

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ و ۳-۱۰، از بابت مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ مبلغ ۱۲،۹۱۷ میلیون ریال و مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز مبلغ ۲،۹۲۲ میلیون ریال توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده است. در رابطه با موارد مذکور اعتراض شرکت برای مالیات عملکرد دوره مالی ۱۳۹۵ در مراجع ذیربط در جریان رسیدگی بوده و مستندات و دلایل اعتراض به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ نیز ملاحظه نشده است. با توجه به نتیجه بررسیهای انجام شده در این خصوص و در نظر گرفتن رویه مراجع قانونی ذیربط در تعیین مبالغ قطعی مورد مطالبه، تعدیل حسابها در رابطه با موارد فوق ضرورت داشته ولی به دلیل عدم خاتمه رسیدگیها و اعلام نظر قطعی مراجع ذیصلاح مربوطه، تعیین حداقل آن مقدور نیست.

۵- تا تاریخ این گزارش و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳، پاسخ تأییدیه ارسالی برای حسابهای ارزی نزد بانک صادرات شعبه PLC لندن واصل نشده است. در این شرایط، حصول اطمینان از صحت و تمامیت مانده حساب، تعهدات و بدهیهای احتمالی مرتبط امکان پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، سود سهام مصوب مجامع عمومی سالهای اخیر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب (به دلیل عدم مراجعه و عدم دسترسی به اطلاعات دقیق برخی سهامداران حقیقی) بطور کامل پرداخت نشده است. مراتب در راستای قسمت اخیر مفاد ماده ۲۴۰ و ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و با در نظر گرفتن روابط فیما بین در شرکتهای همگروه، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای سرمایه‌گذاری (سهامی عام) ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (علاوه بر موارد مندرج در بند ۷ این گزارش)، شامل تأخیر در ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۱ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتهای و ارسال نسخه‌ای از آگهی‌های روزنامه رسمی حداکثر ۱۰ روز پس از درج به سازمان بورس، 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 باشد، حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع بوده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه به نوع و حجم فعالیت شرکت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذیصلاح، به مورد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ : ۹ مهر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	آقای مجتبی احمدی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	آقای سیامک محمد ظاهری	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)	آقای محمد مهدی زردوگی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت آراین دوچرخ (سهامی خاص)	خانم سیونہ قلی پور	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص)	آقای ظهیر جورسرایي الاشتي	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	

www.jamico.ir

تهران، نیاوران بعد از چهارراه مزده نبش

خیابان صالحی ساختمان مهدیار طبقه

۷ - تلفن: ۲۲۷۴۵۳۵۹ - کدپستی:

۱۹۷۱۹۸۳۱۰۵



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۸

ریالی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریالی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریالی				بدهی های جاری	ریالی				دارایی های جاری
۳,۰۵۸,۲۶۰,۱۵۷		۲۶۴,۴۳۳,۴۶۵	۹	پرداختی تجاری و غیر تجاری	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸		۳,۲۰۵,۴۶۵,۰۸۰	۳	موجودی نقد
۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۲۹		۷,۵۰۴,۲۵۵,۸۲۹	۱۱	سود سهام پرداختی	۱۶۴,۵۵۲,۲۴۶,۲۸۷		۲۲۶,۳۹۳,۸۵۶,۸۸۳	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۴۹۲,۵۷۵,۴۸۶		۷,۷۶۸,۶۷۹,۲۹۴		جمع بدهی های جاری	۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲		۳,۱۱۴,۸۲۶,۴۱۵	۵	دریافتی تجاری
					۱۰,۷۲۲,۰۰۳,۷۱۶		۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
					۱۸۱,۲۳۶,۵۲۲,۲۸۳		۲۳۴,۴۶۴,۱۵۲,۰۹۴		جمع دارایی های جاری
				حقوق صاحبان سهام					دارایی های غیر جاری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷		۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	اندوخته قانونی	۲,۸۳۸,۲۵۶		۰	۷	دارایی های نامشهود
۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		۹۵,۰۳۴,۳۹۱,۴۳۰		سود انباشته	۱۷,۵۹۷,۳۵۸		۲۳۵,۲۸۱,۱۳۳	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۳,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸		۲۲۷,۰۳۴,۳۹۱,۴۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۴,۰۷۳,۱۱۱		۳۳۸,۹۱۸,۶۳۰		جمع دارایی های غیر جاری
۱۸۱,۳۶۰,۷۲۵,۴۹۴		۲۳۴,۸۰۳,۰۷۰,۷۲۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۱,۳۶۰,۷۲۵,۴۹۴		۲۳۴,۸۰۳,۰۷۰,۷۲۴		جمع دارایی ها

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

مؤسسه حسابرسی بهمن گزارش

مهر و امضاء مدیرعامل
مهر و امضاء مدیر مالی

امضاء مدیرعامل
امضاء مدیر مالی

شرکت سرمایه گذاری جامی سهامی عام

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی		
۱۴ درآمد سود سهام	۶,۰۰۶,۱۸۸,۷۰۰	۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵
۱۵ درآمد سود تضمین شده	۱۸۶,۱۹۴,۱۳۷	۳,۰۵۶,۹۶۹,۹۸۱
۱۶ سود فروش سرمایه گذاری ها	۶۷,۲۳۵,۶۴۵,۷۴۸	۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲
۱۷ زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	.	(۶۰۹,۵۴۶,۱۵۱)
۱۸ سایر درآمدهای عملیاتی	.	۶۴۱,۳۵۰,۸۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۷۳,۴۲۸,۰۲۸,۵۸۵	۳۳,۵۴۰,۷۰۶,۸۹۷
هزینه های عملیاتی		
۱۹ هزینه های اداری و عمومی	(۲,۳۴۴,۱۱۹,۰۶۳)	(۲,۰۳۲,۷۰۶,۴۳۱)
۲۰ سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۳۶۸,۹۳۷,۰۹۲)	.
سود عملیاتی		
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۵۱,۲۶۸,۹۹۲	۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰
سود خالص	۷۱,۱۶۶,۲۴۱,۴۲۲	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی	۵۸۱	۲۶۳
غیرعملیاتی	۱۲	۱
سود پایه هر سهم	۵۹۳	۲۶۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۷۱,۱۶۶,۲۴۱,۴۲۲	۳۱,۶۰۸,۸۸۴,۴۷۶
سود انباشته ابتدای سال	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲
سود سهام مصوب	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۹۵,۰۳۴,۳۹۱,۴۳۰	۴۱,۸۶۸,۱۵۰,۰۰۸

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، ارایه صورت سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۹۲۶,۶۴۷,۰۰۷	۵,۳۵۰,۵۵۹,۲۰۰	۲۳
(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)	(۱۴,۹۳۰,۰۵۹,۵۰۰)	
(۴,۹۱۲,۳۹۳,۹۴۹)	(۱۴,۹۳۰,۰۵۹,۵۰۰)	
۰	۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۸۴,۰۰۰)	
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۷۲۳,۹۱۶,۰۰۰	
۹۹۹,۲۵۳,۰۵۸	(۸۵۵,۵۸۴,۳۰۰)	
۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	
۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱,۵۷۵,۰۶۶,۹۹۲	
۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸	۳,۲۰۵,۴۶۵,۰۸۰	

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

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 ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و 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. 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 جزو واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. اضافه می نماید براساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ مرکز اصلی شرکت به تهران ، خیابان نیاوران ، بعد از چهار راه مژده ، کوچه صالحی ، ساختمان مهدیار ، طبقه هفتم منتقل گردید و مراتب آن در جریان انجام می باشد.

۱-۲- فعالیت های شرکت

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 بیابد.

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

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

۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار .

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

امور جاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ توسط پرسنل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) انجام می گردد ، لذا شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده و برای سال مالی قبل و سال مالی جاری میانگین تعداد کارکنان یک نفر (مدیرعامل شرکت) 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

۱-۲- 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سود سهام:

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

۲-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۳-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (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 غیرجاری (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 نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۲- دارایی نامشهود شرکت به دلیل داشتن عمر مفید نامین، 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 آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده 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 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 این نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و آخرین اصلاحات مربوطه براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر دلیل برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد گردید. حکم مذکور در مورد ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 ترازنامه 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 بدهی 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱ موجودی نزد بانک ها	۳,۲۰۴,۸۱۶,۲۸۰	۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸
موجودی تنخواه گردان	۶۴۸,۸۰۰	.
	<u>۳,۲۰۵,۴۶۵,۰۸۰</u>	<u>۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸</u>

۳-۱- موجودی نزد بانک ها :

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
۳-۱-۱ حساب ارزی یورویی نزد بانک صادرات plc لندن	۱,۱۶۳,۷۵۸,۲۷۲	۳۸۰,۹۸۸,۲۴۰	
۳-۱-۱ حساب ارزی درهم نزد بانک صادرات plc لندن	۱,۱۳۱,۶۱۴,۷۳۰	۳۳۹,۳۱۷,۷۷۰	
۳-۱-۲ سپرده کوتاه مدت سپند بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۸۶۱,۵۲۹,۵۴۸	۴۴۸,۲۷۰,۴۲۸	
حساب جاری بانک سامان شعبه آرژانتین	۳۳,۵۰۷,۷۷۸	۳۰,۹۹۱,۳۰۹	
حساب جاری اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۱۴,۴۰۵,۹۵۲	۳,۴۹۹,۱۵۳	
۳-۱-۲ سپرده کوتاه مدت بانک سامان شعبه آرژانتین	.	۱,۲۸۲,۹۱۵,۴۸۸	
	<u>۳,۲۰۴,۸۱۶,۲۸۰</u>	<u>۲,۴۸۵,۹۸۲,۳۸۸</u>	

۳-۱-۱- موجودی نزد بانک صادرات PLC لندن شامل مبلغ ۸,۵۰۸ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم امارات می باشد. همچنین در تاریخ تهیه این صورت های مالی ، پی گیری جهت وصول یا امکان استفاده از وجوه ارزی نزد بانک صادرات شعبه plc لندن از طریق ارایه مدارک درخواستی (اساسنامه شرکت ، تغییرات هیئت مدیره و آگهی های روزنامه رسمی) در حال انجام می باشد.

۳-۱-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی جزو سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۱۵) منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

ع- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	ریال تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۶۸,۹۵۲,۱۹۳	۵۵,۲۵۰,۷۱۰,۵۵۵	.	۵۵,۲۵۰,۷۱۰,۵۵۵
۱۰۴,۷۳۱,۵۶۶,۶۶۴	۱۱۵,۱۴۷,۸۰۳,۷۴۴	.	۱۱۵,۱۴۷,۸۰۳,۷۴۴
۴۲,۲۰۵,۵۵۹,۵۱۳	۳۷,۶۷۹,۹۶۶,۰۹۹	.	۳۷,۶۷۹,۹۶۶,۰۹۹
۱۵۰,۶۹۶,۱۷۸,۳۶۹	۱۹۸,۰۷۸,۴۸۰,۳۹۸	.	۱۹۸,۰۷۸,۴۸۰,۳۹۸
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	.	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸
.	۱۴,۴۵۹,۳۰۸,۵۶۷	.	۱۴,۴۵۹,۳۰۸,۵۶۷
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۲۸,۳۱۵,۳۷۶,۴۸۵	.	۲۸,۳۱۵,۳۷۶,۴۸۵
۱۶۴,۵۵۲,۲۲۶,۲۸۷	۲۲۶,۳۹۳,۸۵۶,۸۸۳	.	۲۲۶,۳۹۳,۸۵۶,۸۸۳
۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	.	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷
۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷	.	۱۰۳,۶۳۷,۴۹۷
۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۲۲۶,۴۹۷,۴۹۴,۳۸۰	.	۲۲۶,۴۹۷,۴۹۴,۳۸۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

اوراق خزانه و اوراق مشارکت

واحد های صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار :

سهام شرکت ها

سایر اوراق بهادار

جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامع (سهام عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۴.۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در ایران به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است:

مبلغ	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸/۰۴/۳۱			درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
	صحت	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده
صحت	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تقسیم شده
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:						
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:						
شرکت سگ آهن کین رهن	۱۸,۵۸۰,۱۳۵,۸۸۶			۸۳۵	۴۹,۳۶۳,۵۸۰,۳۸۲	
شرکت ماما						
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید						
شرکت حدودی پارسی کتوری						
شرکت سگ آهن گل کبر						
شرکت سرمایه گذاری پیا						
شرکت پتروشیمی جم						
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۸,۱۶۴,۳۳۱,۱۳۰			۸۰۳	۴,۸۲۵,۸۱۶	
شرکت سرمایه گذاری سدر نلس	۹,۸۱۷,۹۶۹,۵۸۲			۸		
شرکت سرمایه گذاری افروز						
شرکت ارتباطات سیار						
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران						
شرکت پتروشیمی غدیر						
شرکت به پرداخت ملت						
شرکت پتروشیمی نوری						
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵,۹۶۴,۵۴۶					
شرکت نفت ایرانول						
شرکت نفت سیاهل						
شرکت پتروشیمی پردیس						
شرکت ملی صنایع مس ایران						
شرکت مخابرات ایران						
شرکت پتروشیمی خلیج فارس						
شرکت سرمایه گذاری هفتی لسن						
سایر	۲۹,۱۱۱			۵۱۳,۳۳۳		۲۹,۱۱۱
جمع سهام	۵۱,۳۳۳			۴۴۶۹		۵۱,۳۳۳
اوراق مشارکت:						
اوراق اسناد دارانه اعتباری	۱۵,۱۷۸,۰۲۷,۴۴۲			۵۰,۸۳	۱۳۲,۱۹۳,۳۵۳,۶۹۲	
صحت اوراق مشارکت	۱۵,۱۷۸,۰۲۷,۴۴۲			۵۰,۸۳	۱۳۲,۱۹۳,۳۵۳,۶۹۲	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	جمع کل	
ریال	ریال	درصد	
۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴	۱۱۵,۱۴۷,۸۰۳,۷۲۴	۵۱	اوراق مشارکت و اوراق خزانه
۲۰,۲۰۶,۶۵۹,۵۱۲	۲۷,۶۷۹,۹۶۶,۰۹۹	۱۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
.	۱۸,۹۰۱,۲۵۸,۱۸۶	۸	استخراج کانی های فلزی
۲,۸۵۷,۸۱۶	۱۸,۱۶۳,۲۳۱,۱۴۰	۸	فلزات اساسی
۵,۹۶۲,۵۳۶	۱۸,۱۸۵,۹۳۰,۱۱۸	۸	سرمایه گذاری ها
۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۶	بنیادهای مالی واسطه
۲۱,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری خارج بورس
۳,۷۵۸,۴۱۵,۵۳۷	.	.	مخابرات
۱۰۴,۳۵۳,۸۰۱	۱۴,۵۶۳,۲۳۷,۱۷۵	۶	سایر
۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۲۲۶,۴۹۷,۴۹۴,۳۸۰	۱۰۰	

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	جمع کل	
ریال	ریال	درصد	
۲۳,۹۷۴,۸۹۵,۴۰۲	۶۴,۰۲۹,۱۳۷,۳۵۷	۲۸	بورسی
۱۱۸,۶۷۹,۱۰۰,۸۸۸	۱۴۸,۰۰۶,۱۷۰,۹۶۱	۶۵	فراپورسی
۲۲,۰۰۱,۸۸۷,۴۹۴	۱۴,۴۶۲,۱۹۶,۰۶۲	۶	سایر
۱۶۴,۶۵۵,۸۸۳,۷۸۴	۲۲۶,۴۹۷,۴۹۴,۳۸۰	۱۰۰	

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	نرخ سود سالانه	نوع اوراق	
ریال	ریال	درصد		
.	۲۶,۴۲۳,۱۵۳,۷۳۹	۱۹/۸۶	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵
.	۲۳,۷۲۶,۷۲۰,۵۵۸	۸/۹۸	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰
.	۱۷,۰۴۸,۴۵۵,۷۳۳	۵/۰۸	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م عبودجه ۹۶ - ۹۸۰۷۲۲
.	۱۱,۱۳۹,۵۹۵,۹۰۲	۱۲/۰۵	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اوراق اسناد خزانه اسلامی
.	۸,۰۷۰,۹۰۷,۶۸۶	۱۳/۶۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۱۰۱۷
.	۷,۴۹۵,۲۰۴,۳۲۵	۱۰/۲۱	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴
.	۶,۶۰۴,۲۲۵,۶۳۳	۲۲/۰۵	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۵۲۸
.	۶,۵۰۹,۲۶۱,۱۳۹	۲۰/۹۸	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۲۱
.	۵,۰۷۶,۴۰۸,۱۹۷	۱۰/۸۱	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۹۱۱
.	۴,۰۵۳,۷۷۰,۸۳۲	۱۹/۸۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م عبودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳
۲۳,۵۰۸,۴۲۶,۱۶۹	.	۲۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۲۳,۰۱۷,۵۸۸,۳۳۷	.	۲۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰
۱۶,۴۴۲,۶۶۶,۴۷۴	.	۲۱	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۶۱۲
۱۴,۷۵۲,۰۸۰,۵۱۹	.	۲۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م عبودجه ۹۶ - ۹۷۰۹۲۶
۶,۴۲۰,۷۷۷,۷۰۰	.	۲۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶ - ۹۷۱۰۱۰
۵۸۰,۰۲۷,۴۶۵	.	۱۵	اوراق اسناد خزانه اسلامی	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۵۰۸
۱۰۴,۷۲۱,۵۶۶,۶۶۴	۱۱۵,۱۴۷,۸۰۳,۷۴۴			

۱-۵-۴- اسناد خزانه اسلامی فاقد سود ثابت بوده و نرخ و سود آن ها با توجه به تاریخ خرید و تا زمان سر رسید محاسبه و در جدول بالا انعکاس یافته است

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۵- دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تجاری :		
حساب های دریافتنی :		
۵-۱ سود سهام دریافتنی	۲,۸۰۷,۱۸۸,۷۰۰	۳,۰۹۳,۴۱۰,۲۰۰
۵-۲ طلب از کارگزاری ها	۳۰۷,۶۳۷,۷۱۵	۴,۵۶۲,۰۵۸
سود صندوق دریافتنی	.	۳۷۷,۹۲۰,۸۲۱
سایر	.	۵۲۶,۹۱۳
	<u>۳,۱۱۴,۸۲۶,۴۱۵</u>	<u>۳,۴۷۶,۴۱۹,۹۹۲</u>

۵-۱ - سود سهام دریافتنی :

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۷۸,۰۲۵,۷۰۰	.
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۷۷,۰۱۳,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	۱,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نفت ایرانول	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	.	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کشت دام و قیام اصفهان	.	۶۰,۲۰۰
	<u>۲,۸۰۷,۱۸۸,۷۰۰</u>	<u>۳,۰۹۳,۴۱۰,۲۰۰</u>

۵-۲ - طلب از کارگزاری ها :

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
کارگزاری فیروزه آسیا	۳۰۷,۰۰۹,۶۸۴	.
کارگزاری مفید	۶۲۸,۰۳۱	۴,۵۶۲,۰۵۸
	<u>۳۰۷,۶۳۷,۷۱۵</u>	<u>۴,۵۶۲,۰۵۸</u>

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش

ریال	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
شرکت رایان فن گستر دیزل	.	
زمین و ساختمان واقع در کاشان	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۰۷,۱۶	
	۱,۷۵۰,۰۰۰,۳۰۷,۱۶	

۶-۱- ساختمان مذکور تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۶-۲- هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ مقرر نمود که ساختمان واقع در کاشان را با مساحت ۵۰۱ متر مربع را به فروش رساند که در همین راستا تا تاریخ تهیه این صورت های مالی گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۶۵۰۰ میلیون ریال ارزیابی و به مبلغ ۱۷۰۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده و سود حاصل از آن به مبلغ ۱۵,۲۵۰ میلیون ریال در حساب های سال مالی بد منکس گردیده است.

۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعدیلات	مانده در ابتدای سال
۲,۸۲۸,۲۵۶	.	(۲,۸۲۸,۲۵۶)	۲,۸۲۸,۲۵۶
۲,۸۲۸,۲۵۶	.	(۲,۸۲۸,۲۵۶)	۲,۸۲۸,۲۵۶

حق امتیاز تلفن

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)		بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
مانده در	پایان سال	مانده در	پایان سال	استهلاک	پایان سال	مانده در	پایان سال
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	مانده در	پایان سال	استهلاک	پایان سال	مانده در	پایان سال
۱۶,۲۲۹,۰۱۶	۱۲,۸۷۳,۸۹۱	۶۱,۳۴۸,۴۳۸	۷۷,۵۷۷,۴۵۴	۳,۳۵۵,۱۲۵	۳,۳۵۵,۱۲۵	۶۴,۷۰۳,۵۶۳	۶۴,۷۰۳,۵۶۳
۱,۳۶۸,۳۴۲	۲۲۲,۴۰۷,۳۴۲	۳۳۲,۷۳۵,۴۸۳	۴۸۳,۱۹۷,۸۲۵	۳۷,۰۴۵,۱۰۰	۳۷,۰۴۵,۱۰۰	۲۶,۰۷۹,۰۵۸۳	۲۶,۰۷۹,۰۵۸۳
۱۷,۵۹۷,۳۵۸	۱۳,۰۹۱,۱۳۳	۳۹۵,۰۹۳,۹۲۱	۵۶۰,۷۷۵,۲۷۹	۳,۰۴۰,۰۲۵	۳,۰۴۰,۰۲۵	۳۲۵,۴۹۴,۱۴۶	۳۲۵,۴۹۴,۱۴۶

اثاثه و منصوبات
 تجهیزات رایانه ای

۸-۱- افزایش تجهیزات رایانه ای بابت خرید یک دستگاه سانترال پاناسونیک، یک دستگاه یو پی اس، تجهیزات شبکه و هشت عدد باتری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۹- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
		تجاری :
		حساب های پرداختنی :
۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶	.	کارگزاری فیروزه
۲,۹۰۵,۴۱۸,۳۷۶	.	
		غیر تجاری :
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های پرداختنی
۱۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۰,۰۰۰	سپرده بیمه پرداختنی
.	۱۳,۷۷۳,۴۶۵	مالیات های تکلیفی
۴۸,۱۹۱,۷۸۱	.	سایر
۱۵۲,۸۴۱,۷۸۱	۲۶۴,۴۲۳,۴۶۵	
۳,۰۵۸,۲۶۰,۱۵۷	۲۶۴,۴۲۳,۴۶۵	

۹-۱- از بابت مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که بعد از اعتراض شرکت و اخذ تخفیف به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است .

۹-۲- مالیات های حقوق و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته ، لذا برگ تشخیص تا کنون به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۹-۳- مالیات های حقوق و تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۹-۴- حساب های شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه های تکلیفی توسط مراجع ذیربط تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۹-۵- در خصوص موارد مندرج در یادداشت های ۹-۲ الی ۹-۴ اعمال هر گونه تعدیلی در حساب های 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۰- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

مالیات

نحوه ی تشخیص	مانده پرداختنی	مالیات ابرازی						سود ابرازی	سال مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۰,۱۳۴,۵۹۳,۶۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۰۸۸,۸۴۴,۴۷۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۷۱,۱۶۶,۲۴۱,۴۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	.	.	.	.	.	.	.		
	.	.	.	.	.	.	.		

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

۱-۲- 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 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- برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ با مالیاتی به مبلغ ۲,۹۲۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت بوده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۱-۴- مالیات بر درآمد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. اضافه می نماید با در نظر گرفتن مبانی قانونی، احتساب ذخیره برای عملکرد سال های مالی مورد اشاره شده، مورد نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۱- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۳۹,۰۶۵,۵۹۸	۲,۲۰۲,۸۶۶,۵۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱۱۴,۳۹۳,۰۸۱	۱۰۹,۸۵۱,۲۱۴	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۲,۰۸۰,۸۵۶,۶۵۰	۲,۰۶۲,۲۷۱,۵۵۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
.	۳,۱۲۹,۲۶۶,۵۵۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۴,۴۳۴,۳۱۵,۳۲۹	۷,۵۰۴,۲۵۵,۸۲۹	

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.

شرکت سرمایه گذاری جامی سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۲۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۱
.	.	۵,۷۴	۶,۸۸۶,۸۹۱
۱۵,۵۰	۱۸,۵۹۹,۰۰۰	۰,۰۳	۴۰,۰۰۰
۳۴,۵۰	۴۱,۴۰۰,۹۹۹	۴۴,۲۳	۵۳,۰۷۳,۱۰۸
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

آقای کاظمی کلجاهی

شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد(سهامی خاص)

سایرین

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه ، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد 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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۴-درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۱۵۹,۳۶۴,۱۶۱	۵,۹۲۹,۱۷۵,۷۰۰	۴-۲	سهام
۷,۵۶۳,۲۰۷,۱۹۴	۷۷,۰۱۳,۰۰۰	۴-۲	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری و سایر
۱۰,۷۲۲,۵۷۱,۳۵۵	۶,۰۰۶,۱۸۸,۷۰۰		

۱۵-درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۳,۴۴۸,۶۱۴	۱۶۰,۶۸۸,۳۷۰		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۸۰۳,۵۲۱,۳۶۷	۲۵,۵۰۵,۷۶۷	۴-۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۳,۰۵۶,۹۶۹,۹۸۱	۱۸۶,۱۹۴,۱۳۷		

۱۶-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۰۰۸,۶۲۷,۳۳۴	۴۲,۶۴۸,۲۲۲,۲۸۰	۴-۲	سهام
۳,۷۲۰,۷۳۳,۵۷۸	۲۰,۱۴۹,۹۳۴,۲۵۱	۴-۲	سایر اوراق بهادار
.	۴,۴۳۷,۴۹۹,۲۱۷	۴-۲	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۱۹,۷۲۹,۳۶۰,۹۱۲	۶۷,۲۳۵,۶۴۵,۷۴۸		

۱۷- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
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)	.		

۱۸-سایر درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
۶۴۱,۳۵۰,۸۰۰	.		سود و زیان قرارداد های آتی سکه
۶۴۱,۳۵۰,۸۰۰	.		

شرکت سرمایه گذاری جامی سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حقوق و دستمزد
۸۹۲,۴۳۳,۳۳۶	۹۴۵,۳۸۸,۱۴۷	خدمات مشاوره
۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۹۱,۵۰۵,۰۲۳	۳۷۱,۶۹۱,۸۲۲	حقوقی و بورس
.	.	سفر و مأموریت
۲۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۳,۱۶۵,۶۴۸	۳۸,۵۰۰,۹۸۰	خرید و پشتیبانی نرم افزار
۴,۵۵۳,۸۱۲	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب ، آبدارخانه و پذیرایی
۱۲,۵۶۱,۰۰۰	.	آب ، برق ، گاز ، تلفن
۳۸۵,۸۱۷,۶۱۲	۴۲۰,۳۸۸,۱۱۴	سایر
۲,۰۳۲,۷۰۶,۴۳۱	۲,۳۴۴,۱۱۹,۰۶۳	

۲۰- سایر هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
.	(۱,۳۶۸,۹۳۷,۰۹۲)	سود و زیان قرارداد های آتی زعفران
.	(۱,۳۶۸,۹۳۷,۰۹۲)	

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱,۵۷۵,۰۶۶,۹۹۲	سود ناشی از تسعیر ارز
.	(۳,۰۷۸,۰۰۰)	جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۶
.	(۱۲۰,۷۲۰,۰۰۰)	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی سال های ۱۳۹۴
۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۱,۴۵۱,۲۶۸,۹۹۲	

شرکت سرمایه گذاری جامی سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۲- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۸۸۴,۰۱۰	۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶	۱,۴۵۱,۲۶۸,۹۹۲	۶۹,۷۱۴,۹۷۲,۴۳۰
تعداد		تعداد	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۲۶۳	۱۲	۵۸۱

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۵۰۸,۰۰۰,۴۶۶	۶۹,۷۱۴,۹۷۲,۴۳۰
۷,۰۷۰,۷۶۰	۳۰,۴۰۰,۲۲۵
(۴۶,۴۲۴,۷۱۱,۳۵۸)	(۶۱,۸۴۱,۶۱۰,۵۹۶)
۳۱,۲۴۵,۵۱۸,۹۵۶	۳۶۱,۵۹۳,۵۷۷
(۱۰,۴۰۹,۲۳۱,۸۱۷)	(۲,۷۹۰,۹۹۸,۴۳۶)
.	(۱۲۳,۷۹۸,۰۰۰)
۵,۹۲۶,۶۴۷,۰۰۷	۵,۳۵۰,۵۵۹,۲۰۰

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش دریافتی های عملیاتی

(کاهش) پرداختی های عملیاتی

سایر هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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

(مبالغ به ریال)

تسویه مطالبات و بدهی های شرکت توسط اشخاص وابسته	پرداخت شرکت به اشخاص وابسته	پرداخت های شرکت توسط اشخاص وابسته	پرداخت شخص وابسته به شرکت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی (سهامدار کنترل کننده)
۱۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل			

۲۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
				خالص	طلب
واحد تجاری اصلی (سهامدار کنترل کننده)	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵۲۶,۹۱۳		۰	۵۲۶,۹۱۳
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت امین اعتماد		۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع کل		۵۲۶,۹۱۳	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۱۳	۵۲۶,۹۱۳



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۷,۱۱۶,۶۲۴,۱۴۲	۵۹
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۶- وضعیت ارزی

دارایی های ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	درهم امارات
۳	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۰
	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۰
	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۰
	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱