

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

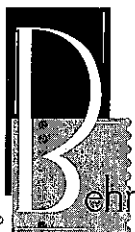
الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای شرکت برای دوره شش ماهه

(۱) تا (۲۴)

منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

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 ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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- به استثنای محدودیت های مندرج در بند (۳) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰، از بابت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ مبلغ ۱۲،۹۱۷ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده است. همچنین در تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز به مبلغ ۲،۹۲۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است. از آنجایی که اعتراض شرکت در ارتباط با مالیات عملکرد دوره مالی ۱۳۹۵ در مراجع ذیربط در جریان رسیدگی بوده و اعتراض نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز در دستور کار مدیریت بوده، لذا حصول اطمینان از لزوم یا عدم لزوم به ایجاد ذخیره



در حسابها میسر نبوده است. در این شرایط تعیین هرگونه آثار احتمالی پس از انجام و خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع ذیربط امکان پذیر می باشد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶، قرارداد واگذاری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت رایان فن گستر دیزل در مرداد ۱۳۹۷ منعقد و به موجب مبایعه نامه تنظیمی مزایا و مخاطرات آن پس از دریافت اولین قسط به خریدار منتقل گردیده است. در این شرایط و در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم در رعایت استانداردهای حسابداری سرفصل حسابهای دریافتنی و حسابهای پرداختنی غیرتجاری به ترتیب به مبلغ ۴,۰۰۰ و ۵۲۸ میلیون ریال افزایش و سرفصل پیش دریافتها و دارایی نگهداری برای فروش به ترتیب به مبلغ ۵,۵۰۰ و ۸,۹۲۸ میلیون ریال کاهش می یافت.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند (۳) ضرورت می یافت، 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی عام) ثبت شده نزد 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:

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

۲-۶- تسلیم به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۱ به مرجع ثبت شرکتها.

۳-۶- ثبت تغییر نشانی مرکز اصلی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، نزد مرجع ثبت شرکتها.

۴-۶- ارسال و ثبت صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۸ در خصوص انتخاب نمایندگان اعضای حقوقی منتخب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۱ و تعیین سمت

اعضای هیأت مدیره و همچنین حدود وظایف و اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکتها.

۵-۶- تودیع سهام وثیقه توسط سه نفر اعضای عضو هیأت مدیره (شرکتهای آراین دوچرخ، سرمایه گذاری وثوق امین و اندیشه افراز شرق) به صندوق شرکت.

۶-۶- انتشار دستور جلسه، تاریخ، ساعت و محل تشکیل مجمع در سایت اینترنتی رسمی شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع و در صورتیکه انتخاب اعضای هیأت مدیره در دستور کار مجمع قرار داشته باشد، حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

تاریخ: ۱۴ اسفند ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

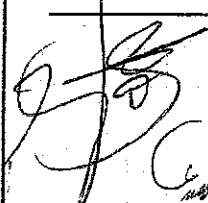
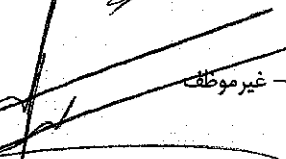
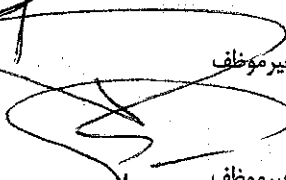
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۵-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	مجتبی احمدی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)	محمد مهدی زردوخی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	سیامک محمد ظاهری	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت آرین دوچرخ (سهامی خاص)	مجید علی فر	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت اندیش افراز شرق (سهامی خاص)	مریم ابوطالبی چهرمی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

ریال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		بدهی های جاری:	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		دارایی های جاری:
۳,۰۵۸,۲۶۰,۱۵۷		۲۸۸,۶۴۱,۷۸۱	۹	پرداختی تجاری و غیر تجاری		۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	۱,۵۵۳,۶۰۳,۲۶۶	۳	موجودی نقد
۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۳۹		۲۲,۳۳۴,۹۸۹,۳۶۹	۱۱	سود سهام پرداختی		۱۶۴,۵۵۲,۲۴۶,۲۸۷	۱۹۰,۲۱۰,۹۳۳,۳۷۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰		۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پیش دریافت ها		۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲	۵,۶۵۵,۲۹۵,۰۳۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				جمع بدهی های جاری		۱۰,۷۲۲,۰۰۳,۷۱۶	۱۰,۷۲۲,۰۰۳,۷۱۶	۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷,۴۹۲,۵۷۵,۴۸۶		۲۸,۱۶۳,۶۳۱,۰۵۰				۱۸۱,۲۴۶,۶۵۲,۳۸۳	۲۰۸,۱۴۱,۸۴۵,۳۹۳		جمع دارایی های جاری
۰		۰		جمع بدهی های غیر جاری		۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۴۹۲,۵۷۵,۴۸۶		۲۸,۱۶۳,۶۳۱,۰۵۰		جمع بدهی ها		۲,۸۳۸,۲۵۶	۰	۷	دارایی های نامشهود
				حقوق صاحبان سهام:		۱۷,۵۹۷,۳۵۸	۲۵۳,۳۰۰,۰۲۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه		۱۲۴,۰۷۳,۱۱۱	۳۵۶,۹۳۷,۵۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	انداخته قانونی					
۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		۴۸,۳۳۵,۱۵۱,۸۶۲		سود (زیان) انباشته					
۱۳,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		۱۸۰,۳۳۵,۱۵۱,۸۶۲		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۸۱,۳۶۰,۷۳۵,۴۹۴		۲۰۸,۴۹۸,۷۸۲,۹۱۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۸۱,۳۶۰,۷۳۵,۴۹۴	۲۰۸,۴۹۸,۷۸۲,۹۱۲		جمع دارایی ها

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

مهر و امضاء هیئت مدیره
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

یادداشت	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ ریال	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ ریال
درآمدهای عملیاتی:			
درآمد سود سهام	۱۹۱,۰۰۳,۳۶۹	۲,۱۲۴,۸۴۱,۶۳۰	۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵
درآمد سود تضمین شده	.	۵,۴۵۵,۷۵۳,۷۲۹	۲,۸۰۳,۵۲۱,۳۶۷
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۶,۴۹۱,۹۸۹,۹۱۴	۹,۶۵۱,۸۸۹,۵۵۵	۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	.	۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	(۶۰۹,۵۴۶,۱۵۱)
سایر اقلام عملیاتی	(۱,۲۲۸,۸۷۷,۸۵۶)	۷۹۵,۵۵۳,۹۰۰	۸۹۴,۷۹۹,۴۱۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۵,۴۵۴,۱۱۵,۴۲۷	۱۸,۵۱۸,۰۹۲,۶۶۳	۲۳,۵۴۰,۷۰۶,۸۹۷
هزینه های عملیاتی:			
هزینه های اداری و عمومی	(۹۸۷,۱۱۳,۵۷۳)	(۱,۱۵۵,۲۹۵,۶۳۹)	(۲,۰۳۲,۷۰۶,۴۳۱)
سود عملیاتی	۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۳۶۲,۷۹۷,۰۲۴	۲۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	.	۶۱,۰۹۵,۵۱۳	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰
سود قبل از مالیات	۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۲۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶
مالیات بر درآمد	.	.	.
سود (زیان) خالص	۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۲۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶
سود (زیان) پایه هر سهم:	۲۰۴	۱۴۵	۲۶۳
عملیاتی	.	۱	۱
غیرعملیاتی	۲۰۴	۱۴۶	۲۶۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص دوره / سال	۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۴۲۳,۸۹۲,۵۳۷	۲۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶
سود انباشته ابتدای دوره / سال	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲
سود سهام مصوب	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان دوره / سال	۴۸,۳۳۵,۱۵۱,۸۶۲	۲۷,۶۸۳,۱۵۸,۰۶۹	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸

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

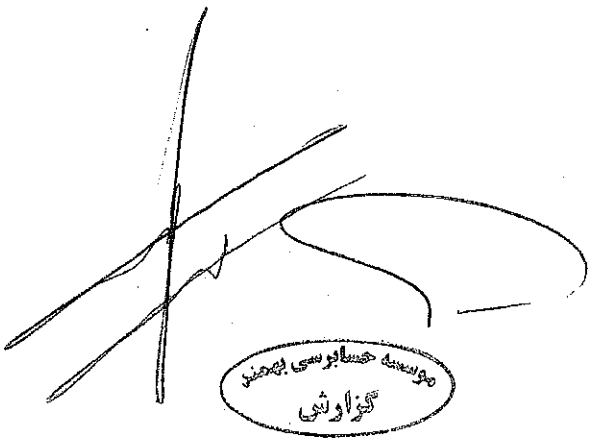
یادداشت های توفیقی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

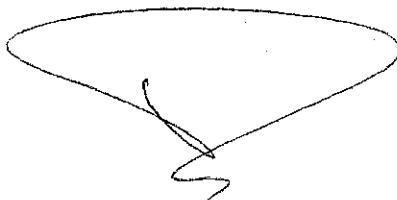
موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

یادداشت	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	ریال (۶۲۴,۹۶۹,۰۶۲)	ریال ۵,۹۲۶,۶۴۷,۰۰۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی		(۵۹,۳۲۶,۰۶۰)	(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۵۹,۳۲۶,۰۶۰)	(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴۸,۰۸۴,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴۸,۰۸۴,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۹۳۲,۳۷۹,۱۲۲)	۷۸۰,۶۸۷,۲۳۱	۹۹۹,۲۵۳,۰۵۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۵۵۳,۶۰۳,۲۶۶	۲,۲۶۷,۴۱۶,۵۶۱	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸

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


 موسسه حسابداری بهمن
 گزاونی





شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۴/۰۵ و شناسه ملی ۱۰۲۶۸۵۶۳۳ 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، بلاک ۳ انتقال یافته، و نهایتاً براساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان نیاوران، بعد از چهار راه مزده، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه هفتم منتقل گردید و مراتب در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، نام شرکت تحت شماره ۱۱۱۳۳ 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. در حال حاضر شرکت 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 گرفته 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 گرانبها، 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

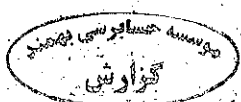
میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ یک نفر می باشد.

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

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

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- داراییهای 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 میگردد، 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- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- 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 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.

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

۲-۶-۴- 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.

۲-۶-۵- 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.

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

۲-۸-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود به استثنای تفاوت های تسعیر بهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، که به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱ موجودی نزد بانکها	۱,۵۵۲,۹۵۴,۴۶۶	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۶۴۸,۸۰۰	۰
	<u>۱,۵۵۳,۶۰۳,۲۶۶</u>	<u>۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸</u>

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱-۱ سپرده کوتاه مدت بانک سامان آرژانتین	۴۹۱,۲۱۹,۹۰۱	۱,۲۸۲,۹۱۵,۴۸۸
حساب جاری اقتصاد نوین آرژانتین	۸۱,۷۴۸	۳,۴۹۹,۱۵۳
سپرده کوتاه مدت سپند بانک اقتصاد نوین آرژانتین	۳۱۱,۰۵۵,۴۹۸	۴۴۸,۲۷۰,۴۲۸
حساب جاری بانک سامان آرژانتین	۳۰,۲۹۱,۳۰۹	۳۰,۹۹۱,۳۰۹
۳-۱-۲ حساب ارزی درهم نزد بانک صادرات plc لندن	۳۳۹,۳۱۷,۷۷۰	۳۳۹,۳۱۷,۷۷۰
۳-۱-۲ حساب ارزی یورویی نزد بانک صادرات plc لندن	۳۸۰,۹۸۸,۲۴۰	۳۸۰,۹۸۸,۲۴۰
	<u>۱,۵۵۲,۹۵۴,۴۶۶</u>	<u>۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸</u>

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

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

۳-۱-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۹ افشا شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال	
۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳	۵۸,۵۵۶,۳۷۶,۵۴۰	۰	۵۸,۵۵۶,۳۷۶,۵۴۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
۱۰۴,۷۳۱,۵۶۶,۶۶۴	۹۷,۵۹۱,۸۳۹,۴۰۹	۰	۹۷,۵۹۱,۸۳۹,۴۰۹	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :
۴۲,۲۰۵,۶۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲	۰	۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۵۰,۶۹۶,۱۷۸,۳۶۹	۱۷۶,۳۵۴,۸۷۵,۴۶۱	۰	۱۷۶,۳۵۴,۸۷۵,۴۶۱	اوراق خزانه و اوراق مشارکت
				واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :
۱۶۴,۵۵۲,۲۶۶,۲۸۷	۱۹۰,۲۱۰,۹۴۳,۳۷۹	۰	۱۹۰,۲۱۰,۹۴۳,۳۷۹	سهام شرکت ها
				جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
				جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	۰	۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	سرمایه گذاری های بلند مدت :
۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	۰	۱۰,۳۶۳,۷۴۹,۴۹۷	سهام شرکت ها
۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۱۹۰,۳۱۴,۵۸۰,۸۷۶	۰	۱۹۰,۳۱۴,۵۸۰,۸۷۶	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
				جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱-۵- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت و اوراق بهادار به شرح زیر است:

افزایش		کاهش		کاهش/افزایش		مابده در ابتدای سال - ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		مابده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		درصد مالکیت
خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه		ارزش		مبلغ		تعداد		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۵۶۲,۷۷۳,۹۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰					۷,۵۶۲,۷۷۳,۹۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۲,۷۷۳,۹۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰٪
۳۲,۶۴۹,۴۳۳,۶۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰							۳۲,۶۴۹,۴۳۳,۶۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۰۶۳,۰۵۶,۲۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰							۱۰,۰۶۳,۰۵۶,۲۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵,۸۷۹,۳۸۳,۳۸۳	۴,۸۰۰,۰۰۰							۳۵,۸۷۹,۳۸۳,۳۸۳	۴,۸۰۰,۰۰۰	-۱۰۰٪
۱۶,۷۹۸,۵۵۵,۹۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰							۱۶,۷۹۸,۵۵۵,۹۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳,۹۵۴,۸۱۲,۱۵۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰							۲۳,۹۵۴,۸۱۲,۱۵۳	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۲۱۶,۷۲۱,۳۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰							۳,۲۱۶,۷۲۱,۳۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۵۵۲,۵۲۵,۰۸۵	۴,۴۰۰,۰۰۰							۶,۵۵۲,۵۲۵,۰۸۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	-
۷,۲۷۹,۷۱۸,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰							۷,۲۷۹,۷۱۸,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۷۸۶,۵۸۴,۴۷۳	۲۰۰,۰۰۰							۱,۷۸۶,۵۸۴,۴۷۳	۲۰۰,۰۰۰	-
										-
								۳,۷۵۸,۴۱۵,۵۳۷	۲۶۰,۰۰۰	-
								۵,۹۶۲,۵۲۶	۵,۰۰۰	-
								۷۱۶,۳۰۴	۳۰۱	-
										-
۴,۵۸۷,۹۲۶	۱,۱۹۶									-۱۰٪
۹,۰۷۰,۸۹۱,۴۱۴	۳۸,۴۰۶,۱۰۳							۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۲	۲۶۶,۳۰۱	-
										-
۹,۰۷۰,۸۹۱,۴۱۴	۳۸,۴۰۶,۱۰۳							۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۲	۲۶۶,۳۰۱	-۱۰۰٪
										-
۱۱,۹۴۷,۴۰۵,۹۲۱	۱۴,۰۲۵									-
۱۰,۰۸۳,۶۹۹,۰۷۸	۱۲,۱۶۱									-
۱۲,۶۴۶,۸۷۳,۲۲۸	۱۴,۰۸۰									-
۷,۱۶۳,۸۶۶,۱۸۲	۸,۹۵۸									-
۹,۱۶۸,۷۰۲,۵۵۶	۱۱,۳۰۴									-
۴,۵۵۹,۱۳۳,۰۵۰	۵,۱۳۲									-
۳,۶۳۱,۴۹۱,۸۵۸	۴,۱۲۹									-
۵۳,۰۷۹,۴۶۵,۲۸۹	۶۰,۲۵۶									-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-
										-

شرکت سرمایه گذاری حامی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ - ۱۳۹۷/۱۰/۳۰									
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تقصیر شده	سود سهام
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد به کل	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۵,۲۵۶,۱۹,۳۶	.	.	۱۰۰٪	۲۶,۳۳۸,۸۱,۲۰۰	۲۰,۲۰۶,۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۵۹,۵۱۲
۲۶,۲۱,۶۳۰,۸۹	۲۶,۲۱,۶۳۰,۸۹	.	.	.	۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲,۲۳۲,۸۲۲,۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۹,۹۲۰,۶۰۵,۲۱۲	۲۶,۲۱,۶۳۰,۸۹	۷,۳۱۸,۳۳۱,۱۲۳	۱۰۰٪	۲۶,۳۳۸,۸۱,۲۰۰	۳۳,۲۷۸,۰۹۱۹	۳۳,۲۷۸,۰۹۱۹	۳۳,۲۷۸,۰۹۱۹	.	.
۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۸٪	۱۲,۵۶۰,۲۸۲,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	.	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸
۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	.	۱۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۸٪	۱۲,۵۶۰,۲۸۲,۰۰۰	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸	.	۱۲,۵۶۰,۶۷,۹۱۸
۳۵,۲۲۶,۱۲۳,۲۵۰	۲۱,۹۸۵,۹۳۶,۲۵۷	۱۰,۶۵۶,۵۵۱,۲۵۵	۹۹,۹۵٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	.	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷
۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵,۲۲۶,۱۲۳,۲۵۰	۲۱,۹۸۵,۹۳۶,۲۵۷	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۵٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷	.	۱۶۳,۵۵۲,۳۴۶,۲۸۷
۲۸,۹۵۲,۶۳۳	۲۸,۹۵۲,۶۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴
۷,۶۸۰,۲۰۰	۳۳,۶۸۳,۲۲۳	۶,۵۸۰,۲۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴
۱۶۵,۹۸۲,۶۹۱	۳۳,۶۸۳,۲۲۳	۶,۵۸۰,۲۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴
۲۵,۲۲۶,۱۲۳,۲۵۰	۲۲,۳۲۲,۷۳۲,۸۹	۶,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴
۲۵,۲۲۶,۱۲۳,۲۵۰	۲۲,۳۲۲,۷۳۲,۸۹	۶,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴	.	۲۰۰,۸۰۲,۱۶۶,۵۴

چک و تایید حسابرسی
 گواهی

۱-۴-۲-۱: ارزش بازار پاندهای مالی بورس انرژی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۵,۱۱۹ میلیون ریال است.

سرمایه گذاری در صندوق های
 سرمایه گذاری:
 صندوق با درآمد ثابت فیروزه آبی
 صندوق سرمایه گذاری پانچ پیکان
 صندوق ائین پارس
 صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 جمع صندوق های سرمایه گذاری
 سایر سرمایه گذاری های جاری اوراق بهادار:
 پانچ حامی بورس انرژی (پانچت ۳-۲-۱)
 جمع سایر سرمایه گذاری ها
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 کاهش ارزش
 ارزش دفتری

سرمایه گذاری های بلند مدت:
 شرکت پارس فن گستر دیزل
 شرکت گروه انرژی آریا طلا
 شرکت لیزینگ آریا طلا
 شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
 سایر
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 کاهش ارزش
 ارزش دفتری
 جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

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

درصد به جمع کل	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت و اوراق خزانه	۹۷,۵۹۱,۸۳۹,۴۰۹	۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴
استخراج کانی های فلزی	۴۰,۷۲۰,۹۴۳,۸۶۱	-
سرمایه گذاریها	۵,۹۶۲,۵۳۶	-
داروئی	۷,۵۶۲,۷۷۳,۹۱۹	-
پتروشیمی	۱۰,۲۶۳,۰۵۶,۲۵۶	-
مخابرات	-	۳,۷۵۸,۴۱۵,۵۳۷
فلزات اساسی	۳,۶۳۹,۹۶۸	۳,۸۵۸,۸۱۶
نهادهای مالی واسط	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲	۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲
صندوق سرمایه گذاری خارج بورس	-	۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۱۱۰,۳۱۵,۲۳۷
جمع سرمایه گذاریها - ارزش دفتری	۱۹۰,۳۱۴,۵۸۰,۸۷۶	۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴
۱۰۰		

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

درصد به جمع کل	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
بورسی	۴۶,۱۲۷,۸۲۳,۳۱۳	۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳
فراپورسی	۱۴۴,۰۸۳,۱۲۰,۰۶۶	۱۶۰,۷۸۳,۲۹۴,۰۹۴
سایر	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷
۱۰۰	۱۹۰,۳۱۴,۵۸۰,۸۷۶	۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴

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

نوع اوراق	بازده اوراق	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
درصد	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	سختاب ۷	اوراق خزانه	۱۹
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۲۲-۹۸۰۷۲۲	اخزا ۶۰۶۱	اوراق خزانه	۲۱
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۰۸۲۰	اخزا ۶۱۵۳	اوراق خزانه	۲۱
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸۰۴۱۱	اخزا ۶۰۹۱	اوراق خزانه	۲۰
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۱۱۱۴-۹۸۱۱۱۴	اخزا ۶۱۲۱	اوراق خزانه	۲۱
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۰۸۲۰	اخزا ۶۰۴۱	اوراق خزانه	۲۱
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸۰۴۱۱	اخزا ۶۰۸۱	اوراق خزانه	۲۰
استاد خزانه - م ۹۶-۹۸۰۵۲۳-۹۸۰۵۲۳	اخزا ۶۰۲۲	اوراق خزانه	۲۰
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۰۷۱۰-۹۷۰۷۱۰	اخزا ۶۰۲۱	اوراق خزانه	۲۳
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۰۶۱۲-۹۷۰۶۱۲	اخزا ۶۰۲۱	اوراق خزانه	۲۱
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۰۹۲۶-۹۷۰۹۲۶	اخزا ۶۰۵۱	اوراق خزانه	۲۳
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۱۰۱۰-۹۷۱۰۱۰	اخزا ۶۰۷۱	اوراق خزانه	۲۲
استاد خزانه - م ۹۶-۹۷۰۵۰۸-۹۷۰۵۰۸	اخزا ۶۰۱۱	اوراق خزانه	۱۵
۹۷,۵۹۱,۸۳۹,۴۰۹			۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴
۳۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹			۳۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹
-			-
-			-
-			-
-			-
-			-
-			-
-			-
-			-
-			-
۳۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹			۳۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹
۱۶,۴۴۲,۶۶۶,۴۷۴			۱۶,۴۴۲,۶۶۶,۴۷۴
۱۴,۷۵۲,۰۸۰,۵۱۹			۱۴,۷۵۲,۰۸۰,۵۱۹
۶,۴۲۰,۷۷۷,۷۰۰			۶,۴۲۰,۷۷۷,۷۰۰
۵۸۰,۰۲۷,۴۶۵			۵۸۰,۰۲۷,۴۶۵

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تجاری :		
استاد دریافتنی :		
محمدحسین تراب	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
انتقال به پیش دریافت ها	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
حسابهای دریافتنی :		
۵-۱ سود سهام دریافتنی	۱۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۴۱۰,۲۰۰
۵-۲ طلب از کارگزاری ها	۵,۴۶۸,۵۱۸,۱۱۹	۴,۵۶۲,۰۵۸
سود صندوق دریافتنی	.	۳۷۷,۹۲۰,۸۲۱
سایر	۵۲۶,۹۱۳	۵۲۶,۹۱۳
	۵,۶۵۵,۳۹۵,۰۳۲	۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲
	۵,۶۵۵,۳۹۵,۰۳۲	۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	۱,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	.	۲۵۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
کشت دام و قیام اصفهان	.	۶۰,۲۰۰
	۱۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۴۱۰,۲۰۰

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

	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۵,۳۶۲,۹۱۲,۴۰۲	.
کارگزاری بهگزین	۱۰۱,۰۳۳,۶۵۹	.
کارگزاری مفید	۴,۵۶۲,۰۵۸	۴,۵۶۲,۰۵۸
	۵,۴۶۸,۵۱۸,۱۱۹	۴,۵۶۲,۰۵۸

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۷۱۶
۱۰,۷۲۲,۰۰۰,۳۷۱۶	۱۰,۷۲۲,۰۰۰,۳۷۱۶
	۱۱,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت رایان فن گستر دیزل
زمین و ساختمان واقع در کاشان

۶-۱- حیث مدیریت شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ مقرر نمود که ساختمان واقع در کاشان را با مساحت ۵۰۱ متر مربع را به فروش رسانند که در همین راستا تا تاریخ صورت های مالی کماکان اقدامات لازم برای بازاریابی موثر در جریان انجام است.
۶-۲- ساختمان مذکور تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار قرار دارد.

۶-۳- شرکت رایان فن گستر دیزل در سال ۱۳۸۶ با هدف مونتاز کامیون و کامیونت 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 (تأمین کننده قطعات) متوقف مانده است. با توجه به زیان ۷۷,۳۹۰ میلیون ریالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ هیات مدیره نسبت به تعیین ارزش بازاریابی سرمایه گذاری مذکور اقدام نموده که براساس نتیجه ارزیابی، ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۴۱۸ میلیون ریال در سنوات قبل در حساب ها منظور شده است. اضافه می نمایند در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۹ طی قرارداد واگذاری شرکت مذکور به مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده لذا در پایان سال مالی قبل و با رعایت رویه مندرج در یادداشت ۲-۳ به نقل بهای دفتری و خالص ارزش فروش ارزیابی و زیان کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۰۹۹ میلیون ریال در حسابهای سال مالی قبل لحاظ و سپس تحت عنوان دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی ارائه و انقضا گردیده است.

۷- دارایی نامشهود

مبلغ دفتری	مبلغ به ریال	مبلغ تمام شده	حق امتیاز تلفن
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	تبدیلات	مانده در ابتدای سال
۲,۸۲۸,۲۵۶	۰	(۲,۸۲۸,۲۵۶)	۲,۸۲۸,۲۵۶
۲,۸۲۸,۲۵۶	۰	(۲,۸۲۸,۲۵۶)	۲,۸۲۸,۲۵۶

۸- دارایی ثابت مشهود

مبلغ دفتری	مبلغ به ریال	استهلاک انباشته	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	پایان سال	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	استهلاک	پایان سال	افزایش	پایان سال	پایان سال	پایان سال
۱۶,۳۳۹,۰۱۶	۱۶,۱۶۲,۹۵۵	۲,۰۶۵,۰۶۱	۶۲,۴۱۳,۴۹۹	۰	۶۱,۳۳۸,۳۳۸	۷۷,۵۷۷,۲۵۴	۷۷,۵۷۷,۲۵۴
۱,۳۶۸,۳۳۲	۱,۳۹۰,۱۳۶	۱۰,۳۱۶,۳۷۵	۱۳۳,۰۶۱,۷۵۸	۳۳۸,۰۸۲,۰۰۰	۳۳۳,۳۴۵,۴۸۳	۹۸۲,۱۹۷,۸۲۵	۳۳۵,۱۱۲,۸۱۵
۱۷,۵۹۷,۳۵۸	۱۷,۵۵۳,۰۹۱	۱۲,۹۶۱,۳۳۶	۱۹۵,۴۷۵,۲۵۷	۳۳۸,۰۸۲,۰۰۰	۳۶۵,۰۹۳,۲۶۱	۵۶۰,۷۷۵,۱۷۹	۳۱۲,۶۹۱,۲۷۹



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تجاری :		
حسابهای پرداختنی :		
کارگزاری بورس بهگزین	۰	۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶
	۰	۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶
غیرتجاری :		
پاداش و حق حضور هیات مدیره	۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه پرداختنی	۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۰۰۰
مالیات تکلیفی - سازمان امور مالیاتی	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۰
هزینه های پرداختنی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۸,۱۹۱,۷۸۱	۴۸,۱۹۱,۷۸۱
	۲۸۸,۶۴۱,۷۸۱	۱۵۲,۸۴۱,۷۸۱
	۲۸۸,۶۴۱,۷۸۱	۳,۰۵۸,۲۶۰,۱۵۷

۹-۱- از بابت مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان بررسی می باشد.

۹-۲- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته اما تاکنون برگ تشخیص آن از سوی اداره مالیاتی ارائه نگردیده است .

۹-۳- مالیات عملکرد ، تکلیفی و حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۹-۴- در خصوص موارد مندرج در یادداشت های ۹-۱ ، ۹-۲ و ۹-۳ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰

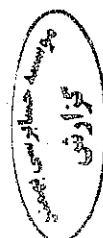
۱۳۹۷/۰۴/۳۱

نحوه ی تشخیص	مالیات									
	مانده پرداختی					درآمد مشمول مالیات ابرازی				
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی / دوره مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۱۷,۴۶۳,۱۵۵	۰	۲۰,۱۳۴,۵۹۳,۶۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۳۷۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			

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- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲.۹۱۷ میلیون ریال گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض نمود و طبق نظر هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردید، که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ رسیدگی شده است ولیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی به شرکت ابلاغ نگردیده است .



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پرداخت نشده :
۲,۰۸۰,۸۵۶,۶۵۰	۲,۰۶۲,۲۷۱,۵۵۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱۱۴,۳۹۳,۰۸۱	۱۰۹,۸۵۱,۲۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۲۳۹,۰۶۵,۵۹۸	۲,۲۰۲,۸۶۶,۵۰۵	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۲۹	۲۲,۳۷۴,۹۸۹,۲۶۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن

۱۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوب مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۵۰ ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵۰ ریال) بوده است.

۱۲- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳-۶	فروش سهام - شرکت رایان فن گستر دیزل
۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵	نقل از اسناد دریافتی تجاری - محمد حسین تراب
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ 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:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۱۵,۵۰٪	۱۸,۵۹۹,۰۰۰	۰٪	۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
۰,۰۱٪	۱۰,۷۲۳	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
۴,۱۷٪	۵,۰۰۰,۹۰۰	۰٪	۱,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۰,۰۱٪	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)
.	.	۶٪	۷,۴۴۰,۰۸۶	کازم کلجایی
.	.	۲٪	۱,۹۹۷,۶۵۹	اعتمادی امین
.	.	۲٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	شمسی کوشکی
۳,۳۲٪	۳۶,۳۷۹,۳۷۶	۴۱٪	۴۸,۷۱۹,۰۵۴	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۴,۱۳۰,۲۳۲	۶۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴-۲ سهام
۷,۳۱۸,۴۴۱,۱۲۳	۲,۰۶۴,۱۲۱,۶۳۰	۱۸۹,۸۵۳,۳۶۹	۴-۲ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵	۲,۱۲۴,۸۴۱,۶۳۰	۱۹۱,۰۰۳,۳۶۹	

۱۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۲,۵۲۱,۳۶۷	۵,۴۵۵,۷۵۳,۷۲۹	.	۴-۲ سرمایه گذاری در سایر اوراق بدهی
۲,۸۰۲,۵۲۱,۳۶۷	۵,۴۵۵,۷۵۳,۷۲۹	.	

۱۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۰۰۷,۳۷۹,۲۴۶	۹,۶۵۱,۸۸۹,۵۵۵	۱۴,۹۷۵,۳۳۶,۷۴۳	۴-۲ سهام
۳,۷۲۱,۹۸۱,۶۶۶	.	۱۱,۵۱۶,۶۵۳,۱۷۱	سایر اوراق بدهی
۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲	۹,۶۵۱,۸۸۹,۵۵۵	۲۶,۴۹۱,۹۸۹,۹۱۴	

۱۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	.	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
(۱,۰۹۹,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۰۹,۵۴۶,۱۵۱)	۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹	.	

۱۹- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۴۴۸,۶۱۴	۱۵۸,۱۹۳,۱۰۰	۱۴۰,۰۵۹,۲۳۶	درآمد سود سپرده بانکی
۶۴۱,۳۵۰,۸۰۰	۶۳۷,۳۶۰,۸۰۰	(۱,۳۶۸,۹۳۷,۰۹۲)	سود و زیان قرارداد های آتی
۸۹۴,۷۹۹,۴۱۴	۷۹۵,۵۵۳,۹۰۰	(۱,۳۲۸,۸۷۷,۸۵۶)	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۲,۲۲۲,۲۲۲	۵۱۳,۴۰۰,۰۰۲	۸۹۲,۴۳۳,۳۳۶
۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰
۲۰۷,۶۹۷,۰۰۰	۰	۰
۳,۰۹۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۰۰۰	۳,۷۷۵,۰۰۰
۸۶,۰۳۳,۲۵۳	۱۹,۴۶۸,۶۴۰	۹۱,۵۰۵,۰۲۳
۱,۷۸۷,۳۰۶	۰	۰
۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۷۶۴,۵۰۰	۰
۰	۲۱,۰۶۰,۳۹۵	۰
۰	۱۰,۰۲۸,۰۰۰	۱۲,۵۶۱,۰۰۰
۱۲,۳۸۱,۳۳۶	۴,۴۷۰,۵۵۱	۷,۰۷۰,۷۶۰
۰	۱,۸۰۹,۰۴۰	۴,۵۵۳,۸۱۲
۰	۱۱,۱۱۸,۰۰۰	۳۳,۱۶۵,۶۴۸
۳۸,۷۰۱,۴۵۶	۱۱۲,۵۳۱,۵۱۱	۳۷۵,۰۴۱,۸۵۲
۹۸۷,۱۱۳,۵۷۳	۱,۱۵۵,۲۹۵,۶۳۹	۲,۰۴۲,۷۰۶,۳۳۱

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش و حق حضور هیئت مدیره
حق الزحمه و مشاوره
حسابرسی
هزینه مأموریت و مسافرت
هزینه های مالی
حقوقی و بورس
هزینه بیمه آتش سوزی
هزینه کارشناسی و ارزش گذاری
ایاب ذهاب و حمل و نقل
جریمه ، خسارت و عوارض
آب و برق و تلفن و گاز
استهلاک
پذیرایی و آبدارخانه
هزینه خرید و پشتیبانی نرم افزار
سایر اقلام

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰
۰	(۳۹,۷۸۸,۴۹۷)	۰
۰	۶۱,۰۹۵,۵۱۳	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰

سود تسعیر ارز
تفاوت مالیات تکلیفی و حقوق

۲۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۳۶۲,۷۹۷,۰۲۴	۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶
۰	۶۱,۰۹۵,۵۱۳	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰
تعداد	تعداد	تعداد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال	ریال
۲۰۴	۱۴۵	۲۶۳
۰	۱	۱

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام

سود پایه هر سهم

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۳- 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 مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴,۴۶۷,۰۰۱,۸۵۴	۱۷,۳۶۲,۷۹۷,۰۲۴	۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶
۱۲,۳۸۱,۳۳۶	۴,۴۷۰,۵۵۱	۷,۰۷۰,۷۶۰
(۲۵,۶۵۸,۶۹۷,۰۹۲)	(۳۱,۷۶۷,۸۴۳,۵۵۴)	(۴۶,۴۲۴,۷۱۱,۳۵۸)
(۲,۱۷۶,۰۳۶,۷۸۴)	۳۰,۷۵۲,۹۰۰,۴۶۰	۳۱,۲۴۵,۵۱۸,۹۵۶
(۲,۷۶۹,۶۱۸,۳۷۶)	(۱۵,۵۲۴,۳۹۷,۰۵۱)	(۱۰,۴۰۹,۲۳۱,۸۱۷)
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
(۶۲۴,۹۶۹,۰۶۲)	۸۲۷,۹۲۷,۴۳۰	۵,۹۲۶,۶۴۷,۰۰۷

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

(افزایش) سرمایه گذاری ها

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت ها

شرکت سرمایه گذاری جاهی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته:
۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۶	پروقت شخص وابسته به شرکت	پروقت مزین به شرکت	پروقت شرکت به شخص وابسته	تسویه مطالب و بدهی های شرکت توسط شخص وابسته
شرکت جهت کنترل مشترک	سرمایه گذاری وثوق امین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پس	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
					خالص		طلب	
					بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت های تحت کنترل مشترک	واحد تجاری اصلی/سهامدار کنترل کننده	۵۲۶,۹۱۳	۰	۹,۰۰۰,۱۵۰,۱۵۰	۰	۵۲۶,۹۱۳	۸,۹۹۹,۶۳۳,۲۳۷	۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۰	۰	۲۸۵,۰۰۰	۰	۰	۲۸۵,۰۰۰	۰
	سرمایه گذاری وثوق امین	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
	شرکت آتیه امید توسعه	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
	آیین دوچرخ	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت توسعه صنعتی فراورتنک	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
	اندیشه افراز شرق	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری ارزش افریان	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۸۲۰,۰۰۰
	شرکت امین اعتماد	۰	۰	۹۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲۶,۱۵۰,۰۰۰	۰
	جمع کل	۵۲۶,۹۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۶۳۳,۲۳۷	۳,۸۲۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۱۳	۹,۹۹۸,۵۵۳,۲۳۷	۳,۸۲۰,۰۰۰

۲۵- وضعیت ارزی

پایان داشت	پرو	درهم امارات
۳	۸,۵۰۸	۳۲,۰۱۰
جمع دارایی های پولی ارزی موجودی نقد	۸,۵۰۸	۳۲,۰۱۰
جمع دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۸,۵۰۸	۳۲,۰۱۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۸,۵۰۸	۳۲,۰۱۰

