذاری در صندوق سبد گردانی

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش ارزش

مبلغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع در آمد

سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱									
سود سهام					بهای تمام شده سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده	سود سهام	خالص ارزش فروش	درصد به	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کل	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	-	-	۲,۸۹۲	۲,۸۵۸	-	۳۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱
۱۱	-	۱۱	۴۰	-	-	-	-	-	۳
۱۱	۶,۰۶۷	۱۱	۲,۹۱۲	۲,۸۵۸	۳۳۵	۵۴	۶۵۶,۲۷۱	-	۶
۲۰۰,۰۵۲	۱۸۸,۳۰۳	۵,۶۸۲	۱۹۷,۴۹۷	۱۸۹,۹۰۴	۳۳۵	۹,۴۱۶	۶۵۶,۲۷۱	۱۰۰	۱۲
									۶۵۶,۲۸۳

سرمایه گذاری های بلند مدت:
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کجیک ایران
شرکت پالکار
شرکت سرمایه گذاری پایا ندبیر پارسا
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری ها

۱-۲-۱۴ برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله جاری از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبنی بر قیمت پایانی معاملات روز ۳۱ تیر می باشد استفاده گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۹۰۴	۴۲۱,۹۶۱	-	۴۲۱,۹۶۱
-	۳۱,۷۸۲	(۲,۴۰۶)	۳۴,۱۸۸
-	۱۲,۹۷۷	-	۱۲,۹۷۷
-	۳۳,۳۴۴	(۲,۵۴۸)	۳۵,۸۹۲
-	۱۰,۳۳۳	-	۱۰,۳۳۳
۱۷۵,۶۰۷	۲۹,۴۶۵	(۳,۲۱۵)	۳۲,۶۸۰
۱۱,۴۶۰	۲۳۹	-	۲۳۹
-	۵,۶۸۸	-	۵,۶۸۸
۴۱,۹۴۷	۲۵,۲۵۱	(۴,۷۸۴)	۳۰,۰۳۵
۸,۴۷۶	۳,۹۵۹	-	۳,۹۵۹
۸,۰۹۷	۱۷,۴۵۹	-	۱۷,۴۵۹
۹,۳۶۹	۳۲,۵۵۱	(۳,۵۲۱)	۳۶,۰۷۲
-	۴,۶۴۰	-	۴,۶۴۰
-	۸,۳۷۷	(۴۵۸)	۸,۸۳۵
-	۷,۰۴۰	-	۷,۰۴۰
۴۲,۹۸۶	۱۱,۲۱۷	-	۱۱,۲۱۷
۵۱۸,۸۴۶	۶۵۶,۲۸۳	(۱۶,۹۳۲)	۶۷۳,۲۱۵
			۱

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

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۴۰۷	۴۶۲,۱۷۴	(۸,۴۵۲)	۴۷۰,۶۲۶
۳۹۵,۳۴۳	۱۸۲,۸۹۲	(۸,۴۸۰)	۱۹۱,۳۷۲
۴۲,۹۸۶	۱۱,۲۰۵	-	۱۱,۲۰۵
۱۱۰	۱۲	-	۱۲
۵۱۸,۸۴۶	۶۵۶,۲۸۳	(۱۶,۹۳۲)	۶۷۳,۲۱۵
			۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام	-	۳
طلب از کارگزاری فیروزه آسیا - فروش سهام	۶,۶۷۱	۲۲,۵۴۲
طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام	۳۲	۱۵۷
طلب از کارگزاری کارآمد - فروش سهام	۲	-
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام	۳۴	-
شرکت پایا تدبیر پارسا - سود سهام	۲۰	-
شرکت نفت ایرانول - سود سهام	-	۴۹۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری البرز - سود سهام	۳۲۸	۸۵۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر - سود سهام	-	۷۷۸
شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران - سود سهام	-	۲,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام	-	۹۰۰
شرکت سرمایه گذاری سپه - سود سهام و حق تقدم استفاده نشده	-	۲,۰۹۶
شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر - سود سهام	۱,۱۳۴	-
شرکت فولاد خوزستان - سود سهام	۹۲۴	-
شرکت پتروشیمی شیراز - سود سهام	۷۶۷	-
شرکت سیمرغ - سود سهام	۶۴۰	-
شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام	۱,۶۴۵	-
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران - بهای فروش سهم آراین دوچرخ	-	۸
سایر	-	۱
	۱۲,۱۹۷	۲۹,۸۲۵
سایر دریافتنی ها:		
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا - ودیعه اجاره	۱۷,۳۷۰	-
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا - فروش پاره سهم	۵۲	-
	۱۷,۴۲۲	-
	۲۹,۶۱۹	۲۹,۸۲۵

۱۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های ریالی:		
بانک تجارت - حساب جاری	۷	۵,۶۳۸
بانک سامان - حساب سپرده	۲۱۵	۲۶۴
بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت	۵۰	۵۰
بانک سامان - حساب جاری	۱۰	۱۰
بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت	۴	۲۲
	۲۸۶	۵,۹۸۴

۱-۱۶- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۳۲ میلیون ریال در صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۷۰ 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:

۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱۲۰,۱۸۰,۸۴۴	۳۶,۸۱	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲	۴,۷۴۴,۶۵۱	۱,۵۸	۷,۴۴۱,۹۸۱	آقای امیر دکامین
-	-	۱,۱۶	۵,۴۵۰,۰۰۰	روح الله رهامی
۱	۳,۰۰۵,۹۸۵	-	-	آقای علی اصغر رحیمی
۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پاکنام تولید گستر (سهامی خاص)
-	۱,۱۵۰,۵۷۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۵۶	۱۶۸,۱۱۷,۹۴۲	۶۰,۴۵	۲۸۴,۱۰۸,۰۱۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۸,۰۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمیشود و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر پرداختنی ها
۳۸	۳۸	سپرده بیمه پرداختنی - شرکت همراهان سیستم سپیدار
-	۲,۹۳۰	اختیار خرید سهام - شرکت کارگزاری کارآمد
۵۷	۷۴	مالیات های تکلیفی - حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۴۴	۱۹۵	هزینه های پرداختنی
۵۳۹	۳,۲۳۷	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		مالیات		درآمد مشمول		سود ارزی		مالیات		سال مالی	
	مالیات		مالیات		قطعی		مالیات ابرازی		مالیات ابرازی		مالیات ابرازی		مالیات ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	-	-	-	-	۱۲,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۳۶	۳۶	۳۶	۲,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۸۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - تشخیص - اعتراض نزد هیات حل اختلاف	-	-	-	-	-	۱۴۸	-	-	-	-	-	-	۳۱,۶۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۳۶۳	۳۶۳	۳۶۳	۳۶۳	-	-	-	-	-	-	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۲۸۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	۵۱۹	-	۵۱۹	-	-	-	۵۱۹	۲,۰۷۴	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۶۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۹۱۷ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، حساب شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق و به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۰-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۰-۴- درآمدهای شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به استثناء درآمد حاصل از تسعیر ارزش شامل درآمدهای معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب به سود حاصل از تسعیر حساب های ارزی در حساب ها اعمال گردیده است.

۲۰-۵- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱,۸۰۴	۱,۴۳۵	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۷۸	۱۷۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۹۳۹	۹۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۳,۵۳۷	۱,۲۸۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱,۷۴۶	۷۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۹,۱۰۱	۱,۸۰۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
-	۲,۱۲۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱۷,۳۰۵	۸,۴۸۱	

۲۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۰۰ ریال به ازای هر سهم (سال مالی قبل مبلغ ۱۲۰ ریال به ازای هر سهم) بوده است که بر اساس جدول زمانبندی ارایه شده به سهامداران در حال پرداخت است.

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

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۳۶۵	۱۶۷,۸۶۰	سود خالص
		تعدیلات
۹۱۸	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۳	۳۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۰۷۴)	-	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانک
(۱,۰۰۳)	۳۱۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۲۱,۴۰۷)	(۱۳۷,۴۳۷)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۶۰۰	۲۰۶	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۵۱۳	۲,۶۹۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۷۸,۲۹۴)	(۱۳۴,۵۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۵,۰۶۸	۳۳,۶۴۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵ تا ۱۰ درصدی دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با نرخ ۲ درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از تقسیم سود حداقل طبق مفاد قانون تجارت در مجمع سال قبل و تصمیم به افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است.

۱-۱-۲۳- نسبت اهرمی

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

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۸,۳۶۳	۱۱,۷۱۸	موجودی نقد
(۵,۹۸۴)	(۲۸۶)	خالص بدهی ها
۱۲,۳۷۹	۱۱,۴۳۲	حقوق مالکانه
۵۳۶,۶۱۰	۶۷۴,۴۷۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲	۲	

۲-۲۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارایه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۲۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و هم چنین شرایط اقتصادی و سیاسی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

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

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

۴-۲۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	ودیعه اجاره
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۷,۳۷۰
جمع		۱۷,۳۷۰

۲۴-۲- 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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		مانده در ۱۴۰۰/۴/۳۱	
				بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-		-	-	۸	-
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱۷,۳۷۰		۱۷,۳۷۰	-	-	-
جمع				۱۷,۳۷۰	-	۸	-

۲۴-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۵-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۶-رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷-سود سهام پیشنهادی

۲۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶,۹۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۶ ریال برای هر سهم) است.

۲۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.