

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۶



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، از جمله 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 اظهار نظر 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۰، مطالبات سهامداران قبلی (عمدتاً شرکت گروه بهمن) بابت مانده سود سهام انتقالی به حسابهای فیما بین ایجاد گردیده است. در این ارتباط، اقدامات و مذاکرات جهت چگونگی و زمان تسویه مانده مزبور به نتیجه قطعی منجر نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، 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 و عدم تسویه سود سهام شرکتهای گروه بهمن و سرمایه گذاری بهمن) بطور کامل پرداخت نشده است. مراتب در راستای قسمت اخیر مفاد ماده ۲۴۰ و ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۷- به شرح گردش حساب سودوزیان انباشته مندرج در صورت سودوزیان، باتوجه به تعدیلات سنواتی اعمال شده عملاً شرکت در پایان دوره‌های مالی قبل فاقد سود قابل تقسیم بوده که با این ترتیب تقسیم سود در مجامع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۵/۹/۱۳ و ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ و پرداخت آن به برخی سهامداران، از انطباق لازم با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحی قانون تجارت برخوردار نبوده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، 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 انجام گردیده و این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری فیمابین در شرکتهای همگروه، 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- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. این مؤسسه در چارچوب بررسیهای خود و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۱- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای سرمایه‌گذاری (سهامی عام) ثبت شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، مواردی که مقررات و ضوابط مزبور درخصوص آنها مراعات نشده و یا بعضاً با تأخیر انجام شده، بشرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱- تأخیر در افشای گزارش فعالیت هیأت مدیره و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ ظرف مهلت ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.



۱۱-۲- ارائه با تأخیر جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی عملکرد ۷ ماهه دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۴/۳۱ و تأخیر در افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره.
۱۱-۳- پرداخت کامل سود سهام مصوب مجمع عمومی سنوات قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب (عمدتاً سهامداران حقوقی قبلی شرکت).

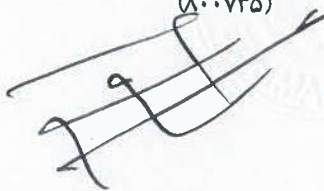
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً مربوط به عدم انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی بوده است.

تاریخ: ۱۸ مهر ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)





با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	سهراب گلپور	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)	داود رضائی	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)	محمد مهدی زردوخی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)	بابک فریدی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)	رسول مولاییکی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
بدهی های جاری :					ریال				دارایی های جاری :
پرداختی تجاری و غیر تجاری	۸,۳۳۲,۵۸۱,۵۳۶	۸,۵۳۶,۱۴۸,۸۲۹	۱۰		پرداختی تجاری	۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۳	وجودی نقد
مالیات پرداختی	۶,۸۹۳,۶۸۵	۰	۱۱		مالیات پرداختی	۱۱۷,۲۱۷,۸۸۳,۹۰۵	۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سودسهم پرداختی	۱۰,۹۳۶,۱۲۹,۳۲۸	۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸	۱۲		سودسهم پرداختی	۱۴,۳۳۷,۰۸۵,۰۸۲	۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
						-	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
جمع بدهی های جاری	۱۹,۲۸۵,۶۱۱,۵۵۹	۱۸,۸۷۶,۳۳۴,۹۴۷			جمع بدهی های جاری	۱۳۳,۶۵۶,۷۹۵,۱۰۶	۱۵۴,۸۸۵,۷۲۲,۹۱۳		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری :					بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴۸,۷۸۶,۷۷۳	-	۱۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۳۷,۳۸۰,۱۹۲	۱۲,۲۳۷,۳۸۰,۱۹۲	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
جمع بدهی های غیر جاری	۵۴۸,۷۸۶,۷۷۳	-			جمع بدهی های غیر جاری	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۲۵۶	۸	دارایی های نامشهود
حقوق صاحبان سهام :	۱۹,۸۳۶,۳۹۸,۳۳۱	۱۸,۸۷۶,۳۴۳,۹۴۷			جمع بدهی ها	۱,۷۹۷,۱۲۵,۱۹۶	۹,۶۶۸,۱۱۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴		حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی های غیر جاری
اندوخته قانونی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵		سرمایه	۱۴,۰۳۷,۳۳۵,۳۸۸	۱۲,۳۴۹,۸۸۶,۵۶۶		
سود (زیان) انباشته	(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲			اندوخته قانونی				
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۷,۸۶۹,۸۳۲,۱۶۳	۱۴۸,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲			سود (زیان) انباشته				
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۷,۷۰۴,۲۳۰,۴۹۴	۱۶۷,۱۳۵۶۰,۹۴۷۹			جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۷,۷۰۴,۲۳۰,۴۹۴	۱۶۷,۱۳۵۶۰,۹۴۷۹		جمع دارایی ها

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۶ درآمدهای عملیاتی	۲۴,۶۶۳,۰۱۰,۲۹۱	۲۵,۸۲۰,۲۶۷,۷۴۶
۱۷ هزینه های اداری و عمومی	(۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳)	(۵,۶۶۲,۳۷۳,۳۸۶)
سود عملیاتی	۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۳۸	۲۰,۱۵۷,۸۹۴,۳۶۰
۱۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶۹,۱۵۵,۷۳۱	۱۹,۴۸۲,۰۱۴
سودخالص	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۲۰,۱۷۷,۳۷۶,۳۷۴
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی	۱۸۹	۱۶۸
غیر عملیاتی	۱	۰
سود پایه هر سهم	۱۹۰	۱۶۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال / دوره	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۳۶۹	۲۰,۱۷۷,۳۷۶,۳۷۴
سود انباشته ابتدای سال / دوره	۶,۲۵۲,۳۴۳,۱۰۴	۱۳,۱۶۳,۳۰۲,۴۲۱
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)	(۲۷,۸۷۰,۸۴۶,۶۳۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)	(۱۴,۷۰۷,۵۴۴,۲۱۱)
سود سهام مصوب	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته پایان سال / دوره	۱۶,۲۵۹,۲۶۵,۵۳۲	(۴,۱۳۰,۱۶۷,۸۳۷)

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 جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱	۱۱,۴۷۸,۴۶۳,۸۲۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام پرداختی	(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)	(۱۱,۱۱۲,۴۰۴,۴۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲,۹۹۵,۹۳۴,۲۲۰)	(۱۱,۱۱۲,۴۰۴,۴۰۰)
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۶,۸۹۳,۶۸۵)	-
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۷۰۶,۴۲۱	-
وجوه حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱۰,۰۹۱,۷۴۴	-
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۷,۷۹۸,۱۶۵	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۷۵۷,۴۳۰,۱۰۹)	۳۶۳,۶۵۹,۴۲۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹	۱,۷۰۸,۶۸۴,۶۷۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۱,۴۴۹,۳۱۰	۱۹,۴۸۲,۰۱۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰	۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه 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 (پنجارس) 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 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 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 بیاید.

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:

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

۲-۴- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳-۴- 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 شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ ۱ نفر و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ بالغ بر ۵ 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 تمامی تمام شده تاریخی تهیه شده 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. لذا صورت های مالی مورد گزارش برای سال مالی منتهی به تیرماه ۱۳۹۶ بوده است و بر این اساس اقلام مقایسه ای صورت

سود و زیان و صورت جریان وجه نقد و یادداشت های دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ حسابرسی شده قابل مقایسه نیست.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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 انباشته 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 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 غیرجاری (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 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 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 (روا در نظر 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 ۲۰ 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 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۶-۲-۱- 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.

۶-۲-۲- 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.

۶-۲-۳- 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.

۶-۲-۴- 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.

۶-۲-۵- 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.

۷-۲- 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.

۸-۲- تسعیر ارز

۸-۲-۱- 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.

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱ موجودی نزد بانکها	۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴	۲,۰۷۱,۶۸۵,۷۶۷
۳-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها	۲۲,۱۴۸,۱۳۶	۲۰,۱۴۰,۳۵۲
	<u>۱,۳۸۵,۸۴۵,۳۲۰</u>	<u>۲,۰۹۱,۸۲۶,۱۱۹</u>

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱-۱ سپرده کوتاه مدت بانک سامان آرژانتین	۵۴۳,۵۵۹,۷۰۳	-
حساب جاری اقتصاد نوین ونک	۷۳,۵۷۲,۱۸۴	۱,۱۴۲,۱۰۸,۰۳۴
سپرده کوتاه مدت سپند بانک اقتصاد نوین ونک	۴۲,۷۳۶,۸۵۳	۵۴,۱۱۱,۵۸۳
جاری جام نزد بانک ملت فاطمی	۲۶,۶۱۲,۰۸۳	۲۶,۴۹۲,۰۱۷
سپرده کوتاه مدت بانک ملت کاشان	۲۶,۱۸۹,۸۳۲	۲۳,۷۰۶,۳۷۰
جاری جام بانک ملت کاشان	۱۱,۶۶۵,۱۶۸	۱۱,۶۶۵,۱۶۸
سپهر صادرات نزد بانک ملت فاطمی	۷,۰۷۶,۸۲۳	۱۵۷,۱۲۶,۸۲۳
حساب جاری بانک سامان آرژانتین	۴,۳۴۱,۳۰۹	-
حساب جاری بانک ملت فاطمی	۸۴۴,۴۷۴	۸۴۴,۴۷۴
حساب جاری جام بانک ملت کاشان	۶۳۷,۲۵۵	۶۳۷,۲۵۵
حساب جاری فراگیر بانک تجارت	-	۶۴,۲۷۸,۳۱۰
سپرده کوتاه مدت کشاورزی اسدآبادی	-	۱۱,۳۰۱,۷۰۴
سپرده کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین ونک	-	۱,۰۵۲,۵۰۹
حساب جاری بانک صنعت و معدن جاده مخصوص کرج	-	۱۰۱,۸۰۰
۳-۱-۲ حساب ارزی درهم نزد بانک صادرات plc لندن	۳۰۲,۴۲۵,۸۱۲	۲۸۶,۲۳۶,۵۷۶
۳-۱-۳ حساب ارزی یورویی نزد بانک صادرات plc لندن	۲۲۴,۰۳۵,۶۸۸	۲۹۲,۰۲۳,۱۴۴
	<u>۱,۳۶۳,۶۹۷,۱۸۴</u>	<u>۲,۰۷۱,۶۸۵,۷۶۷</u>

۳-۱-۱ در تاریخ تهیه صورت‌های مالی شرکت دارای تعهد تعداد ۴۰ قرارداد آتی سکه مربوط به سکه تحویلی آبان ۹۶ می باشد که 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 با نرخ 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 ۱۸ افشا شده است.

۳-۳ موجودی نقد نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۵۰ دلار می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۳۰,۴۴۱,۱۶۷,۰۸۰	(۴۹۰,۰۰۵۳,۸۴۹)
۴-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی	۷۳,۳۲۰,۷۵۳,۷۸۰	-
۳-۱-۱ معاملات آتی سکه	۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰	-
۳-۱-۱ تعهدات معاملات آتی سکه	(۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰)	(۵,۰۵۹,۷۳۹,۲۰۰)
جمع	<u>۱۰۳,۶۶۱,۹۲۰,۸۶۰</u>	<u>۱۰۳,۳۶۱,۸۱۵,۹۸۷</u>
۴-۳ سایر سرمایه گذاری ها (نهادهای مالی بورس انرژی)	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸
جمع کل	<u>۱۱۷,۵۱۷,۹۸۸,۷۷۸</u>	<u>۱۱۷,۰۲۷,۹۳۴,۹۲۹</u>

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین قیمت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سریع المعامله:						
فولاد مبارکه اصفهان	۵۸۶۶,۰۰۰	۸,۳۷۱,۴۵۰,۸۷۴	۱,۵۸۳	۹,۳۴۶,۹۹۷,۴۰۸	-	-
پتروشیمی جم	۷۱۳,۹۰۰	۶,۶۴۱,۱۷۴,۲۰۱	۷,۹۴۵	۵,۶۱۳,۵۷۱,۲۸۴	-	-
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	۲۸۱,۳۵۰	۵,۴۵۲,۴۰۵,۲۶۱	۱۶,۸۳۹	۶,۴۱۴,۷۵۸,۶۴۷	۲۹,۶۱۸,۰۳۵,۵۸۰	۳۰,۲۶۱,۶۲۲,۹۹۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۱,۶۸۸,۲۱۴	۱,۸۸۴	۵,۰۳۴,۴۵۶,۸۲۸	-	-
مخابرات ایران	۱,۸۲۷,۰۵۹	۴,۹۳۱,۶۱۱,۴۴۴	۱,۹۵۱	۲,۵۲۷,۹۱۲,۴۵۶	۲۵,۶۲۳,۷۰۹,۵۱۶	۱۹,۵۷۰,۵۴۶,۳۹۰
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۲,۸۲۷,۰۸۶	۱۸,۷۵۰	۱۳,۴۱۶,۶۰۸	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	۲۰,۹۹۷,۲۳۵,۲۶۹	۱۷,۳۴۶,۶۴۷,۱۷۰
بانک سینا	-	-	-	-	۷,۲۳۳,۷۲۵,۴۸۹	۶,۸۶۰,۵۴۷,۴۹۱
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	-	-	-	۴,۱۴۷,۹۸۴,۷۵۶	۳,۶۶۲,۹۷۵,۹۳۸
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	۱,۱۷۷,۰۴۵,۰۶۹	۱,۰۱۵,۴۴۲,۴۶۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	۱۰,۷۹۹,۹۲۵,۰۳۴	۱۰,۱۴۲,۷۳۵,۷۳۲
سر. مسکن	-	-	-	-	۸,۰۳۲,۵۶۵,۲۴۴	۷,۳۱۰,۷۷۹,۹۳۱
بانک ملت	-	-	-	-	۵,۱۹۲,۳۹۷,۳۵۱	۵,۵۵۷,۲۷۲,۱۲۵
سایر شرکتهای	-	-	-	-	۷۱۷,۱۹۹,۴۹۴	۴۲۲,۲۸۸,۴۷۳
	۱۱,۵۸۹,۰۳۹	۳۰,۴۴۱,۱۶۷,۰۸۰		۲۹,۹۵۱,۱۱۳,۳۳۱	۱۱۳,۵۴۰,۸۲۲,۸۰۲	۱۰۲,۱۵۱,۸۵۸,۷۰۱
ذخیره کاهش ارزش	(۴۹۰,۰۵۳,۸۴۹)				(۱۲,۰۲۲,۵۵۱,۵۱۲)	
جمع		۲۹,۹۵۱,۱۱۳,۳۳۱			۱۰۱,۵۱۸,۲۷۱,۲۹۰	

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

نام شرکت	تعداد	بهای تمام شده	آخرین قیمت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴	۱۶,۹۰۶	۱۵,۴۸۴,۰۱۸,۳۹۶	۹۵۳,۰۰۹	۱۶,۰۹۹,۰۹۹,۷۹۹	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱۶,۵۳۹	۱۵,۲۹۰,۱۳۹,۴۸۳	۹۶۴,۰۲۴	۱۵,۹۳۱,۶۵۲,۲۸۵	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۱۳,۰۷۸	۱۱,۲۴۰,۵۵۳,۷۶۲	۹۸۶,۲۷۶	۱۲,۸۸۸,۵۳۴,۰۷۵	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱۲,۰۰۰	۱۰,۶۹۵,۰۱۸,۹۴۹	۹۷۴,۲۲۰	۱۱,۶۸۱,۵۹۱,۴۴۵	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲	۱۱,۱۸۶	۹,۷۲۰,۹۵۰,۱۷۶	۹۹۴,۹۱۴	۱۱,۱۲۰,۴۹۴,۰۷۴	-	-
اوراق اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۹,۲۶۰	۹,۳۴۶,۶۴۱,۷۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۸۳۲,۷۶۰	-	-
مشارکت مزایه فولاد مبارکه	۱,۴۴۹	۱,۴۴۲,۳۳۱,۲۴۲	۹۹۹,۹۹۸	۱,۴۴۷,۸۷۵,۵۷۸	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	-	-	-	-	۱,۸۵۳,۵۴۴,۶۹۷	۱,۸۶۰,۵۶۵,۸۰۷
جمع	۸۰,۴۱۸	۷۳,۲۲۰,۷۵۳,۷۸۰		۷۸,۴۲۲,۰۸۰,۰۱۷	۱,۸۵۳,۵۴۴,۶۹۷	۱,۸۶۰,۵۶۵,۸۰۷

۳-۴- سایر سرمایه گذاری های جاری:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	آخرین قیمت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نهادهای مالی بورس انرژی	۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۸,۱۲۵	۱۴,۴۰۲,۱۳۶,۲۰۶	۱۳,۸۵۶,۰۶۷,۹۱۸	۱۴,۵۳۵,۰۷۹,۰۰۲

۴-۴ صورت وضعیت پر تقوی تحلیلی سرمایه گذاری در سهام:

کتابخانه
مجلس شورای اسلامی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تجدید ارائه شده

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۳۹۲,۱۸۹,۰۲۵	-	۵,۳۹۲,۱۸۹,۰۲۵	
۱۲,۰۸۱,۳۳۹,۷۵۰	۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	-	۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	۵-۱
۲,۱۰۸,۲۶۳,۹۶۳	۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	-	۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	۵-۲
۱۴,۰۹۷,۱۷۷	۱۴,۰۹۷,۱۷۷	-	۱۴,۰۹۷,۱۷۷	سایر
۱۴,۲۰۳,۷۰۰,۸۹۰	۳۴,۶۵۰,۶۲۳,۸۹۱	-	۳۴,۶۵۰,۶۲۳,۸۹۱	

تجاری :

حسابهای دریافتنی :

سود اوراق مشارکت و خزانه اسلامی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

طلب از کارگزاری ها

سایر

غیر تجاری :

دریافتنی (تتمه طلب از بابت ودیعه اجاره)

مالیات بر ارزش افزوده

طلب از پتروشیمی اصفهان بابت کارشناسی پرونده حقوقی

کارکنان

۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳,۸۱۶,۸۹۲	۱۱,۳۱۵,۰۵۷	-	۱۱,۳۱۵,۰۵۷	
۴۳,۵۶۷,۳۰۰	-	-	-	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۱۴۳,۳۸۴,۱۹۲	۷۱,۳۱۵,۰۵۷	-	۷۱,۳۱۵,۰۵۷	
۱۴,۳۴۷,۰۸۵,۰۸۲	۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸	-	۳۴,۷۲۱,۹۳۸,۹۴۸	

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۲۰,۸۲۳,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۶۹۶,۱۲۰,۰۰۰	۶۹۶,۱۲۰,۰۰۰	شرکت گروه انرژی آریادانا
۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۱۰,۶۴۷	مخابرات ایران
-	۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ آریادانا
۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران
-	۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پارس
۳۷,۷۴۶,۰۰۰	۲۷,۹۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان شرق
۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی اصفهان
۱,۵۶۰,۱۱۸,۷۵۰	-	سیمان فارس و خوزستان
۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی مبین
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد
۱۴۶,۰۸۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان سپاهان
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک تجارت
۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	سایر
۱۲,۰۸۱,۳۳۹,۷۵۰	۵,۹۶۳,۰۷۷,۸۲۲	

۵-۲- طلب از کارگزاری‌ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۸۶,۲۱۸,۰۹۷	-	کارگزاری بورس بهگزین
-	۲۳,۱۵۹,۲۱۴,۰۰۱	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۲۲,۰۴۵,۸۶۶	۱۲۲,۰۴۵,۸۶۶	کارگزاری بهمن
۲,۱۰۸,۲۶۳,۹۶۳	۲۳,۲۸۱,۲۵۹,۸۶۷	

۶- دارایی نگهداری شده برای فروش:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	زمین و ساختمان واقع در کاشان
-	۱,۷۵۰,۰۰۳,۷۱۶	

۶-۱- هیئت مدیره شرکت در تاریخ ۹۵/۰۸/۳۰ مقرر نمود که ساختمان واقع در کاشان را با مساحت ۶۳۸ متر مربع را به فروش رساند که در همین راستا تا تاریخ صورت‌های مالی اقداماتی برای بازاریابی موثر انجام شده است.

۶-۲- ساختمان مذکور تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال حوادث ناشی از آتش سوزی صاعقه و انفجار قرار دارد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱						شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال				ریال		
۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	✓	۷-۱ شرکت رایان فن گستر دیزل
۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰	۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰	-	۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰	۱	۱,۰۶۲,۰۰۰	۱	۱,۰۶۲,۰۰۰	✓	شرکت گروه انرژی آریادانا
۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۶,۷۹۵	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	✓	شرکت لیزینگ آریادانا
۱۰۰,۷۵۰,۰۰۲	۱۰۰,۷۵۰,۰۰۲	-	۱۰۰,۷۵۰,۰۰۲	۰,۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۰۰,۰۰۰	✓	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲,۶۲۸,۴۹۵	۲,۶۲۸,۴۹۵	-	۲,۶۲۸,۴۹۵	-	۳۲۱	-	۳۲۱		شرکت بافکار
۲۵۹,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰	-	۲۵۹,۰۰۰	۰,۲۵	۲۵۴	۰,۲۵	۲۵۴		شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
۱۲,۲۳۷,۳۸۰,۱۹۲	۱۲,۲۳۷,۳۸۰,۱۹۲	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۲۲,۶۵۵,۷۸۰,۱۹۲						

۷-۱- شرکت رایان فن گستر دیزل در سال ۱۳۸۶ با هدف مونتاژ کامیون و کامیونت به ظرفیت ۵۰۰۰ ر 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 بازیافتی سرمایه گذاری مذکور اقدام نموده، که براساس نتیجه ارزیابی، احتساب ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰ ریال از محل تعدیلات سنواتی در حساب ها منظور شده است.

۸- دارای نامشهود

مبلغ دفتری	نهای تمام شده
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	مانده در پایان
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	افزایش فروخته شده
مانده در ابتدای دوره	دوره
۱۲،۹۳۰،۰۰۰	۲،۸۳۸،۲۵۶ (۱-۱۲،۹۳۰،۰۰۰)
۱۲،۹۳۰،۰۰۰	۲،۸۳۸،۲۵۶ (۱-۱۲،۹۳۰،۰۰۰)

حق امتياز تلفن

۹- دارای ثابت مشهود

تجهیزات رایانه ای	افاقه و منصوبات	ساختمان	رضین	استهلاک اینباشته				مبلغ دفتری			
				مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	بهای تمام شده	مانده در ابتدای دوره	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	-	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۵/۰۴/۳۱	۱۳۶/۰۴/۳۱
۳۳۵,۱۱۳,۸۲۵	-	۸۰,۷۸۳,۸۷۵	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	(۱۷۰,۶۳۲,۱۱)	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۲۳	۲۹,۴۱۲,۲۰۲	-	(۳۸۲,۴۳۲,۳۲۵)	-	-	-	-
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	-	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۷۴۳,۸۶۵	۳,۳۹۱,۴۴۰	(۱۷۰,۶۳۲,۱۱)	-	-	-	۹۵۴/۰۱/۰	۹۱۴/۸/۷۰
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	-	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۴۴,۵۵۷	۴,۶۴۹,۷۲۰	-	-	-	-	۳۵۱۹,۵۴۸	۸,۱۶۹,۲۶۸
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	(۲,۱۳۲,۳۳۵,۹۴۱)	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۷۰۸,۴۳۵	۳۷,۴۵۳,۳۶۲	(۱۷۰,۶۳۲,۱۱)	(۳۸۲,۴۳۲,۳۲۵)	-	-	۹۶۶۸,۱۱۸	۱,۳۹۷,۱۲۵,۱۶۶
۲,۳۴۷,۱۳۳,۶۴۱	-	۶۲۲,۳۳۵,۹۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۲۳	۲۹,۴۱۲,۲۰۲	-	(۳۸۲,۴۳۲,۳۲۵)	-	-	۱۳۵/۰۴/۳۱	۱۳۶/۰۴/۳۱

۹-۱ کاهش زمین و ساختمان، بابت انتقال دارایی، های مذکور به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۶) می باشد.



۱۰- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

(تجدیدارائه شده)	
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۸۰,۱۲۹	۵,۱۲۱,۲۷۲
۱,۸۸۰,۱۲۹	۵,۱۲۱,۲۷۲

تجاری:

حسابهای پرداختی:

کارگزاری‌ها

غیرتجاری:

۷,۸۵۱,۷۳۲,۹۴۷	۷,۸۵۱,۷۳۲,۹۴۷	۱۰-۱	شرکت گروه بهمن
۱۰۴,۷۱۵,۸۶۸	۱۰۴,۷۱۵,۸۶۸	۱۰-۱	شرکت سرمایه گذاری بهمن
-	۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	۱۰-۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۱۰۷,۲۵۰,۰۰۰		پاداش و حق حضور هیات مدیره
۲۶,۴۹۹,۳۲۴	-		حق بیمه های پرداختی
-	۹,۵۰۰,۰۰۰		سپرده بیمه پرداختی
۶۱,۴۱۸,۳۰۴	۲۱۷,۱۶۴,۷۳۷	۱۰-۳	ذخیره هزینه بیمه عمر و عیدی و سنوات کارکنان
۱۵۴,۲۲۵,۹۰۹	۷۷,۰۱۰,۰۰۰		هزینه های پرداختی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت فرابورس
۴۲,۱۱۶,۰۵۵	۲۱,۱۵۱,۲۶۶		سایر
۸,۳۴۰,۷۰۸,۴۰۷	۸,۵۳۱,۰۲۷,۵۵۷		
۸,۳۴۲,۵۸۸,۵۳۶	۸,۵۳۶,۱۴۸,۸۲۹		

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 مذاکرات جهت چگونگی نحوه تسویه در دستور کار شرکت 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 فعلی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۱۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

نحوه ی تشخیص	مالیات										سال مالی / دوره مالی منتهی به
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قسطی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ریال	ریال	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	-	-	(۳,۹۱۶,۶۳۰)	۳,۹۱۶,۶۳۰	۳,۹۱۶,۶۳۰	-	-	-	-	۳,۲۱۱,۲۶۲,۷۳۳	
رسیدگی به دفاتر	۶,۸۹۳,۶۸۵	-	(۶,۸۹۳,۶۸۵)	۶,۸۹۳,۶۸۵	۶,۸۹۳,۶۸۵	-	-	-	-	(۱۱,۴۶۵,۶۸۰,۸۹۵)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۳۴,۵۹۳,۶۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۸۹,۴۳۳,۲۶۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	۶,۸۹۳,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۱۱-۱ مالیات پرداخت شرکت برای کلیه سال‌های تا پایان سال مالی ۱۳۹۲ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶۵۲,۰۰۸,۹۸۰	مانده پرداخت نشده :
۱۰,۹۳۶,۱۲۹,۳۳۸	۹,۱۴۹,۳۸۶,۱۳۸	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۰,۹۳۶,۱۲۹,۳۳۸	۹,۸۰۱,۳۹۵,۱۱۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
-	۵۳۸,۸۰۰,۰۰۰	استناد پرداختنی به شرکت امین اعتماد
۱۰,۹۳۶,۱۲۹,۳۳۸	۱۰,۳۴۰,۱۹۵,۱۱۸	

۱۲-۱- سود نقدی هر سهم در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۰ 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 می باشد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۱,۳۱۳,۸۹۶	۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲	مانده در ابتدای سال
(۴۴۱,۱۵۴,۸۴۹)	(۳۵۶,۷۱۱,۰۷۵)	پرداخت شده طی سال
۵۸۸,۶۲۷,۷۲۵	-	ذخیره تامین شده
-	(۱۹۲,۰۷۵,۶۹۷)	انتقالی به بدهی های جاری
۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲	-	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ 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:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۲,۶۷%	۸۷,۲۰۲,۴۲۳	۶۰,۰۰%	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۱۶,۸۰%	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۵,۹۷%	۱۹,۱۵۸,۳۴۱	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد (سهامی خاص)
۰,۰۰%	-	۰,۸۳%	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع معدنی امید (سهامی خاص)
۰,۰۱%	۱۰,۷۲۳	۰,۰۱%	۱۰,۷۲۳	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
۰,۰۱%	۱۰,۰۰۰	۰,۰۱%	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی فراورنمک (سهامی خاص)
۰,۰۰%	۱۰۰	۰,۰۰%	۱,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۱۰,۵۱%	۱۲,۶۱۶,۷۵۴	۲۳,۱۸%	۲۷,۸۱۹,۱۳۶	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 ۷۲ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۶-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
درآمد سود سهام و اوراق مشارکت	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۴,۷۵۹,۱۸۰,۹۷۳	۶,۹۷۳,۸۶۱,۰۴۱
سود و زیان فروش سهام (حق تقدم) پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۱,۲۷۱,۹۳۸,۲۴۵)	(۳۲,۸۲۸,۴۴۰,۲۲۷)
سود و زیان قرارداد های آتی سکه	(۴۷۰,۸۲۰,۸۰۰)	-
درآمد سود سپرده بانکی	۱۰۴,۰۹۰,۷۰۰	۲۴,۴۷۶,۳۲۴
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاریهای جاری	۱۱,۵۴۲,۴۹۷,۶۶۳	۵۱,۶۵۰,۳۷۰,۶۰۸
۴	۲۴,۶۶۳,۰۱۰,۲۹۱	۲۵,۸۲۰,۲۶۷,۷۴۶

۱۶-۱ - درآمد سود سهام و اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۶۳۲,۳۰۶,۱۹۶	-
۱,۳۰۰,۱۴۵,۱۹۲	-
۱,۲۷۰,۶۳۵,۹۵۱	-
۲۲۸,۵۵۱,۸۸۷	-
۹,۴۳۱,۶۳۹,۲۲۶	-
۱,۱۲۰,۸۲۳,۰۰۰	-
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۰۸,۷۱۸,۹۲۵	-
۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۰۸,۴۱۰,۶۴۷	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰	-
۲۶۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۹,۱۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۳۳۹,۱۷۵	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۴,۹۶۰,۰۰۰
-	۱,۰۴۱
۵,۳۲۷,۵۴۱,۷۴۷	۶,۹۷۳,۸۶۱,۰۴۱
۱۴,۷۵۹,۱۸۰,۹۷۳	۶,۹۷۳,۸۶۱,۰۴۱

۱۶-۱-۱ - درآمد حاصل از اوراق بهادار :

اسناد خزانه اسلامی
اوراق مشارکت
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

۱۶-۱-۲ - درآمد حاصل از سود سهام :

شرکت پتروشیمی جم
شرکت ملی صنایع مس ایران
بانک سینا
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
مخابرات ایران
فولاد مبارکه اصفهان
بورس انرژی ایران
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
سرمایه گذاری ارزش آفرینان
پتروشیمی مبین
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
بانک پاسارگاد
لیزینگ آریادانا
گروه انرژی آریا دانا
ایران خودرو

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	
۱۲۳,۹۹۳,۴۰۳	۴,۸۲۸,۸۵۳,۴۶۴	۴۱,۹۷۱,۲۰۹,۳۵۳	۴۶۸,۰۰۰,۶۳۳,۷۱۷	۳,۰۸۰,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان		
-	۲,۴۴۶,۰۹۲,۰۰۱	۲۰,۷۱۳,۱۲۲,۰۰۰	۲۳,۱۵۹,۲۱۴,۰۰۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران		
۹۷,۷۱۴,۱۹۹	۱,۱۲۳,۱۸۶,۰۰۹	۲۰,۶۱۳,۷۳۶,۸۰۰	۲۱,۷۴۶,۹۲۲,۸۰۹	۵,۱۲۸,۰۸۸	پتروشیمی مبین		
-	۱,۰۸۶,۹۳۶,۴۹۲	۵,۶۲۵,۴۱۱,۷۹۴	۶,۷۱۲,۳۴۸,۲۸۶	۵۲۶,۷۳۴	پتروشیمی فن آوران		
-	۵۵۲,۷۰۹,۴۶۶	۳,۵۲۱,۲۱۸,۸۶۷	۳,۰۷۳,۹۲۸,۳۳۳	۳۳۹,۲۵۲	پتروشیمی زاگرس		
-	۱۸۶,۳۰۴,۸۷۶	۳,۰۷۲,۷۹۹,۳۷۳	۳,۲۵۹,۱۰۴,۲۴۹	۳۴۱,۶۰۰	شرکت پتروشیمی جم		
-	۸۸,۴۳۲,۰۷۴	۱,۳۵۶,۴۵۳,۷۰۲	۱,۴۴۴,۸۸۵,۷۷۶	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس		
۲۹۶,۹۵۸,۶۸۱	۳۶,۶۹۰,۸۶۷	۲,۸۹۰,۷۰۲,۸۸۶	۲,۹۱۷,۲۹۳,۷۵۳	۲,۰۰۶,۱۳۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		
-	۲۱,۱۰۱,۹۵۰	۱۱۲,۲۵۶,۵۲۴	۱۲۳,۳۵۸,۴۷۴	۶۹۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن (حق تقدم)		
-	۷,۴۶۰,۳۲۳	۲۰,۰۹۵,۱۸۴	۲۷,۵۵۵,۵۰۷	۲,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین		
-	۶,۳۳۰,۵۲۵	۹,۸۱۲,۲۳۳,۳۸۶	۹,۸۱۸,۶۶۳,۹۳۱	۶۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی		
-	۵,۲۱۳,۶۲۳	۵,۵۰۰,۹۵۱	۱۰,۷۱۴,۵۷۴	۱,۵۰۰	شرکت آتیه داده پرداز		
-	۵۹۹,۴۹۷	۱,۳۲۰,۶۱۷	۱,۹۲۰,۱۱۴	۵۶۹	پاکدیس		
-	۵۹۱,۱۰۱	۱,۵۳۱,۸۲۳	۲,۱۲۲,۹۲۴	۱۵۴	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان		
-	۵۲۹,۷۰۷	۱,۶۶۳,۱۲۴	۲,۱۹۳,۸۳۱	۷۹۲	ریل سیر کوثر		
۶,۸۸۶,۲۷۴,۰۹۹	-	-	-	-	گروه بهمن		
۸۹۴,۸۰۱,۲۳۱	-	-	-	-	بهمن دیزل		
۶۸۴,۷۶۱,۰۲۹	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت لاوان		
۲۳۹,۳۴۳,۴۴۲	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت تهران		
۲۰۷,۷۷۹,۶۵۲	-	-	-	-	بانک صادرات		
۱۳۴,۱۳۶,۹۷۳	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس		
۱۰۵,۸۱۷,۴۴۴	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آتی کوثر		
۷۳,۵۵۹,۶۱۳	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا		
۳۲,۶۱۴,۵۶۱	-	-	-	-	شرکت صنعتی بهشهر		
۴,۸۰۷,۸۴۹	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس		
۲,۴۴۹,۴۷۱	-	-	-	-	سرمایه گذاری الوند		
۱,۶۹۷,۱۵۴	-	-	-	-	واسپاری ملت		
۳۳۹,۹۱۴	-	-	-	-	تراکتورسازی ایران		
(۲۲,۱۸۱)	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر		
(۲۲,۰۷۰)	-	-	-	-	سرمایه گذاری گوهران امید		
(۱۱,۵۶۰,۸۵۹)	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا		
(۱۱,۹۷۸,۱۲۱)	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن مینا		
(۲۰,۰۲۴,۵۵۲)	-	-	-	-	پتروشیمی فجر		
(۷۲,۸۷۹,۴۵۱)	-	-	-	-	شرکت دارویی تامین		
(۸۷,۵۵۳,۴۳۸)	-	-	-	-	بانک انصار		
(۹۳,۰۸۶,۵۴۶)	-	-	-	-	سایپا		
(۱۰۷,۱۶۸,۳۱۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری خورازمی		
(۱۲۹,۸۹۴,۴۰۱)	-	-	-	-	شرکت ملی مس ایران		
(۱۷۳,۸۶۱,۷۶۰)	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان		
(۲۱۶,۳۸۷,۹۵۸)	-	-	-	-	بانک تجارت		
(۱,۶۸۹,۳۳۳,۱۲۲)	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد		
(۲,۷۵۸,۲۷۴,۳۹۷)	-	-	-	-	کارتن ایران		
(۳,۶۹۳,۱۳۹,۹۵۵)	-	-	-	-	سیمان تهران		
(۸,۲۸۵,۵۶۸,۴۶۲)	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان		
(۱۰,۴۵۲,۸۱۱,۱۴۳)	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان		
(۱۱۸۰۴۰,۶۴۳,۳۸۱)	-	-	-	-	بانک پاسارگاد		
-	(۱۲۲,۷۲۳,۶۷۴)	۱,۱۷۷,۰۴۵,۰۶۹	۱,۰۴۴,۳۱۲,۳۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب (حق تقدم)		
-	(۲۰۹,۹۵۵,۶۲۱)	۶۰۴,۹۴۲,۹۷۰	۲۹۴,۹۸۷,۲۳۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		
-	(۸۲۳,۹۷۴,۸۴۰)	۲۰,۹۹۷,۲۳۵,۲۶۹	۲۰,۱۷۳,۴۶۰,۴۲۹	۶,۹۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن		
-	(۹۰,۸۴۱,۰۰۳)	۸,۰۳۲,۵۶۵,۲۴۴	۷,۱۲۴,۱۳۴,۲۴۱	۲,۸۷۱,۱۸۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب		
-	(۱,۵۷۵,۶۷۱,۰۲۶)	۴,۴۴۲,۸۹۰,۶۱۶	۲,۸۶۷,۲۱۹,۵۹۰	۲,۹۰۸,۷۵۰	بانک ملت		
۱۷۱,۱۳۴,۱۱۴	(۱,۸۰۱,۹۹۲,۴۱۳)	۵,۱۹۲,۳۹۷,۳۵۰	۳,۳۹۱,۴۰۴,۹۳۷	۳,۶۲۱,۲۵۱	بانک سینا		
(۱۱,۱۲۹,۹۲۶)	(۱,۹۲۸,۵۱۰,۱۶۳)	۷,۲۳۳,۷۲۵,۴۸۹	۵,۳۰۵,۲۱۵,۳۲۶	۷,۶۶۵,۹۹۰	شرکت مخابرات ایران		
(۳,۱۶۶,۹۷۱,۶۷۱)	(۴,۱۹۱,۷۰۳,۴۰۰)	۲۰,۶۹۲,۰۹۸,۰۷۲	۱۶,۵۰۰,۲۹۴,۶۷۲				
(۲۳,۸۲۸,۴۴۰,۳۲۷)	(۱,۲۷۱,۹۳۸,۲۴۵)	۱۷۸,۰۹۳,۲۵۶,۴۶۳	۱۷۶,۸۱۲,۳۱۸,۳۱۸				

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۷- هزینه های اداری و عمومی

(تجدید اراکه شده)			
سال مالی منتهی به		دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۵,۸۹۹,۴۹۲	۲,۹۴۸,۸۰۱,۵۵۶	۲,۹۴۸,۸۰۱,۵۵۶	۲,۹۴۸,۸۰۱,۵۵۶
۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۱۹,۲۵۹,۱۱۹	۱,۲۱۹,۲۵۹,۱۱۹	۱,۲۱۹,۲۵۹,۱۱۹
۱,۰۳۰,۷۵۸,۱۹۰	۲۱۲,۵۷۹,۷۰۰	۲۱۲,۵۷۹,۷۰۰	۲۱۲,۵۷۹,۷۰۰
۱۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۷۵,۷۰۰	۶۶,۴۷۵,۷۰۰	۶۶,۴۷۵,۷۰۰
۹,۱۵۳,۰۰۰	۱۸,۰۵۴,۰۰۷	۱۸,۰۵۴,۰۰۷	۱۸,۰۵۴,۰۰۷
۳۷,۴۵۳,۳۶۲	۲۰,۶۴۹,۳۳۴	۲۰,۶۴۹,۳۳۴	۲۰,۶۴۹,۳۳۴
-	۱۶,۳۷۹,۴۷۶	۱۶,۳۷۹,۴۷۶	۱۶,۳۷۹,۴۷۶
۲,۵۳۰,۷۱۳	۳۶,۰۶۵,۹۵۳	۳۶,۰۶۵,۹۵۳	۳۶,۰۶۵,۹۵۳
۲۵,۳۹۴,۳۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۳۳۳,۴۸۸	۷,۳۳۳,۴۸۸	۷,۳۳۳,۴۸۸
۴,۱۷۳,۷۸۸	۳۰,۴۱۱,۰۰۰	۳۰,۴۱۱,۰۰۰	۳۰,۴۱۱,۰۰۰
۵۵۰,۰۰۰	۴۱,۷۱۲,۲۱۹	۴۱,۷۱۲,۲۱۹	۴۱,۷۱۲,۲۱۹
-	۵۱,۷۷۵,۰۰۰	۵۱,۷۷۵,۰۰۰	۵۱,۷۷۵,۰۰۰
۱۰۲,۲۳۵,۵۰۰	۱۸۵,۱۷۶,۵۲۲	۱۸۵,۱۷۶,۵۲۲	۱۸۵,۱۷۶,۵۲۲
۶۲,۴۸۴,۳۰۸	۲۰۶,۱۰۶,۲۱۲	۲۰۶,۱۰۶,۲۱۲	۲۰۶,۱۰۶,۲۱۲
۲,۰۴۲,۷۳۲,۶۵۳	۵,۶۶۲,۳۷۳,۳۸۶	۵,۶۶۲,۳۷۳,۳۸۶	۵,۶۶۲,۳۷۳,۳۸۶

۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید اراکه شده)			
سال مالی منتهی به		دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۷۰۶,۴۲۱	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۱,۴۴۹,۳۱۰	۱۹,۴۸۲,۰۱۴	۱۹,۴۸۲,۰۱۴	۱۹,۴۸۲,۰۱۴
۱۶۹,۱۵۵,۷۳۱	۱۹,۴۸۲,۰۱۴	۱۹,۴۸۲,۰۱۴	۱۹,۴۸۲,۰۱۴

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۷ ماهه منتهی به	
۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۸۹	۱	۱۶۸	-
۱۸۹	۱	۱۶۸	-

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

۲۰- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۳,۵۶۷,۳۰۰	برگشت هزینه داوری و کارشناسی پرونده پتروشیمی اصفهان
(۶,۸۹۳,۶۸۵)	(۷,۶۷۸,۲۴۱)	بابت برگ تشخیص مالیات تکلیفی و عملکرد سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
(۱۷,۳۴۵,۵۵۲,۹۴۷)	-	اصلاح کاهش ارزش سرمایه گذارهای کوتاه مدت ۹۳ و ۹۴
(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش رایان فن گستر دیزل
(۲۷,۸۷۰,۸۴۶,۶۳۲)	(۱۰,۳۸۲,۵۱۰,۹۴۱)	

۲۰-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره های مالی قبل مطابقت ندارد.

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:

(تجدید ارائه شده)		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۱۵۷,۸۹۴,۳۶۰	۲۲,۶۲۰,۲۷۷,۶۳۸	سود عملیاتی
۲۰,۶۴۹,۴۳۴	۳۷,۴۵۳,۳۶۲	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۴۷,۴۷۲,۸۷۶	(۵۴۸,۷۸۶,۷۷۲)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۴۹۶,۰۳۷,۱۹۰	۱۸۹,۹۴۸,۹۷۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۱۱۸,۴۲۴,۹۳۳)	(۲۰,۳۷۴,۸۵۳,۸۶۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۴,۸۲۵,۴۰۴,۱۱۰)	۱۹۳,۵۶۰,۲۹۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۰,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۸,۶۳۹,۰۰۰	-	کاهش (افزایش) بیش پرداخت ها
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱,۴۷۸,۴۶۳,۸۲۷	۲,۲۱۷,۵۹۹,۶۳۱	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱-۲۲-۱ 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.

۲-۱-۲۲- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و حق بیمه های تکلیفی به ترتیب توسط اداره امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۱-۲۲- 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.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۳-۱- 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	سود سهامداران توسط شخص وابسته
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	بله	(۵۶)	(۱۶۵)	۸۸	(۹)

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	-	۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	-	-
شخص وابسته	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-
	شرکت آتیه امید توسعه	۲۱۴,۴۶۰	-	-	۲۱۴,۴۶۰	-	-
	شرکت توسعه صنعتی فراورتمک	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت امین اعتماد	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع کل		۹۴۲,۴۲۴,۴۶۰	۱۴۲,۵۰۲,۷۳۹	-	۱,۰۸۴,۹۲۷,۱۹۹	-	-

۲۴- سود انباشته پایان سال

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

مبلغ کل	هرسهم
ریال	ریال
۲,۱۷۸,۹۴۳,۳۳۷	۱۹
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود پیشنهادی هیئت مدیره

۲۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۳	۶۵۰	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱
	۶۵۰	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱
	۶۵۰	۸,۵۰۸	۳۴,۰۱۱
	۶۵۰	۸,۵۶۸	۳۴,۰۱۱

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۳۹۵/۰۴/۳۱