

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای شرکت برای دوره شش ماهه

(۱) تا (۲۳)

منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی 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 صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و حق بیمه های تکلیفی شرکت تحت عنوان بدهیهای احتمالی در یادداشت توضیحی ۱-۲۲ منعکس می باشد. در این خصوص اعمال هرگونه تعدیل در حسابها منوط به انجام یا خاتمه رسیدگی مقامات ذیصلاح قانونی ذیربط و اعلام رأی نهایی و قطعی ایشان خواهد بود.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۷، متعاقب اتخاذ تصمیم در زمینه تسویه حسابهای فیمنابین با شرکتهای گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن (یادداشت توضیحی ۱-۱۰)، سرمایه گذاری در شرکت گروه انرژی آریادانا، با اتکا به ارزشگذاری انجام شده توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری، به ارزش دفتری به شرکت گروه بهمن واگذار گردید. به نظر مدیریت به دلیل عدم بازدهی سرمایه گذاری مزبور در قیاس با حداقل سود مورد انتظار و شرایط و ویژگی های دارایی های شرکت سرمایه پذیر مذکور، این واگذاری به صورت منصفانه صورت گرفته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) ثبت شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، مواردی که مقررات و ضوابط مزبور در خصوص آنها مراعات نشده و یا بعضاً با تأخیر انجام شده، بشرح زیر می باشد:

۶-۱- پرداخت کامل سود سهام مصوب مجمع عمومی سنوات قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب.

۶-۲- تسلیم به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکتها.

۶-۳- ثبت حدود اختیارات مدیرعامل منتخب هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۸/۱۳

تاریخ: ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



Handwritten signatures and initials of the auditors, including a large signature on the left and a signature on the right.



با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجه نقد

• یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۵-۷

اهم رویه های حسابداری

۸-۲۳

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

سهراب گلپور

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

داود رضائی

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

محمد مهدی زردوخی

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

علیرضا بهروز

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

رسول مولاییکی

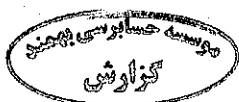
شرکت توسعه صنعتی فراور نمک (سهامی خاص)

www.jamico.ir

آدرس: تهران - خیابان خالدا سلامبولی (وزراء) -

خیابان هفتم - پلاک ۱۰

تلفن: ۸۸۷۱۴۴۶۴ فاکس: ۸۸۱۰۵۶۳۱ (داخلی ۵)



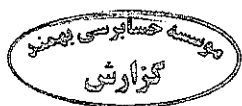
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
دارایی های جاری :		ریال	ریال	بدهی های جاری :		ریال	ریال
موجودی نقد	۳	۲,۲۶۷,۴۱۶,۵۶۱	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	پرداختی تجاری و غیر تجاری	۱۰	۵۸۳,۸۲۶,۱۱۵	۸۵۳,۶۱۸,۸۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱۵۰,۸۵۷,۹۲۱,۱۷۸	۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹	مالیات پرداختی	۱۱	.	.
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۳,۹۶۹,۰۳۸,۴۸۸	۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸	سود سهام پرداختی	۱۲	۸,۷۷۵,۶۶۹,۰۷۹	۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۶	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶				
جمع دارایی های جاری		۱۵۸,۸۴۴,۳۷۹,۹۴۳	۱۵۴,۸۸۵,۷۲۲,۹۱۳	جمع بدهی های جاری		۹,۳۵۹,۴۹۵,۱۹۴	۱۸,۸۷۶,۳۴۳,۹۴۷
دارایی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷	۱۰,۱۷۵,۲۳۷,۴۹۷	۱۲,۲۳۷,۳۸۰,۱۹۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	-	.
دارایی های نامشهود	۸	۲,۸۳۸,۲۵۶	۲,۸۳۸,۲۵۶	جمع بدهی های غیر جاری		-	.
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲۰,۱۹۷,۵۶۷	۹,۶۶۸,۱۱۸	جمع بدهی ها		۹,۳۵۹,۴۹۵,۱۹۴	۱۸,۸۷۶,۳۴۳,۹۴۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۱۹۸,۲۷۳,۳۲۰	۱۲,۲۴۹,۸۸۶,۵۶۶	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۲۷,۶۸۳,۱۵۸,۰۶۹	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۹,۶۸۳,۱۵۸,۰۶۹	۱۴۸,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲
جمع دارایی ها		۱۶۹,۰۴۲,۶۵۳,۲۶۳	۱۶۷,۱۳۵,۶۰۹,۴۷۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۶۹,۰۴۲,۶۵۳,۲۶۳	۱۶۷,۱۳۵,۶۰۹,۴۷۹

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

یادداشت	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۸,۵۱۸,۰۹۲,۶۶۳	۱۱,۴۹۴,۵۷۴,۴۰۸	۲۴,۶۶۳,۰۱۰,۲۹۱
۱۷	(۱,۱۵۵,۲۹۵,۶۳۹)	(۱,۱۰۰,۱۰۴,۴۶۲)	(۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳)
	۱۷,۳۶۲,۷۹۷,۰۲۴	۱۰,۳۹۴,۴۶۹,۹۴۶	۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۳۸
۱۸	۶۱,۰۹۵,۵۱۳	۱۳۵,۲۰۰,۰۶۷	۱۶۹,۱۵۵,۷۳۱
	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۱۰,۵۲۹,۶۷۰,۰۱۳	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی	۱۴۵	۸۷	۱۸۹
غیر عملیاتی	۱	۱	۱
سود پایه هر سهم	۱۴۵	۸۸	۱۹۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال / دوره	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۱۰,۵۲۹,۶۷۰,۰۱۳	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	۶,۲۵۲,۳۴۳,۱۰۴	۶,۲۵۲,۳۴۳,۱۰۴
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)	(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)
سود سهام مصوب	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال / دوره	۲۷,۶۸۳,۱۵۸,۰۶۹	۳,۹۹۹,۵۰۲,۱۷۶	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲

از آنجا که اجزاء صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

یادداشت	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱	۸۲۷,۹۲۷,۴۳۰	(۵۶۳,۲۶۹,۶۴۵)	۲,۲۱۷,۵۹۹,۶۳۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی	(۳۲,۲۴۰,۱۹۹)	(۱۲۷,۱۶۰,۶۸۰)	(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۲,۲۴۰,۱۹۹)	(۱۲۷,۱۶۰,۶۸۰)	(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)
مالیات بردرآمد :			
مالیات بردرآمد پرداختی	-	-	(۶,۸۹۳,۶۸۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۷,۷۰۶,۴۲۱	۱۷,۷۰۶,۴۲۱
وجوه حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۱۰,۰۹۱,۷۴۴	۱۰,۰۹۱,۷۴۴
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۷۹۸,۱۶۵	۲۷,۷۹۸,۱۶۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۷۸۰,۶۸۷,۲۳۱	(۶۶۲,۶۳۲,۱۶۰)	(۷۵۷,۴۳۰,۱۰۹)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹	۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱۷,۴۹۳,۶۴۶	۵۱,۴۴۹,۳۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۲۶۷,۴۱۶,۵۶۱	۱,۴۴۶,۶۸۷,۶۰۵	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۴۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شایان ذکر است در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مرکز اصلی شرکت به شهر کاشان، خیابان شهید بهشتی، کوچه ابراهیم خلیل، پلاک ۳ انتقال یافته، سپس براساس مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۵/۰۹/۱۱ مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان خالد اسلامبولی (بخارست) خیابان هفتم، پلاک ۱۰ منتقل گردید و مراتب در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، نام شرکت تحت شماره ۱۱۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. به موجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵ سال مالی شرکت از پایان آذر ماه به پایان تیرماه هر سال تغییر یافته است. مضافاً به موجب تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده به تاریخ مذکور ترکیب سهامداران عمده شرکت تغییر یافته که بر این اساس شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- موضوع فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی 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 پردازد 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

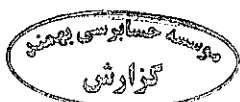
شرکت طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶ فاقد پرسنل بوده (مدت مشابه سال قبل ۲ نفر) و میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ یک نفر بوده است.

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

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

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

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

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

۴-۶-۲- 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.

۵-۶-۲- 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.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود به استثنای تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، که به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱	۲,۲۶۵,۳۱۰,۸۷۶	۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴
	۲,۱۰۵,۶۸۵	۲۲,۱۴۸,۱۳۶
	۲,۲۶۷,۴۱۶,۵۶۱	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

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

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱-۱	۱,۲۱۸,۰۸۴,۵۸۱	۵۴۳,۵۵۹,۷۰۳
	۲۵,۱۲۱,۸۸۹	۷۳,۵۷۲,۱۸۴
	۲۲۳,۶۷۱,۳۵۶	۴۲,۷۳۶,۸۵۳
	-	۲۶,۶۱۲,۰۸۳
	۲۷,۷۵۶,۴۸۵	۲۶,۱۸۹,۸۳۲
	۱۱,۶۶۵,۱۶۸	۱۱,۶۶۵,۱۶۸
	۷,۰۷۶,۸۲۳	۷,۰۷۶,۸۲۳
	۳۰,۹۹۱,۳۰۹	۴,۳۴۱,۳۰۹
	-	۸۴۴,۴۷۴
	۶۳۷,۲۵۵	۶۳۷,۲۵۵
۳-۱-۲	۳۳۹,۳۱۷,۷۷۰	۳۰۲,۴۲۵,۸۱۲
۳-۱-۳	۳۸۰,۹۸۸,۲۴۰	۳۲۴,۰۳۵,۶۸۸
	۲,۲۶۵,۳۱۰,۸۷۶	۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴

سپرده کوتاه مدت بانک سامان آرژانتین

حساب جاری اقتصاد نوین ونک

سپرده کوتاه مدت سپند بانک اقتصاد نوین ونک

جاری جام نزد بانک ملت فاطمی

سپرده کوتاه مدت بانک ملت کاشان

جاری جام بانک ملت کاشان

سپهر صادرات نزد بانک ملت فاطمی

حساب جاری بانک سامان آرژانتین

حساب جاری بانک ملت فاطمی

حساب جاری جام بانک ملت کاشان

حساب ارزی درهم نزد بانک صادرات plc لندن

حساب ارزی یورویی نزد بانک صادرات plc لندن

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

۳-۱-۲- موجودی نزد بانک صادرات PLC لندن شامل مبلغ ۸.۵۰۸ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم بوده که بانرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر و تفاوت حاصل در یادداشت ۱۸ منعکس گردیده است.

۳-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۶ افشا شده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴-۱	۵۶,۵۴۲,۴۹۸,۲۲۳	۰	۵۶,۵۴۲,۴۹۸,۲۲۳	۲۹,۹۵۱,۱۱۳,۲۳۱
۴-۲	۲,۸۱۳,۰۴۵,۲۲۶	-	۲,۸۱۳,۰۴۵,۲۲۶	۷۳,۲۲۰,۷۵۳,۷۸۰
	۰	۰	۰	۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰
	۰	-	۰	(۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰)
	۵۹,۳۶۵,۵۴۳,۴۴۹	۰	۵۹,۳۶۵,۵۴۳,۴۴۹	۱۰۳,۱۷۱,۸۶۷,۰۱۱
	۹۱,۴۹۲,۳۷۷,۷۲۹	-	۹۱,۴۹۲,۳۷۷,۷۲۹	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸
۴-۳	۱۵۰,۸۵۷,۹۲۱,۱۷۸	۰	۱۵۰,۸۵۷,۹۲۱,۱۷۸	۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی

معاملات آتی سکه

تعهدات معاملات آتی سکه

جمع

سایر سرمایه گذاری ها

جمع کل

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نام شرکت	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۴۴,۱۷۸,۰۰۰	۸,۳۷۱,۴۵۰,۸۷۴				سریع معامله:
۵,۶۷۱,۹۳۵,۵۰۰	۶,۶۴۱,۱۷۴,۲۰۱				فولاد مبارکه اصفهان
۶,۴۸۱,۴۵۲,۷۹۷	۵,۴۵۲,۴۰۵,۲۶۱	۱۲,۰۵۴,۷۰۱,۳۶۰	۱۸,۸۲۴	۱۱,۹۴۰,۳۵۸,۴۹۷	۶۴۰,۳۹۰
۵,۰۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۶۸۸,۲۱۴				پتروشیمی جم
۳,۵۶۴,۵۹۲,۱۰۹	۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴	۴,۰۹۰,۷۸۵,۰۱۱	۲,۲۳۹	۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴	۱,۸۲۷,۰۵۹
۱۳,۵۵۶,۱۰۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۶				صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
		۲۰,۰۶۴,۷۵۷,۳۷۷	۱۰,۱۵۷	۲۰,۰۸۱,۷۸۲,۸۵۱	۱,۹۷۵,۴۶۱
		۱۰,۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۸	۱۰,۴۲۷,۳۲۷,۹۴۷	۶۰۰,۰۰۰
		۱۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۱	۹,۱۲۳,۶۳۶,۷۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۲۱۷,۳۲۳,۷۲۰	۱۴۰,۰۰۰
		۵۰۰,۱۱۰	۳,۸۴۷	۴۵۷,۰۶۴	۱۳۰
۳۰,۲۶۲,۵۱۴,۵۰۶	۳۰,۴۴۱,۱۶۷,۰۸۰	۵۸,۲۶۳,۹۰۳,۹۴۸		۵۶,۵۴۲,۴۹۸,۲۲۳	
	(۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹)				
	۲۹,۹۵۱,۱۱۳,۲۳۱			۵۶,۵۴۲,۴۹۸,۲۲۳	
					ذخیره کاهش ارزش
					جمع

۴-۱-۱- خالص ارزش فروش مجموع سهام سریع معامله مندرج در جدول بالا معادل ۵۷,۶۹۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۹,۹۵۱ میلیون ریال) می باشد.

۴-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نام شرکت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۱۱۱,۵۷۰,۱۵۴	۱۵,۴۸۴,۰۱۸,۳۹۶				اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
		۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۰۴۴,۵۰۰	۲,۸۲۰
		۱,۰۰۰,۸۹۷	۱,۰۰۰,۸۹۷	۱,۰۰۰,۷۲۶	۱
۱۵,۹۴۳,۹۹۲,۹۳۶	۱۵,۲۹۰,۱۳۹,۴۸۳				مشارکت شهرداری مشهد - ۳ ماهه ۱۸٪
۱۲,۸۹۸,۵۱۷,۵۲۸	۱۱,۲۴۰,۵۵۳,۷۶۲				صکوک فولاد کاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪
۱۱,۶۹۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۵,۰۱۸,۹۴۹				اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۱۱,۱۲۹,۰۱۸,۰۰۴	۹,۷۲۰,۹۵۰,۱۷۶				اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۶,۶۴۱,۷۷۲				اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۱,۴۴۸,۹۹۷,۱۰۲	۱,۴۴۳,۴۳۱,۲۴۲				اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
					اوراق اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
					مشارکت مربایه فولاد مبارکه
۷۸,۴۸۲,۸۲۵,۷۲۴	۷۳,۲۲۰,۷۵۳,۷۸۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۸۹۷		۲,۸۲۳,۰۴۵,۲۲۶	
					جمع

۴-۲-۱- خالص ارزش فروش مجموع اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی مندرج در جدول بالا معادل ۳,۸۱۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷۸,۴۲۲ میلیون ریال) می باشد.

۴-۳- سایر سرمایه گذاری های جاری:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		نام شرکت	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	آخرین قیمت	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۶
-	-	۲۹,۴۰۴,۹۸۲,۹۸۸	۲,۰۴۷,۹۸۶	۲۸,۰۶۰,۳۰۹,۸۱۱	۱۴,۳۵۸
۱۴,۴۰۲,۱۳۶,۲۰۶	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۲۶,۰۵۰,۷۵۸	۷,۸۰۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱,۷۹۱,۰۰۰
۱۴,۴۰۲,۱۳۶,۲۰۶	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۹۲,۸۰۷,۰۳۳,۷۴۶		۹۱,۴۹۲,۲۷۷,۷۲۹	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

۴-۴- صورت وضعیت پورتفوی تحلیلی سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار:

مانده اول دوره		خرید / افزایش سرمایه طی دوره		فروش طی دوره		مانده پایان دوره	
تعداد	بهای تمام شده کل	تعداد	مبلغ کل	تعداد	قیمت تمام شده کل	تعداد	بهای تمام شده کل
۱,۸۲۷,۰۵۹	۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴	-	-	-	-	۱,۸۲۷,۰۵۹	۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴
-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۷,۳۲۷,۹۴۷	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۷,۳۲۷,۹۴۷
۵,۹۶۶,۰۰۰	۸,۳۷۱,۴۵۰,۸۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۴,۰۴۴,۴۲۵	۷,۹۶۶,۰۰۰	۱۱,۵۸۵,۴۹۵,۲۹۹	-	-
-	-	-	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۶۸۸,۲۱۴	-	-
۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۶۸۸,۲۱۴	-	-	۷۱۳,۹۰۰	۶,۶۴۱,۱۷۴,۲۰۱	-	-
۷۱۳,۹۰۰	۶,۶۴۱,۱۷۴,۲۰۱	-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۱,۹۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۱,۹۲۸,۰۰۰	-	-
-	-	۱,۳۵۳,۰۷۰	۲۴,۳۳۵,۳۵۲,۱۲۲	۱,۰۹۴,۰۳۰	۱۷,۸۴۷,۳۹۸,۸۸۶	۶۴۰,۳۹۰	۱۱,۹۴۰,۳۵۸,۴۹۷
۲۸۱,۳۵۰	۵,۴۵۲,۴۰۵,۲۶۱	-	-	-	-	۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸
۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۷,۸۰۸,۸۶۱	-	-
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۶۳۶,۷۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۶۳۶,۷۰۰
-	-	-	-	۷۳۰	۱۲,۸۲۷,۰۸۶	-	-
-	-	۲۹۴	۳,۶۰۳,۷۹۹	۲۹۴	۳,۶۰۳,۷۹۹	-	-
-	-	۳,۱۰۷	۴,۹۹۴,۲۶۴	۳,۱۰۷	۴,۹۹۴,۲۶۴	-	-
-	-	۱۲۲	۴۲۵,۳۴۴	۱۲۲	۴۲۵,۳۴۴	-	-
-	-	۵۵۳	۱,۰۸۳,۵۶۷	۵۵۳	۱,۰۸۳,۵۶۷	-	-
-	-	۳,۶۶۲	۱۰,۴۸۷,۲۱۱	۳,۶۶۲	۱۰,۴۸۷,۲۱۱	-	-
-	-	۵۵۳	۶۷۷,۱۹۲	۵۵۳	۶۷۷,۱۹۲	-	-
-	-	۲۵۰	۳۹۴,۳۵۹	۲۵۰	۳۹۴,۳۵۹	-	-
-	-	۶۳۲	۷۶۱,۹۹۲	۶۳۲	۷۶۱,۹۹۲	-	-
-	-	۱۵۵	۵۲۲,۳۸۵	۱۵۵	۵۲۲,۳۸۵	-	-
-	-	۲,۳۴۴	۴,۱۴۴,۵۸۰	۲,۳۴۴	۴,۱۴۴,۵۸۰	-	-
-	-	۱۳۰	۴۵۷,۰۶۴	-	-	۱۳۰	۴۵۷,۰۶۴
-	-	۱,۹۷۵,۴۶۱	۲۰,۰۸۱,۷۸۲,۸۵۱	-	-	۱,۹۷۵,۴۶۱	۲۰,۰۸۱,۷۸۲,۸۵۱
-	-	۴۴,۲۹۷,۲۳۴,۹۹۸	۹۲,۵۲۶,۷۵۶,۳۸۳	۶۶,۴۲۵,۴۲۵,۲۴۰	۷۰,۳۹۸,۵۶۶,۱۴۱	-	-

جمع کل

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۹۲,۱۸۹,۰۲۵		-		
۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	۲,۳۷۴,۴۹۷,۱۷۵	-	۲,۳۷۴,۴۹۷,۱۷۵	۵-۱
۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	۱,۵۰۸,۸۳۸,۳۲۷	-	۱,۵۰۸,۸۳۸,۳۲۷	۵-۲
۱۴,۰۹۷,۱۷۷	۱۴,۰۹۷,۱۷۷	-	۱۴,۰۹۷,۱۷۷	
۳۴,۶۵۰,۶۲۳,۸۹۱	۳,۸۹۷,۴۳۲,۶۷۹	-	۳,۸۹۷,۴۳۲,۶۷۹	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱,۳۱۵,۰۵۷	۱۱,۳۱۵,۰۵۷	-	۱۱,۳۱۵,۰۵۷	
۰	۲۹۰,۷۵۲	-	۲۹۰,۷۵۲	
۷۱,۳۱۵,۰۵۷	۷۱,۶۰۵,۸۰۹	-	۷۱,۶۰۵,۸۰۹	
۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸	۳,۹۶۹,۰۳۸,۴۸۸	-	۳,۹۶۹,۰۳۸,۴۸۸	

تجاری :

حسابهای دریافتنی :

سود اوراق مشارکت و خزانه اسلامی

دریافتنی

سود سهام دریافتنی

طلب از کارگزاری ها

سایر

غیر تجاری :

دریافتنی (تممه طلب از بابت ودیعه اجاره)

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱-۵- سود سهام دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۱۲,۰۸۲۳,۰۰۰	۱,۰۱۲,۰۸۲۳,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶۹۶,۱۲۰,۰۰۰	.	شرکت گروه انرژی آریادانا
۶۰۸,۴۱۰,۶۴۷	.	مخابرات ایران
۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	.	فولاد مبارکه اصفهان
۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت لیزینگ آریادانا
۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	.	بورس انرژی ایران
۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پرس
۲۷,۹۶۰,۰۰۰	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان شرق
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	سایر
۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	۲,۳۷۴,۴۹۷,۱۷۵	

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

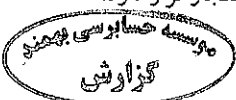
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۲۴,۹۳۲,۱۶۶	کارگزاری بورس بهگزین
۲۳,۱۵۹,۲۱۴,۰۰۱	۲۱,۱۷۱,۵۴۶	کارگزاری فیروزه آسیا
	۱,۳۶۱,۲۸۶,۴۶۷	کارگزاری مفید
۱۲۲,۰۴۵,۸۶۶	۱,۴۴۸,۱۴۸	کارگزاری بهمن
۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	۱,۵۰۸,۸۳۸,۳۲۷	

۶-۶- دارایی نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	زمین و ساختمان واقع در کاشان
۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	

۱-۶- هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ و مجدداً در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ مقرر نمود که ساختمان با کاربری مسکونی، اداری و تجاری واقع در کاشان را با مساحت ۶۳۸ متر مربع را به فروش رساند که در همین راستا تا تاریخ صورت های مالی اقداماتی برای بازاریابی موثر انجام شده است. براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری صادره مورخه ۱۳۹۴/۱۲/۴، ارزش ملک مزبور معادل ۱۸,۲۶۵ میلیون ریال ارزیابی گردیده است.

۲-۶- ساختمان مذکور تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار قرار دارد.



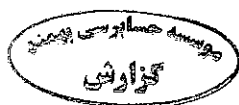
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰					
مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	کاهش ارزش انباشته	ریال	بهای تمام شده	ریال
درصد	شرکت های	تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ریال
پایه	پایه	پایه	پایه	پایه	پایه	پایه	پایه
۱۲	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۰,۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۵,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۷۵,۰۰۰
-	۳۲۱	۲,۶۲۸,۴۹۵	-	۲,۶۲۸,۴۹۵	۲,۶۲۸,۴۹۵	۲,۶۲۸,۴۹۵	۲,۶۲۸,۴۹۵
۰,۲۵	۲۵۴	۲۵۹,۰۰۰	-	۲۵۹,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰
		۲۰,۵۹۳,۶۳۷,۴۹۷	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۷۵,۲۳۷,۴۹۷	۱۰,۰۷۵,۲۳۷,۴۹۷	۱۰,۰۷۵,۲۳۷,۴۹۷	۱۰,۰۷۵,۲۳۷,۴۹۷

۷-۱- شرکت رایان فن گستر دیزل در سال ۱۳۸۶ با هدف مونتاژ کامیون و کامیونت به ظرفیت ۵۰۰۰ دستگاه تاسیس و در اواخر سال ۱۳۹۰ به بهره برداری رسید. لیکن به دلیل شرایط تحمیلی بر اقتصاد کشور در سنوات اخیر، خرید از کشور چین کشور (تامین کننده قطعات) معوق مانده است. با توجه به زیان ۷۷,۳۹۰ میلیون ریالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ هیات مدیره نسبت به تعیین ارزش باز یافتنی سرمایه گذاری مذکور در سال ۱۳۹۵ اقدام نموده، که براساس نتیجه ارزیابی، احتساب ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰ ریال از محل تعدیلات سنواتی سال ۱۳۹۵ در حساب ها منظور شده است.

۷-۲- متعاقب اتخاذ تصمیم در زمینه تسویه حساب های فی مابین با شرکت های گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) سرمایه گذاری در شرکت گروه انرژی آریادانا با اتکا به نظریه ارزش گذاری انجام شده توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری، معادل ارزش دفتری و با تصویب هیئت مدیره به شرکت گروه بهمن واگذار گردیده است. به نظر مدیریت به دلیل عدم بازدهی سرمایه گذاری مزبور در قیاس با حداقل سود مورد انتظار و شرایط و ویژگی های دارایی های شرکت سرمایه پذیر مذکور، این واگذاری به صورت منصفانه صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۸- دارایی نامشهود

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده		مبلغ دفتری	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۸۳۸,۲۵۶	-	۰	۲,۸۳۸,۲۵۶
۲,۸۳۸,۲۵۶	-	۰	۲,۸۳۸,۲۵۶

حق امتیاز تلفن

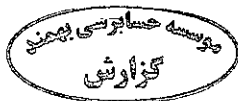
۹- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۶۲,۵۷۷,۴۵۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۵۷۷,۴۵۴	۵۶,۴۲۸,۸۸۴	۲,۷۶۷,۲۱۹
۲۳۵,۱۱۳,۸۲۵	-	-	۲۳۵,۱۱۳,۸۲۵	۱,۷۰۳,۲۳۲	۲۳۳,۲۹۷,۶۰۹
۲۹۷,۶۹۱,۲۷۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۱۲,۶۹۱,۲۷۹	۲۸۸,۰۲۳,۱۶۱	۴,۶۷۰,۵۵۱

اثاثه و منصوبات

تجهیزات رایانه ای



۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارایه شده)			
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	ریال
تجاری :			
حسابهای پرداختنی :			
۵,۱۲۱,۲۷۲		۱,۸۸۰,۱۲۹	کارگزاری ها
۵,۱۲۱,۲۷۲		۱,۸۸۰,۱۲۹	
غیر تجاری :			
۷,۸۵۱,۷۳۲,۹۴۷	-	۱۰-۱	شرکت گروه بهمن
۱۰۴,۷۱۵,۸۶۸	-	۱۰-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	۱۷۴,۲۳۱,۲۳۱	۱۰-۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰		پاداش و حق حضور هیات مدیره
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰		سپرده بیمه پرداختنی
۲۱۷,۱۶۴,۷۳۷	۱۲۱,۹۹۲,۷۳۷	۱۰-۳	ذخیره هزینه بیمه عمر و عیدی و سنوات کارکنان
-	۵۷,۱۶۰,۱۳۲		مالیات پرداختنی
۷۷,۰۱۰,۰۰۰			هزینه های پرداختنی
۲۱,۱۵۱,۲۶۶	۸,۲۶۱,۸۸۶		سایر
۸,۵۳۱,۰۲۷,۵۵۷	۵۸۱,۹۴۵,۹۸۶		
۸,۵۳۶,۱۴۸,۸۲۹	۵۸۳,۸۲۶,۱۱۵		

۱۰-۱- مانده مطالبات شرکت های گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن (سهامداران قبلی) عمدتاً در ارتباط با سود سهام انتقال یافته به حساب های فی مابین بوده که در چهار چوب روابط خاص فی مابین شرکت های گروه در آن زمان ایجاد گردیده است که پیرو توافقات فی مابین با شرکت های مزبور نسبت به تسویه مطالبات و بدهی سود سهام سنوات قبل (یادداشت ۲-۱۲) اقدام شده است.

۱۰-۲- مانده مطالبات شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامدار اصلی) عمدتاً بابت پرداخت هزینه های جاری و تسویه مطالبات کارگزاری ها از شرکت می باشد.

۱۰-۳- با توجه به تصمیم هیئت مدیره برای پایان همکاری پرسنل شرکت (یادداشت ۱-۳-۱) مبلغ ذخیره سنوات پرسنل به عنوان بدهی جاری در حساب ها لحاظ گردیده است.

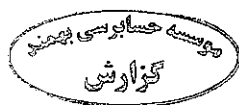
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰							
نحوه ی تشخیص	مانده پرداختنی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی / دوره مالی منتهی به
		مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۳,۹۱۶,۶۳۰)	۳,۹۱۶,۶۳۰	۳,۹۱۶,۶۳۰	-	-	۳,۲۱۱,۲۶۲,۷۳۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۶,۸۹۳,۶۸۵	-	(۶,۸۹۳,۶۸۵)	۶,۸۹۳,۶۸۵	۶,۸۹۳,۶۸۵	-	-	(۱۱,۴۶۵,۶۸۰,۸۹۵)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵	-	-	۲۰,۱۳۴,۵۹۳,۶۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۹,۶۷۰,۰۱۳	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	۶,۸۹۳,۶۸۵	-							

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

۱-۲- در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به پایان تیر ماه ۱۳۹۵ مبلغ ۱۲/۹ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
		مانده پرداخت نشده :
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۶۵۲,۰۰۸,۹۸۰	۶۱۴,۰۴۲,۵۸۹	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۹,۱۴۹,۳۸۶,۱۳۸	۲,۱۶۱,۶۲۶,۴۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۹,۸۰۱,۳۹۵,۱۱۸	۸,۷۷۵,۶۶۹,۰۷۹	
۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی به شرکت امین اعتماد
۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸	۸,۷۷۵,۶۶۹,۰۷۹	

۱۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مبلغ ۵۰ ریال و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۰ ریال است.

۱۲-۲- سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن شامل مبلغ ۶,۶۹۰ میلیون ریال سود سهام متعلق به شرکت های گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن به ترتیب به مبلغ ۳۳۳۰ و ۳۳۶۰ میلیون ریال بوده که در دوره مورد گزارش تسویه گردیده است.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲	-	مانده در ابتدای سال
(۳۵۶,۷۱۱,۰۷۵)	-	پرداخت شده طی سال
-	-	ذخیره تامین شده
(۱۹۲,۰۷۵,۶۹۷)	-	انتقالی به بدهی های جاری
-	-	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰۰۰٪	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۸٪	۶۷,۹۰۰,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۱۵۹۷٪	۱۹,۱۵۸,۳۴۱	۱۵,۵۰٪	۱۸,۵۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
۸۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع معدنی امید (سهامی خاص)
۱٪	۱۰,۷۲۳	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
۱٪	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)
۰٪	۱,۸۰۰	۰,۰۰٪	۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۲۳۱۸٪	۲۷,۸۱۹,۱۳۶	۲۷,۹۱٪	۳۳,۴۹۷,۶۴۶	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد سود سهام و اوراق مشارکت و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق	۷,۵۸۰,۵۹۵,۳۵۹	۴,۲۸۶,۱۰۵,۵۲۹	۱۴,۷۵۹,۱۸۰,۹۷۳
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۹,۶۵۱,۸۸۹,۵۵۵	(۴,۸۸۰,۸۵۹,۸۷۸)	(۱,۲۷۱,۹۳۸,۲۴۵)
سود و زیان قرارداد های آتی سکه	۶۳۷,۳۶۰,۸۰۰	-	(۴۷۰,۸۲۰,۸۰۰)
درآمد سود سپرده بانکی	۱۵۸,۱۹۳,۱۰۰	۵۶,۷۷۷,۲۴۵	۱۰۴,۰۹۰,۷۰۰
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری	۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	۱۲,۰۳۲,۵۵۱,۵۱۲	۱۱,۵۴۲,۴۹۷,۶۶۳
	۱۸,۵۱۸,۰۹۲,۶۶۳	۱۱,۴۹۴,۵۷۴,۴۰۸	۲۴,۶۶۳,۰۱۰,۲۹۱

۱۶-۱ - درآمد سود سهام و اوراق مشارکت و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق به شرح ذیل می باشد:

	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱-۱ - درآمد حاصل از اوراق مشارکت:			
استاد خزانه اسلامی	۳,۳۹۸,۷۸۹,۱۴۶	۱,۸۸۸,۵۱۱,۴۷۸	۶,۶۳۲,۳۰۶,۱۹۶
اوراق مشارکت	۸۰,۴۶۹,۳۳۳	-	۱,۳۰۰,۱۴۵,۱۹۲
اوراق اجاره	۱,۶۲۴,۷۳۱,۹۵۰	۵۴۴,۶۳۵,۹۵۲	۱,۲۷۰,۶۳۵,۹۵۱
اوراق مرابحه	۳۵۱,۷۶۳,۳۰۰	۸۴,۸۹۹,۹۹۹	۲۲۸,۵۵۱,۸۸۷
	۵,۴۵۵,۷۵۳,۷۲۹	۲,۵۱۸,۰۴۷,۴۲۹	۹,۴۳۱,۶۳۹,۲۲۶

۱۶-۱-۲ - درآمد حاصل از سود سهام:

شرکت پتروشیمی جم	-	-	۱,۱۲۰,۸۲۳,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا	-	۸۰۸,۷۱۸,۹۲۵	۸۰۸,۷۱۸,۹۲۵
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات ایران	-	-	۶۰۸,۴۱۰,۶۴۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	-	-	۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه انرژی آریا دانا	۵۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان	۷,۶۲۰,۰۰۰	-	-
	۶۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۵۸,۱۰۰	۵,۳۲۷,۵۴۱,۷۴۷

۱۶-۱-۳ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های خارج از بورس:

صندوق سرمایه گذاری حامی - کارگزاری مفید	۱,۹۲۱,۴۲۱,۰۹۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری پاداش سرمایه - کارگزاری بهگزین	۱۴۲,۷۰۰,۵۴۰	-	-
	۲,۰۶۴,۱۲۱,۶۳۰	-	-
	۷,۵۸۰,۵۹۵,۳۵۹	۴,۲۸۶,۱۰۵,۵۲۹	۱۴,۷۵۹,۱۸۰,۹۷۳

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۱۶-۲ - سود و زیان فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده بر بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
۷,۹۶۶,۰۰۰	۱۶,۰۴۰,۳۱۶,۱۶۹	۴,۴۵۴,۸۲۰,۸۷۰	۱۱,۵۸۵,۴۹۵,۲۹۹		
۱,۰۹۴,۰۳۰	۲۰,۱۵۹,۹۲۵,۰۷۰	۲,۳۱۲,۵۲۶,۱۸۴	۱۷,۸۴۷,۳۹۸,۸۸۶	۴,۸۲۸,۸۵۴,۳۶۴	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۷۵,۸۰۷,۹۰۶	۱,۹۰۳,۸۷۹,۹۰۶	۱۴,۸۷۱,۹۲۸,۰۰۰		
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۳۴,۴۶۱,۹۴۷	۸۲۶,۶۵۳,۰۸۶	۱۰,۴۰۷,۸۰۸,۸۶۱	۶,۳۳۰,۵۴۵	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۴۵۹,۴۲۷	۳۸۹,۴۵۲,۶۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵		
۳,۶۶۲	۱۶,۰۰۷,۹۰۳	۵,۵۲۰,۶۹۲	۱۰,۴۸۷,۲۱۱		
۷۳۰	۱۶,۲۹۷,۱۷۳	۳,۴۶۰,۰۸۷	۱۲,۸۳۷,۰۸۶		
۳,۱۰۷	۵,۷۵۳,۴۴۴	۷۵۹,۱۸۰	۴,۹۹۴,۲۶۴		
۱۲۲	۱,۱۱۰,۰۸۹	۶۸۴,۷۴۵	۴۲۵,۳۴۴		
۲,۳۴۴	۴,۶۵۳,۹۰۸	۵۰۹,۳۲۸	۴,۱۴۴,۵۸۰		
۵۵۳	۱,۰۳۲,۳۶۰	۳۵۵,۱۶۸	۶۷۷,۱۹۲		
۱,۰۶۲,۰۰۰	۱,۰۱۹,۵۲۰,۰۰۰	(۴۲,۶۱۵,۹۰۰)	۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰		
۲,۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۷۷۲,۶۴۱	(۳۱,۹۱۵,۵۷۳)	۵,۰۳۱,۶۸۸,۲۱۴		
۷۱۳,۹۰۰	۶,۴۶۸,۱۰۴,۱۱۰	(۱۷۳,۰۷۰,۰۹۱)	۶,۶۴۱,۱۷۴,۲۰۱		
				۲,۴۴۶,۰۹۲,۰۰۱	
				۱,۱۳۳,۱۸۶,۰۰۹	
				۱,۰۸۶,۹۳۶,۴۹۲	۱,۰۸۶,۹۳۶,۴۹۲
				۵۵۲,۷۰۹,۴۶۶	۵۵۲,۷۰۹,۴۶۶
				۱۸۶,۳۰۴,۸۷۶	۱۸۶,۳۰۴,۸۷۶
				۸۱,۴۳۲,۰۷۴	۸۱,۴۳۲,۰۷۴
				۳۶,۶۹۰,۸۶۷	۴۰۱,۲۲۸
				(۱۳۲,۷۳۲,۶۷۴)	(۱۳۲,۷۳۲,۶۷۴)
				(۳۰۹,۹۵۵,۶۲۱)	(۳۰۹,۹۵۵,۶۲۱)
				(۸۲۳,۹۷۴,۸۴۰)	(۸۲۳,۹۷۴,۸۴۰)
				(۹۰۸,۴۳۱,۰۰۳)	(۴۹۰,۸۱۳,۴۰۳)
				(۱,۵۷۵,۶۷۱,۰۲۶)	(۱,۵۷۵,۶۷۱,۰۲۶)
				(۱,۸۰۱,۹۹۲,۴۱۳)	
				(۱,۹۲۸,۵۱۰,۱۶۳)	(۱,۹۲۸,۵۱۰,۱۶۳)
				(۴,۱۹۱,۷۰۳,۴۰۰)	(۴,۱۹۱,۷۰۳,۴۰۰)
				۳۵,۴۹۶,۲۰۱	۳۳,۷۷۵,۸۹۶
				(۱,۲۷۱,۹۳۸,۲۴۵)	(۴,۸۰۰,۸۵۹,۸۷۸)
					۸۶۹,۲۴۱
					۶,۳۶۶,۱۰۲
					۷,۲۳۵,۳۴۳
					۶۸,۴۸۷,۵۶۷,۹۳۵
					۷۸,۱۳۹,۴۵۷,۴۹۰
					۹,۶۵۱,۸۸۹,۵۵۵

فولاد مبارکه اصفهان
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
نفت سپاهان
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
لیزینگ آریا دانا
داده گستر عصر نوین - های وب
به پرداخت ملت
تامین سرمایه امید
مبین وان کیش
فولاد کاوه جنوب کیش
تولید و صادرات ریشمک
گروه انرژی آریا دانا
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی جم
سرمایه گذاری اعتبار ایران
پتروشیمی مبین
پتروشیمی فن آوران
پتروشیمی زاگرس
شرکت پتروشیمی جم
شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
بانک پاسارگاد
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب (حق تقدم)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت سرمایه گذاری مسکن
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
بانک ملت
بانک سینا
شرکت مخابرات ایران
سایر

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به	برای دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۲۱۹,۵۰۰,۳۳۰	۲۶۵,۸۹۹,۴۹۲
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۱۳,۴۰۰,۰۰۲	۴۸۴,۰۵۸,۱۸۸	۱,۰۳۰,۷۵۸,۱۹۰
۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۳۸,۰۰۰	۵,۵۶۱,۰۰۰	۹,۱۵۳,۰۰۰
۴,۴۷۰,۵۵۱	۳۳,۷۲۴,۳۰۹	۳۷,۴۵۳,۳۶۲
۲۱,۰۶۰,۳۹۵	-	-
۱,۸۰۹,۰۴۰	-	۲,۵۳۰,۷۱۳
-	۲۵,۳۹۴,۳۰۰	۲۵,۳۹۴,۳۰۰
۳,۷۶۴,۵۰۰	-	-
-	۴,۱۷۳,۷۸۸	۴,۱۷۳,۷۸۸
۱,۴۳۵,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰
۱۱,۰۱۸,۰۰۰	-	-
۱۹,۴۶۸,۶۴۰	۲,۲۳۵,۵۰۰	۱۰۲,۲۳۵,۵۰۰
۱۱۲,۵۳۱,۵۱۱	۲۸,۷۵۷,۰۴۷	۶۲,۴۸۴,۳۰۸
۱,۱۵۵,۲۹۵,۶۳۹	۱,۱۰۰,۰۱۴,۴۶۲	۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش و حق حضور هیئت مدیره
هزینه کارشناسی و ارزش گذاری
حق الزحمه و مشاوره
حسابرسی
آب و برق و تلفن و گاز
استهلاك دارایی ثابت مشهود
جریمه ، خسارت و عوارض
پذیرایی و آبدارخانه
آگهی و تبلیغات
ایاب ذهاب و حمل و نقل
بیمه تکمیلی کارکنان
هزینه های مالی
هزینه خرید نرم افزار
حقوقی و بورس
سایر اقلام

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به	برای دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱۷,۷۰۶,۴۲۱	۱۷,۷۰۶,۴۲۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱۷,۴۹۳,۶۴۶	۵۱,۴۴۹,۳۱۰
(۳۹,۷۸۸,۴۹۷)	-	-
۶۱,۰۹۵,۵۱۳	۱۳۵,۲۰۰,۰۶۷	۱۶۹,۱۵۵,۷۳۱

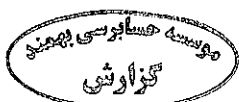
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
درآمد اجاره
سود تسعیر ارز
تفاوت مالیات تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

برای دوره ۶ ماهه منتهی به	برای دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
۱۴۵	۸۷	۱۸۹
۱	۱	۱
۱۴۵	۸۷	۱۸۹

سود خالص

۱۹-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.



۲۰- تعدیلات سنواتی

یادداشت	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
برگشت هزینه داوری و کارشناسی پرونده پتروشیمی اصفهان	ریال	ریال	ریال
بابت مالیات تکلیفی و عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	-	۴۳,۵۶۷,۳۰۰	۴۳,۵۶۷,۳۰۰
ذخیره کاهش ارزش رایان فن گستر دیزل	-	(۷,۶۷۸,۲۴۱)	(۷,۶۷۸,۲۴۱)
Y-1	-	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود عملیاتی	ریال	ریال	ریال
استهلاك دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۳۶۲,۷۹۷,۰۲۴	۱۰,۳۹۴,۴۶۹,۹۴۶	۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۳۸
خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۴۷۰,۵۵۱	۳۳,۷۲۴,۳۰۹	۳۷,۴۵۳,۳۶۲
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲)	(۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲)
کاهش (افزایش) دریافت های عملیاتی	(۳۱,۷۶۷,۸۴۳,۵۵۴)	(۱۸,۵۱۲,۷۴۴,۵۶۷)	۱۸۹,۹۴۸,۹۷۶
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی	۳۰,۷۵۲,۹۰۰,۴۶۰	۷,۶۲۴,۰۵۳,۷۱۹	(۲۰,۳۷۴,۸۵۳,۸۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۵,۵۲۴,۳۹۷,۰۵۱)	۳۴۶,۰۱۳,۷۲۰	۱۹۳,۵۶۰,۲۹۳
	۸۲۷,۹۲۷,۴۳۰	(۵۶۳,۲۶۹,۶۴۵)	۲,۲۱۷,۵۹۹,۶۳۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- اهم بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

- ۱-۲۲- از بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی می باشد.
- ۲-۲۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ حدود ۱۳ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است. مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و حق بیمه های تکلیفی توسط اداره امور مالیاتی و بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۳-۲۲-۱- در خصوص موارد بالا، اعمال هر گونه تعدیلی در حسابهای شرکت منوط به خاتمه رسیدگی مراجع ذیصلاح قانونی ذیربط و اعلام رای نهایی توسط ایشان خواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته:

۱- ۲۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت شخص وابسته به شرکت	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	پرداخت شرکت به شخص وابسته
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	بله		(۳۱.۷۲۸)	

۲- ۲۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیرتجاری	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۳۱,۲۳۱	-	۳,۵۷۴,۲۳۱,۲۳۱	-	۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹
شخص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۰۵,۰۰۰	-	-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
	شرکت آتیه امید توسعه	۳۱۴,۴۶۰	-	-	۳۱۴,۴۶۰	-	۲۱۴,۴۶۰
	شرکت توسعه صنعتی فراورنمک	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
	شرکت امین اعتماد	۱,۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۱,۳۳۲,۹۱۹,۴۶۰	۰	۰	۱,۳۳۲,۹۱۹,۴۶۰	۰	۹۴۲,۴۲۴,۴۶۰
	جمع کل	۴,۷۳۲,۹۱۹,۴۶۰	۱۷۴,۲۳۱,۲۳۱	۰	۴,۹۰۷,۱۵۰,۶۹۱	۰	۱,۰۸۴,۹۲۷,۱۹۹

۲۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۳	۰	۸,۵۰۸	۲۴,۰۱۱
	۰	۸,۵۰۸	۲۴,۰۱۱
	۰	۸,۵۰۸	۲۴,۰۱۱
	۰	۸,۵۶۸	۲۴,۰۱۱
	۶۵۰	۸,۵۶۸	۲۴,۰۱۱

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ
۱۳۹۶/۱۰/۳۰

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ
۱۳۹۶/۰۴/۳۱

