

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹



مؤسسه حسابرسی آزمودگان
"مسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مطالب

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



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

• گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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





گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر سهامداران محترم شرکت را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۲-۲۰ و ۳-۲۰ صورت های مالی و مبالغ مورد ادعای سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و همچنین رای هیات حل اختلاف بدوی صادره در خصوص مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و لزوم پیگیری موثر جهت حل و فصل نهایی موضوع جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸ شرکت از سوی موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۸/۶/۹ موسسه مزبور نسبت به صورت های مالی، نظر مشروط اظهار شده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- باوجه به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورت های مالی، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در مهلت مقرر قانونی به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، به طور کامل رعایت نگردیده است. همچنین مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر اعلام حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت ها و آگهی آن در روزنامه رسمی به دلیل اینکه تاکنون این موضوع به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نرسیده، رعایت نشده است.

۸- به شرح مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت های مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار از سوی این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات، به شرح زیر می باشد:

- عدم ارایه صورت جلسه مجمع عمومی عادی در مهلت مقرر به اداره ثبت شرکت ها؛
- عدم افشای به موقع تغییر مدیرعامل.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص هر چند واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل نشده، لیکن با توجه به اینکه فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش در رابطه خرید و فروش اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بوده، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
سیدمرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

تاریخ: ۴ شهریور ۱۳۹۹





شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

● صورت سود و زیان

۳

● صورت وضعیت مالی

۴

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه

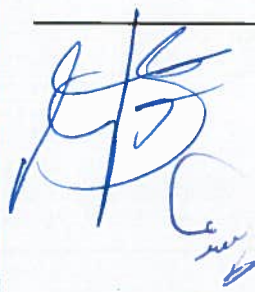
۵

● صورت جریان های نقدی

۶-۲۶

● یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	آقای مجتبی احمدی	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای محمد مهدی زردوخی	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای مجید علی فر	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	خانم سیونه قلی پور	شرکت آراین دوچرخ (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای ظهیر جورسرای آلاشتی	شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

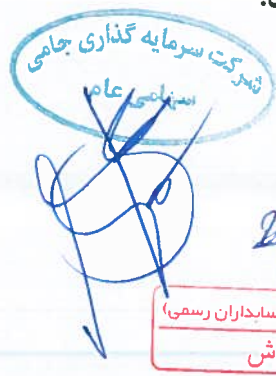
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

(اصلاح طبقه بندی شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی			
۶,۰۰۶	۴,۴۶۲	۵	درآمد سود سهام
۲۶	۲۴,۴۷۷	۶	درآمد سود تضمین شده
۶۷,۲۳۵	۱۰۴,۷۷۵	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۲۰۸)	۱۸	۸	سایر درآمدها (هزینه ها)
۷۲,۰۵۹	۱۳۳,۷۳۲		جمع درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۶۸)	(۳,۷۷۱)	۹	هزینه های اداری و عمومی
۶۹,۵۹۱	۱۲۹,۹۶۱		سود عملیاتی
۱,۵۷۵	۱۵,۲۵۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱,۱۶۶	۱۴۵,۲۱۱		سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۳۶۶	۶۸۴	۱۱	عملیاتی - ریال
۸	۸۰	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
۳۷۵	۷۶۴	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۳۵	۱۴۹	۱۲
۱۰۴	۱۱۰	۱۳
۳۳۹	۲۵۹	
دارایی های جاری		
۳,۱۱۵	۷۲,۴۲۵	۱۴
۲۲۶,۳۹۴	۲۹۷,۳۲۹	۱۳
۳,۲۰۵	۳,۴۹۶	۱۵
۲۳۲,۷۱۴	۳۷۳,۲۵۰	
۱,۷۵۰	-	۱۶
۲۳۴,۴۶۴	۳۷۳,۲۵۰	
۲۳۴,۸۰۳	۳۷۳,۵۰۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۲۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۷
۱۲,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۸
۹۵,۰۳۴	۱۵۶,۰۴۵	
۲۲۷,۰۳۴	۳۶۵,۰۴۵	
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۲۶۵	۲۶	۱۹
-	-	۲۰
۷,۵۰۴	۸,۴۳۸	۲۱
۷,۷۶۹	۸,۴۶۴	
۲۳۴,۸۰۳	۳۷۳,۵۰۹	

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

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۳,۸۶۸	۴۱,۸۶۸	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۷۱,۱۶۶	۷۱,۱۶۶	-	-
(۱۸,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰)	-	-
۲۲۷,۰۳۴	۹۵,۰۳۴	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۴۵,۲۱۱	۱۴۵,۲۱۱	-	-
(۷,۲۰۰)	(۷,۲۰۰)	-	-
-	(۷,۰۰۰)	۷,۰۰۰	-
-	(۷۰,۰۰۰)	-	۷۰,۰۰۰
۳۶۵,۰۴۵	۱۵۶,۰۴۵	۱۹,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری جامی
سهامی عام

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

۲۲	(۱۰,۴۴۳)	۵,۳۵۰	نقد حاصل از عملیات
	-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	(۱۰,۴۴۳)	۵,۳۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

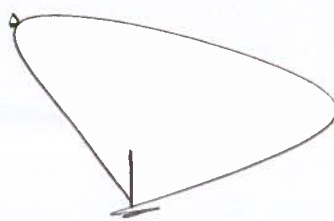
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۱۲	-	(۲۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶	۱۷,۰۰۰	۸,۹۷۲	وجوه نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۷,۰۰۰	۸,۷۲۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۲۱	(۶,۲۶۶)	(۱۴,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
	(۶,۲۶۶)	(۱۴,۹۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۲۹۱	(۸۵۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۳,۲۰۵	۲,۴۸۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	-	۱,۵۷۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۳,۴۹۶	۳,۲۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ طی شماره ۲۲۷۴۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ضمناً در اجرای مفاد ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه، نام شرکت تحت شماره ۱۱۱۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردیده است. به موجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۵، سال مالی شرکت از پایان آذر ماه به پایان تیرماه هر سال تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در استان تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک صفر، طبقه هفتم می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف- موضوع فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

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

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

ب- موضوع فعالیت های فرعی :

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

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

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.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه امور جاری شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و سنوات اخیر توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) انجام می گردد، لذا شرکت فاقد نیروی انسانی در استخدام می باشد و شرکت از خدمات مشاوره ای استفاده می نماید.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

با توجه به لازم الاجرا بودن استاندارد حسابداری ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ و همچنین با در نظر داشتن معافیت موضوع درآمد عملیاتی شرکت و عدم مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی، در حال حاضر آثار با اهمیتی که ناشی از اجرای استاندارد مزبور بر صورت های مالی باشد، وجود ندارد.

۳-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

سود سهام سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- 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 نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۵-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۵-۳- 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.

۶-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۶-۳- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری 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 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.

۲-۶-۳- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری میگردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقات دارایی های غیرجاری و دارایی های جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود. و هدف از نگهداری آن عضویت در هیات مدیره برخی از شرکت ها مذکور براساس تصمیم سهامدار اصلی می باشد. سایر سرمایه گذاری های شرکت که فاقد مشخصات بالا می باشند در صورت وضعیت مالی به عنوان دارایی های جاری طبقه بندی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۶	۴,۴۶۲	۱۳-۲
۶,۰۰۶	۴,۴۶۲	

سود سهام شرکت های بورسی

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۲۴,۴۷۷	۱۳-۲
۲۶	۲۴,۴۷۷	

واحد صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۶۴۷	۳۹,۶۷۴	۱۳-۲
۴,۴۳۸	۲۵,۲۵۲	۱۳-۲
۲۰,۱۵۰	۳۹,۸۴۹	۱۳-۲
۶۷,۲۳۵	۱۰۴,۷۷۵	

سهام
واحد صندوق های سرمایه گذاری و سکه آتی
اوراق اسناد خزانه اسلامی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها (هزینه ها)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۳۶۹)	-	سود (زیان) حاصل از قرارداد آتی زعفران
۱۶۱	۱۸	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱,۲۰۸)	۱۸	۱۵-۱-۲

۹- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۵	۱,۶۲۱	خدمات مشاوره
۳۹۳	۳۹۳	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۷۲	۶۵۷	ثبتي ، حقوقی و بورسی
-	۱۱۱	هزینه های افزایش سرمایه
۱۵۸	۶۸	هزینه حسابرسي
-	۴۵۵	هزینه های فروش ملک
-	۲۲۳	هزینه بیمه تامین اجتماعی
۳۹	۴۷	خرید و پشتیبانی نرم افزار
۳۰	۸۶	استهلاک
۱۸	-	ایاب ذهاب ، آبدارخانه و پذیرایی
۵۱۳	۱۱۰	سایر اقلام
۲,۴۶۸	۳,۷۷۱	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵,۲۵۰	سود ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۵۷۵	-	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نزد بانک
۱,۵۷۵	۱۵,۲۵۰	۱۶-۱

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶۹,۵۹۱	۱۲۹,۹۶۱	
-	-	اثر مالیاتی
۶۹,۵۹۱	۱۲۹,۹۶۱	
۱,۵۷۵	۱۵,۲۵۰	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱,۵۷۵	۱۵,۲۵۰	
۷۱,۱۶۶	۱۴۵,۲۱۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۷۱,۱۶۶	۱۴۵,۲۱۱	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	تجهیزات رایانه ای	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳	۷۸	۲۳۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۲۴۸	-	۲۴۸	افزایش
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	-	-	افزایش طی سال
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۹۵	۶۱	۲۳۴	استهلاک انباشته
۳۱	۴	۲۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۳۲۶	۶۵	۲۶۱	افزایش
۸۶	۳	۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۴۱۲	۶۸	۳۴۴	استهلاک طی سال
۱۴۹	۱۰	۱۳۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۳۵	۱۳	۲۲۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۱۰۶	۶۳	-	۶۳
۴۲,۱۴۰	۲۹۷,۲۶۶	-	۲۹۷,۲۶۶
۱۱۵,۱۴۸	-	-	-
۲۲۶,۳۹۴	۲۹۷,۳۲۹	-	۲۹۷,۳۲۹
۱۰۴	۱۱۰	-	۱۱۰
۱۰۴	۱۱۰	-	۱۱۰
۲۲۶,۴۹۸	۲۹۷,۴۳۹	-	۲۹۷,۴۳۹

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

۱۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

۱۳-۱ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۳-۱ سایر اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳-۱ سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

کاهش				افزایش			
مانده در پایان سال		کاهش ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه	
مبلغ	تعداد	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال							
-	-	-	۳۳۲,۹۱۳	۴۰,۵۹۱	۲۱۷,۷۸۵	۱۱۵,۱۴۸	۱۳۹,۱۸۳
-	-	-	۱۸,۹۰۱	۱۸۹,۰۹۵	-	۱۸,۹۰۱	۱۸۹,۰۹۵
-	-	-	۲۹,۵۵۸	۱۰,۹۴۳,۹۷۱	۴,۲۴۳,۹۷۱	۱۸,۱۸۰	۶,۷۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۴,۱۳۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۳
-	-	-	۹,۲۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۱۰,۳۹۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۱۵	۱,۴۷۵	-	-	-	۱۵	۱,۴۷۵	-
-	-	-	۱۳,۸۵۶	۱,۵۹۱,۰۰۰	-	۱۳,۵۵۶	۱,۷۹۱,۰۰۰
-	-	-	۱۱,۰۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۱,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۱,۹۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۴	۵۸	-	-	-	۴	۵۸	-
۳۱	۳,۶۳۷	-	-	-	۳۱	۳,۶۳۷	-
-	-	-	۱۹,۰۲۳	۲,۶۲۴,۰۳۰	۱۹,۰۲۳	۲,۶۲۴,۰۳۰	-
-	-	-	۲,۳۲۲	۶۸۱,۲۰۰	۲,۳۲۲	۶۸۱,۲۰۰	-
-	-	-	۳	۲۰۱	۳	۲۰۱	-
-	-	-	۲,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	۲	۳۷۰	۲	۳۷۰	-
-	-	-	۱,۳۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۷,۴۶۵	۱۶,۰۰۰	-	۶,۹۹۸	۱,۵۰۰	۴	۱۴,۴۵۹	۳,۱۰۰
-	-	-	۲۲,۱۶۵	۱,۴۳۰,۵۹۰	۲,۱۳۸	۱۲۲,۰۰۰	۱,۱۷۸,۵۹۰
-	-	-	۱۱,۶۹۰	۱,۱۴۸,۸۷۵	۱۱,۶۹۰	-	-
۷۵۱۵	۲۱,۰۱۷۰	-	۵۳۰,۸۲۹	۳۳,۶۸۳,۵۷۹	۳۱۹,۵۱۰	۲۱۸,۸۳۴	۱۶,۲۰۳,۰۱۲۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

اسناد خزانه اسلامی

شرکت سنگ آهن گهر زبین

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت هلدینگ توسعه معادن و فلزات

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

شرکت سرمایه گذاری وثوق اسین

شرکت نهاد های مالی بورس انرژی

شرکت پتروشیمی جم

شرکت پالایش نفت تهران

گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

شرکت پیمیر آریا ساسول

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان

شرکت معابر ایران

سکه آتی (خزانه سپهر)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

جمع سرمایه گذاری ها نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری جهلی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

		کاهش		افزایش			
مانده در پایان سال		کاهش ارزش		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۵۱۵	۲۱,۱۷۰	-	۵۳,۰۸۲۹	۳۳,۵۸۳,۵۷۹	۳۱۹,۵۱۰	۱۷,۵۰۱,۵۲۵	۲۱۸,۸۳۴
-	-	-	۶,۶۷۰	۱۶۸,۳۷۸	۶,۶۷۰	-	-
-	-	-	۴۹,۳۳۲	۳,۴۳۵,۸۷۹	۴۱,۶۶۸	۲,۵۸۲,۹۴۸	۷,۶۵۴
۲۷,۴۶۵	۲,۴۷۱,۰۶۱	-	-	-	۲,۳۷۱,۰۶۱	-	-
۲۲۴,۵۴۲	۲۱,۵۰۲,۵۴۱	-	۷۰,۵۰۰	۲۷,۴۷۲,۴۴۲	۵۰,۵۰۴۲	-	-
۲۴,۴۲۱	۲,۴۵۳,۷۵۴	-	۴۲۲	۳۹,۳۳۵	۲,۴۹۳,۰۹۹	-	-
۱۳,۶۷۳	۱,۳۱۲,۹۹۲	-	۱۹۱,۰۸۱	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۷۵۴	-	-
۱۳	۷,۳۰۵	-	۳۲	۵,۴۱۳	۳۹	۷,۴۲۶	۵,۰۹۲
۲۹۷,۴۳۹	۲۷,۷۶۹,۱۲۳	-	۱,۰۵۸,۸۵۶	۸۳,۱۵۴,۸۶۶	۱,۰۱۲۹,۶۹۱	۹۳,۴۶۲,۸۱۲	۲۲۶,۴۹۴
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰
۳	۳۲۱	-	-	-	-	-	۳۲۱
۱	۷۵۴	-	-	-	-	-	۲۵۴
۶	۳,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰	-	-
۱۱۰	۱۰۳,۵۷۵	-	-	-	۶	۳,۰۰۰	۱۰۴
۲۹۷,۴۳۹	۲۷,۷۶۹,۱۲۳	-	۱,۰۵۸,۸۵۶	۸۳,۱۵۴,۸۶۶	۱,۰۱۲۹,۶۹۱	۹۳,۴۶۲,۸۱۲	۲۲۶,۴۹۴
							۱۷۰,۶۱,۶۳۲

جمع نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فروزه

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری باز با درآمد بسیار

صندوق سرمایه گذاری افراسود پایدار

صندوق سرمایه گذاری مشتری آسمان امید

سایر

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت بافکار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری پایانه پارسا

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری جاهی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۲- درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱						بهای تمام شده سرمایه گذاری	
سود (زیان)			سود (زیان)			سود (زیان)			سود (زیان)			ارزش بازر در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
جمع	فروش	میلون ریال	جمع	فروش	میلون ریال	جمع	فروش	میلون ریال	جمع	فروش	میلون ریال	درصد به کل	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۰,۱۵۰	۲۰,۱۵۰	-	۳۹,۸۴۹	۳۹,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۱۴۸	-
۱۵,۹۳۵	۱۲,۵۴۵	-	۱۲,۹۱۷	۱۲,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۰۱	-
۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۶۱	۴,۲۸۳	-	۷۵۲	۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۲۹	۵,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۵۰	۳,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۵۰۹	۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۶۹	۲,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۵۷	۷۰۷	-	۲,۸۹۲	۲,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵۹۱	۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳۴۳	۳۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۸۴۵	۱,۸۴۵	-	۶,۳۶۳	۱,۹۸۰	-	۴,۳۸۳	-	-	-	-	-	۱۸,۱۸۰	-
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۸	۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۹	۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۲,۰۱۰	۱۲,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۲۶	۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۴۰۶	۳۴۶	-	۶۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۴	۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۰	۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲	۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۶۲۹	۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	۲	-	-	۲	-	-	-	-	-	۶	۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۸۸۲	۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷	-	-	۴,۵۹۲	۴,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۶۸	۴,۰۶۸	-	۱۲,۰۸۱	۱۲,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۴	۲۰۴	-	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۲۷	-
۷۲,۰۶۹	۶۷,۰۶۳	-	۹۹,۵۵۵	۹۵,۱۱۰	-	۴,۴۴۵	۱۶,۵۴۴	۲,۵	۲۲۶,۹۹۴	۷۶,۸۶	-	-	-

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

اوراق اسناد خزانه اسلامی
شرکت سنگ آهن گهر زبین
شرکت بابا
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
شرکت صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت سرمایه گذاری به
شرکت پتروشیمی جم
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت سرمایه گذاری غدیر
شرکت مختبرات ایران
شرکت سرمایه گذاری صدر تانین
شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت ارتباطات سیار
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت پتروشیمی کرمانشاه
شرکت پتروشیمی خیم
شرکت پتروشیمی غدیر
شرکت به پروفاخت ملت
شرکت پتروشیمی ثوری
شرکت پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
شرکت سرمایه گذاری رونق امین
سرمایه گذاری توسعه معادن و تجارت
سنگ آهن (خزنه سپهر)
شرکت نهادهای مالی بورس انرژی
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروز آسیا
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد

شیرکت سرمایه گذاری جهشی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع در آمد

سال مالی منتهی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود (زیان)	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان)	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد به کل	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷۲۰,۶۹	۶۷۰,۶۳	-	۶۰۰,۰۶	۹۹,۵۵۵	۹۵,۱۱۰	-	۴,۴۴۵	۱۶,۵۴۴	۲,۵	۲۲۶,۴۹۴	۷,۴۸۶
۱۹۰	۱۶۶	۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۹۵	۲۵۴	۱۴۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۷	۲۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۱۵۳	(۶,۵۵۵)	۷,۷۰۸	-	۲۵,۹۵۸	۸,۲	-	۲۴,۲۲۱
-	-	-	-	۳۱,۷۴۵	۱۵,۸۷۸	۱۵,۸۶۷	-	۱۳,۵۲۳	۴,۶	-	۱۳,۵۷۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۲۵۹	۷۵,۵	-	۲۲۴,۵۴۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۱۷۸	۹,۲	-	۲۷,۴۶۵
-	-	-	-	۷۶۱	-	۷۶۱	-	-	-	-	-
۸	۶	۲	-	۵۱	۵۱	-	-	۱۶۴	-	-	۴۳
۷۲,۲۶۷	۶۷,۲۲۵	۲۶	۶۰۰,۰۶	۱۳۳,۵۹۷	۱۰۴,۶۷۵	۲۴,۴۷۷	۴,۴۴۵	۲۴۵,۸۲۶	۱۰۰	۲۲۶,۴۹۴	۲۹۷,۴۳۹
-	-	-	-	۱۷	-	-	۱۷	-	-	۱۰۰	۱۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	۳
-	-	-	-	۱۷	-	-	۱۷	-	-	۱۰۴	۱۱۰
۷۲,۲۶۷	۶۷,۲۲۵	۲۶	۶۰۰,۰۶	۱۳۳,۷۱۴	۱۰۴,۷۷۵	۲۴,۴۷۷	۴,۴۴۲	۲۴۵,۸۲۶	۱۰۰	۲۲۶,۴۹۸	۲۹۷,۴۳۹

نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری بهگترین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند

صندوق سرمایہ گذاری شاخص ۳۰ شرکت بزرگی فیروزہ آسیا

صندوق سرمایه گذاری افرا نساد پایدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک آسمان امید

صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سبز

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری حامی محیطه

ساجد

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کنجینه ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا

میرکت باؤکار

جمع سر ماه گذاری های بلند مدت

1965

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه گذاری های بوری و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

درصد به	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اوراق اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	۱۱۵,۱۴۸
صندوق های سرمایه گذاری	۹۷	۲۸۹,۸۰۱	-	۲۷,۶۸۱
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	-	۱۷۳	-	۱۸,۲۹۰
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۱۸,۹۰۱
نهاد های مالی واسط	-	-	-	۱۳,۸۵۶
فلزات اساسی	-	-	-	۱۸,۱۶۳
بورس کالا (سکه آتی)	۳	۷,۴۶۵	-	۱۴,۴۵۹
	۱۰۰	۲۹۷,۴۳۹	-	۲۲۶,۴۹۸

۱۳-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بوری/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

درصد به	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بوری	۹۳	۲۷۶,۱۷۱	-	۶۴,۰۲۹
فرابورسی	۴,۵	۱۳,۶۹۳	-	۱۴۷,۹۰۶
بورس کالا	۲,۵	۷,۴۶۵	-	۱۴,۴۵۹
سایر	-	۱۱۰	-	۱۰۴
	۱۰۰	۲۹۷,۴۳۹	-	۲۲۶,۴۹۸

۱۳-۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار به تفکیک ناشر به شرح زیر می باشد:

نوع اوراق	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
اوراق اسناد خزانه اسلامی	-	۱۱۵,۱۴۸		
	-	۱۱۵,۱۴۸		

دولت جمهوری اسلامی ایران

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام	۴	۲
شرکت پتروشیمی کرمانشاه-سود سهام	۶۰	-
طلب از کارگزاری فیروزه آسیا - فروش سهام	۱۴-۱ ۶۲,۴۶۷	۳۰۸
طلب از کارگزاری مفید - فروش سهام	۱۴-۱ ۹,۸۸۷	-
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان - سود سهام	۷	-
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید - سود سهام	-	۱,۳۷۸
شرکت فولاد مبارکه اصفهان - سود سهام	-	۱,۳۵۰
شرکت بورس انرژی ایران - سود سهام	-	۷۷
	۷۲,۴۲۵	۳,۱۱۵

۱۴-۱- طلب از شرکت های کارگزاری بالا، مربوط به وجوه حاصل از خرید و فروش سهام می باشد.

۱۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۱۵-۱ ۳,۴۹۶	۳,۲۰۴
موجودی نزد تنخواه گردان	-	۱
	۳,۴۹۶	۳,۲۰۵

۱۵-۱- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های ارزی:		
بانک صادرات plc شعبه لندن - معادل ۳۴,۰۱۰ درهم امارات	۱۵-۱-۱ ۱,۱۳۲	۱,۱۳۲
بانک صادرات plc شعبه لندن - معادل ۸,۵۰۸ یورو امارات	۱۵-۱-۱ ۱,۱۶۴	۱,۱۶۴
	۲,۲۹۶	۲,۲۹۶

حساب های ریالی:

	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت - حساب جاری	۷۹۱	-
بانک اقتصاد نوین - حساب جاری	-	۱۴
بانک اقتصاد نوین - حساب سپرده کوتاه مدت	-	۸۶۱
بانک سامان - حساب جاری	۳۸۹	۳۳
بانک شهر - حساب سپرده کوتاه مدت	۲۰	-
	۱,۲۰۰	۹۰۸
	۳,۴۹۶	۳,۲۰۴

۱۵-۱-۱- موجودی های ارزی نزد بانک صادرات PLC لندن شامل مبلغ ۸,۵۰۸ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم امارات بوده که با توجه به تحریم های اقتصادی در حال حاضر امکان وصول آن به صورت نقدی از طریق سیستم بانکی مقدور نمی باشد. شایان ذکر است که به دلیل عدم امکان وصول نقدی در حال حاضر، از تسعیر آن صرف نظر شده است.

۱۵-۱-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۸ صورت های مالی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۰	-
۱,۷۵۰	-

زمین و ساختمان واقع در کاشان

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ زمین و ساختمان واقع در شهر کاشان را به مساحت ۵۰۱ متر مربع و به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال به فروش رسانده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۵,۲۵۰ میلیون ریال در یادداشت ۱۰ در حساب ها منعکس گردیده است. شایان ذکر است که براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری، ارزش زمین و ساختمان مذکور مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال ارزیابی گردیده بود.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۹۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۴۲,۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲	۳,۰۰۰,۹۴۶
۵,۷۴	۶,۸۸۶,۸۹۱	-	-
۴۴,۲۳	۵۳,۱۱۳,۱۰۸	۵۵,۹	۱۰۶,۹۹۹,۰۵۴
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

امیر دکامین

آقای کاظم کلجاهی

سایر سهامداران

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

طی سال مورد گزارش و بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال (افزایش معادل ۵۸/۳٪) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال های قبل 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 نمیشود 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 ۱۳۹۹

۱۹- سایر پرداختنی ها

پرداختنی کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	-
۱۶	۴
۱۴	۲۲
۸۵	-
۲۶۵	۲۶

سایر پرداختنی ها

پاداش و حق حضور هیات مدیره

سپرده بیمه پرداختنی - شرکت همراهان سیستم سپیدار

مالیات های تکلیفی - حق حضور جلسات هیات مدیره

هزینه های پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۰- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		درآمد مشمول				سود ابرازی	مالی سال
	مالیات		مالیات		مابایت ابرازی	میلون ریال	ابرازی	تشخیصی	قطعی	میلون ریال
	مانده پرداختنی	میلون ریال	مانده پرداختنی	میلون ریال						
رسیدگی به دفاتر-تشخیص- هیات حل اختلاف	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
رسیدگی به دفاتر-تشخیص- هیات حل اختلاف	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۷۹	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۶۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۷۱,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹,۹۶۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	

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

۲۰-۲ مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۲,۹۱۷ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، حساب شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق وادار نظر داشتن رای هیات موضوع یادداشت ۳-۲۰، زیر، به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۰-۳ مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۲,۹۱۲ میلیون ریال گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، هیات حل اختلاف بدوی مجددا تشکیل و رای به تعیین درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال صادر نموده است.

۲۰-۴ مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی، به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۰-۵ با توجه به اینکه درآمدهای شرکت برای سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شامل درآمدهای معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد بوده لذا مشمول مالیات نبوده و احتساب ذخیره از این بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۳	۱,۸۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و قبل از آن
۱۱۰	۱۸۶	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۲,۰۶۲	۹۶۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۳,۱۲۹	۳,۶۷۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	۱,۷۶۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۷,۵۰۴	۸,۴۳۸	

۲۱-۱ سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ مبلغ ۶۰ ریال (سال مالی قبل آن مبلغ ۱۵۰ ریال) بوده است که بر اساس جدول زمانبندی ارایه شده به سهامداران پرداخت گردیده لیکن به دلیل عدم مراجعه برخی از سهامداران، مانده سود سهام پرداختنی تاکنون بطور کامل تسویه نگردیده است.

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

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۱۶۶	۱۴۵,۲۱۱	سود خالص
		تعدیلات
۳۰	۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱۵,۲۵۰)	سود ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۱,۵۷۵)	-	سود تسعیر دارایی های ارزی
(۱,۵۴۵)	(۱۵,۱۶۴)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۱,۸۴۲)	(۷۰,۹۴۱)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت
۳۶۲	(۶۹,۳۱۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲,۷۹۱)	(۲۳۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۶۴,۲۷۱)	(۱۴۰,۴۹۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۳۵۰	(۱۰,۴۴۳)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

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

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

نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ با نرخ ۱/۴ درصد و پایین تر از مجموعه هدف بوده که ناشی از تقسیم سود حداقل طبق مفاد قانون تجارت در مجمع سال قبل و تصمیم به افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی سال جاری بوده است.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷,۷۶۹	۸,۴۶۴	موجودی نقد
(۳,۲۰۵)	(۳,۴۹۶)	خالص بدهی ها
۴,۵۶۴	۴,۹۶۸	حقوق مالکانه
۲۲۷,۰۳۴	۳۶۵,۰۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲	۱/۴	

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۳-۳- ریسک بازار

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۲۳- سایر ریسک های قیمت

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

۵-۲۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴-۲۴- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	یادداشت
۳۴,۰۱۰	۸,۵۰۸	۱۵-۱
۳۴,۰۱۰	۸,۵۰۸	
۳۴,۰۱۰	۸,۵۰۸	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۵-معاملات با اشخاص وابسته

- ۲۵-۱- شرکت در طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی با اشخاص وابسته نداشته است.
- ۲۵-۲- شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل فاقد طلب و بدهی بوده است.
- ۲۵-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۶-تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸-اصلاحات طبقه بندی

با توجه به تهیه صورت مالی بر مبنای نمونه جدید، برخی اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان مورد اصلاح طبقه بندی قرار گرفته و با صورت سود زیان ارایه شده در سال مالی قبل انطباق ندارد، لیکن تغییری در مانده سود خالص سال ایجاد نشده است.

۲۹-سود سهام پیشنهادی

- ۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴،۶۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۷ ریال برای هر سهم) است.
- ۲۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.