

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴	۱ الی ۲۹

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری جاسی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۶) گزارش هیأت 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. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) در رعایت الزامات مقرر در ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، طی سال مالی مورد گزارش، شرکت جمعاً مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی هزینه نموده که جزئیات آن به طور کامل در گزارش فعالیت هیأت مدیره افشاء گردیده است.

۸) در رعایت ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده، پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۳۲۲،۱۲۸ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲۹)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.

۲۳ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 مرتضی سیدکادی
 سعید نوری
 ۹۱۲۲۲۹
 ۸۹۱۷۰۱
 وانیا نیک تدبیر
 (شماره ثبت: ۲۸۰۵۵)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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
۶-۲۹	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	علیرضا ولیدی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	سعید محمد کریمی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	فرهاد خان میرزایی	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	پرستو ابوالقاسمی	شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	سیده گلناز میرسلیمانی	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

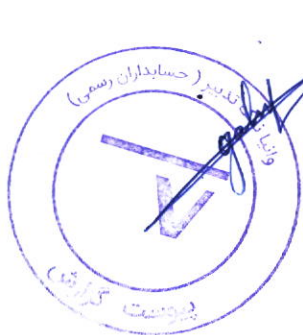
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۱۶۸,۷۶۰
درآمد سود تضمین شده	۶	۶
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲,۹۸۵,۴۵۴
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۸	۱۲۹,۳۷۷
سود سپرده بانکی	۹	۸۷,۹۱۴
جمع درآمدهای عملیاتی		۳,۳۷۱,۵۱۱
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۱۵۰,۲۳۵)
سود عملیاتی		۳,۲۲۱,۲۷۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۲	-
سود خالص		۳,۲۲۱,۲۷۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال		۷۳۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۷۳۲

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

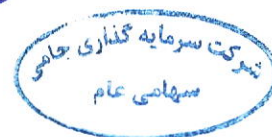
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	-
دارایی های نامشهود	۱۳	-
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۴	۱۸,۵۷۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۵۸۲
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۲۰۳,۲۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴	۸,۲۴۶,۸۰۳
موجودی نقد	۱۶	۲۳,۹۰۸
جمع دارایی های جاری		۲,۸۱۳,۱۸۹
جمع دارایی ها		۲,۸۱۶,۷۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۲۳۷,۴۸۹
سود انباشته		۳,۱۷۲,۰۹۴
سهام خزانه	۱۹	(۳,۸۷۵)
جمع حقوق مالکانه		۸,۴۰۵,۷۰۸
بدهی ها		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۶,۷۳۹
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۷۳۹
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۲۱	۲۷,۱۷۹
مالیات پرداختنی	۲۲	-
سود سهام پرداختنی	۲۳	۵۲,۸۸۱
جمع بدهی های جاری		۸۰,۰۶۰
جمع بدهی ها		۸۶,۷۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۸۱۶,۷۷۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۶۵	۵۸۲,۴۳۵	-	۲,۶۵۰,۱۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۱۷۵,۲۰۷	-	۱۷۵,۲۰۷
سود سهام مصوب	-	-	(۶۲,۰۰۰)	-	(۶۲,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸,۷۶۰	(۸,۷۶۰)	-	-
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۵	۱۸۶,۸۸۲	-	۲,۷۶۳,۳۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	۳,۲۲۱,۲۷۶	-	۳,۲۲۱,۲۷۶
سود سهام مصوب	-	-	(۷۵,۰۰۰)	-	(۷۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	(۳,۸۷۵)	(۳,۸۷۵)	(۳,۸۷۵)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۶۱,۰۶۴	(۱۶۱,۰۶۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۸۹	۳,۱۷۲,۰۹۴	(۳,۸۷۵)	۸,۴۰۵,۷۰۸

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	

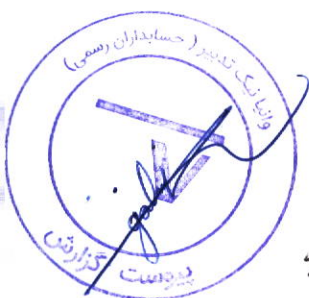
جریان نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات	۲۴	(۲,۴۱۴,۵۹۶)	(۸۷۰,۲۸۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	-
جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		(۲,۴۱۴,۵۹۶)	(۸۷۰,۲۸۲)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳,۸۷۵)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۳,۷۳۵)	(۲۸,۴۶۶)	(۲۸,۴۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۳۲,۳۹۰	(۲۸,۴۶۶)	(۲۸,۴۶۶)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۷,۷۹۴	(۸۹۹,۱۳۸)	(۸۹۹,۱۳۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۱۱۴	۹۰۵,۲۵۲	۹۰۵,۲۵۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳,۹۰۸	۶,۱۱۴	۶,۱۱۴

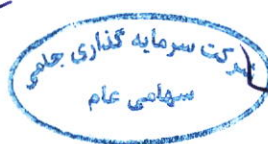
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

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 پایا تدبیر پارسا (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 ، ساختمان فیروزه، 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 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 آنها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً خرید و فروش سهام و واحد های صندوق سرمایه گذاری در بازار بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۱	۱۱
کارکنان قراردادی	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره های قبل لازم الاجرا شده است و صورتهای مالی شرکت آثار بااهمیتی داشته است :

۱-۲-۱ استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی لازم الاجرا می باشد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۱-۲-۲ استاندارد جدید و تجدید نظر شده ۴۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین

اصولی است که واحد تجاری باید برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد، که اجرای آن تأثیر با اهمیت بر صورتهای مالی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی سالانه

۳-۱-۱- صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - دادههای ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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 صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ موثر)

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 میگردد.

۳-۳-۲- 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 آیین نامه استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- 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 داراییهای استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب 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.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم



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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 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 ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- 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 صورت 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.

۳-۵-۵- 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 صورت 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.

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

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

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

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.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۹۲	۱۶۸,۷۶۰	۱۴-۲
۱۱۳,۶۹۲	۱۶۸,۷۶۰	

سود سهام شرکت های بورسی

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۱	۶	۱۴-۲
۱,۴۹۱	۶	

واحد صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۷۳۹	۱,۱۴۸,۲۴۸	سهام
۵۶,۸۴۸	۱,۸۵۲,۷۴۸	واحد صندوق های سرمایه گذاری
۳۸,۶۶۳	(۱۵,۵۴۲)	اختیار معامله
۲۳۴,۲۵۰	۲,۹۸۵,۴۵۴	۱۴-۲



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸- سود تغییرارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۹,۳۷۷)	۱۲۹,۳۷۷	۱۴-۲ سود تغییرارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله
(۱۲۹,۳۷۷)	۱۲۹,۳۷۷	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۹۹	۸۷,۹۱۴	۹-۱ سود سپرده بانکی
۳۶,۲۹۹	۸۷,۹۱۴	

۹-۱- سود سپرده بانکی طی دوره مورد گزارش مربوط به وجوه بلوکه شده بابت افزایش سرمایه در جریان بوده که طی دوره به حساب شرکت واریز شده است.

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۲۶۷	۱۲۱,۵۸۱	۱۰-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۲۱,۵۴۶	۱۱,۹۶۲	خدمات مشاوره
۱,۰۷۶	۸۹۶	پاداش و حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳,۹۶۵	۲,۵۰۹	۱۰-۲ حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع
۲,۷۰۳	۱,۱۷۷	آگهی و دعوت به مجامع
۲,۰۸۸	۱,۴۹۹	هزینه حسابرسی
۸۳۸	۱,۴۶۳	شارژ و تعمیرات ساختمان
۷۱۰	۱,۳۷۷	نرم افزار و پشتیبانی سیستم
۱۲۸	۴,۳۷۷	پذیرایی و تشریفات
۸۶۵	۱۷۵	۱۰-۳ کمک های عام المنفعه
۷۴	۴۸۱	هزینه مالی-کارگزاری
۸۸۸	۲,۷۳۸	سایر اقلام
۸۱,۱۴۸	۱۵۰,۲۳۵	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل، تقویت و تکامل ساختار منابع انسانی و گسترش جارت سازمانی (از جمله تشکیل کمیته های بورسی و) به منظور اخذ شرایط ورود به بازار های بالاتر فرابورسی، که از اهداف و برنامه های پیشروی شرکت، می باشد.

۱۰-۲- هزینه حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع مربوط به هزینه های مربوط به مجامع برگزار شده طی دوره، حق درج سازمان و هزینه های حقوقی می باشد.

۱۰-۳- هزینه عام المنفعه مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶، به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال تعیین گردید.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۱- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱۷۵,۲۰۷	۳,۲۲۱,۲۷۶	
-	-	اثر مالیاتی
۱۷۵,۲۰۷	۳,۲۲۱,۲۷۶	
-	-	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۱۷۵,۲۰۷	۳,۲۲۱,۲۷۶	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱۷۵,۲۰۷	۳,۲۲۱,۲۷۶	

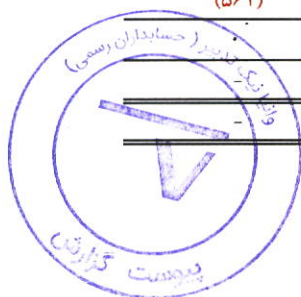
۱۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام و سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۴,۱۰۹,۵۸۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۲,۹۸۶,۰۰۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۱,۱۲۳,۵۸۱	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۷۰	۷۳۲	سود هر سهم-عملیاتی (ریال)
۷۰	۷۳۲	

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع میلیون ریال	اثاثه و منصوبات میلیون ریال	تجهیزات رایانه ای میلیون ریال	بهای تمام شده
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
(۵۶۱)	(۷۸)	(۴۸۳)	افزایش (کاهش)
.	.	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۵۶۱	۷۸	۴۷۳	استهلاک انباشته
۵۶۱	۷۸	۴۸۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
(۵۶۱)	(۷۸)	(۴۸۳)	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
.	.	.	استهلاک
.	.	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

نرم افزار	جمع	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲	۳۲۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
-	-	افزایش
۳۲۲	۳۲۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
(۳۲۲)	(۳۲۲)	افزایش (کاهش)
.	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۳۲۲	۳۲۲	استهلاک انباشته
-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱
۳۲۲	۳۲۲	استهلاک
(۳۲۲)	(۳۲۲)	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	-	استهلاک
-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	۳,۲۹۶,۷۵۲	-	۳,۲۹۶,۷۵۲	۱,۹۰۹,۹۷۵
۱۴-۱	۴,۹۵۰,۰۵۱	-	۴,۹۵۰,۰۵۱	۷۶۱,۵۶۴
	۸,۲۴۶,۸۰۳	-	۸,۲۴۶,۸۰۳	۲,۶۷۱,۵۳۹
۱۴-۱	۱۸,۵۷۶	-	۱۸,۵۷۶	۳,۵۸۲
	۱۸,۵۷۶	-	۱۸,۵۷۶	۳,۵۸۲
	۸,۲۶۵,۳۷۹	-	۸,۲۶۵,۳۷۹	۲,۶۷۵,۱۲۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت ها
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری چای (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴-۱ گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

کاهش			افزایش			مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۱		
فروش			خرید / افزایش سرمایه			مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ ریال	مبلغ	تعداد	مبلغ ریال	مبلغ	تعداد	مبلغ ریال
میلین ریال								
۲,۱۴۵	۱,۴۹۳,۱۷۳	۵۱۶,۹۹۷	۲۳۵,۳۶,۹۲۶	۸۵۰,۲	۵,۹۱۷,۳۹۰	۵۱,۰۶۰	۲۲۰,۶۱۷,۲۰۹	
-	-	۳۸,۱۳۸	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	
۲۲۱,۰۷۲	۷۱,۹۳۶,۳۱۶	-	-	-	۲۲۱,۰۷۲	-	-	
۲۹۴,۱۴۷	۱۱۹,۶۳۲,۴۰۹	-	-	-	۱۱۸,۴۴۴,۹۸۸	۲,۱۳۵	۱,۱۹۷,۷۱۱	
۷۲,۱۹۲	۳۹,۹۵۰,۰۰۰	۴۲,۳۰۵	۲۳,۴۱۱,۱۰۲	۲۹۲,۰۱۲	۹۰,۸۸۶	۲۳,۶۱۲	۱۲,۳۶۱,۱۰۳	
-	-	۲۱,۰۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۰۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	۳۵۳,۴۶۵	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۴,۰۰۰	۴۵۳,۶۲۶	۱۵۶,۶۶۶,۰۰۰	
-	-	۷۸۲۶	۴۰,۸۸۷۶	-	-	۷۸۲۶	۴۰,۸۸۷۶	
۱۲,۹۸۶	۸,۶۷۰,۷۲۳	۲۱,۶۴۳	۱۴,۴۵۱,۳۰۵	-	۸,۶۷۰,۷۲۳	۳۴,۶۲۸	۱۴,۴۵۱,۳۰۵	
۱۹۰,۰۵۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۳۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۵۶	۳۰,۸۱۸۴	-	-	-	-	۵۰,۵۶	۳۰,۸۱۸۴	
-	-	۱۵,۴۰۳	۱۵۳,۸۲۲,۰۰۰	-	-	۱۵,۴۰۳	۱۵۳,۸۲۲,۰۰۰	
-	-	۱۴۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۱۲,۰۱۸۲	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	-	-	۱۲,۰۱۸۲	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	
۵۶,۹۶۲	۱,۹۱۳,۵۷۵	-	-	-	۳۶,۱۱۶	۲۰,۸۴۶	۹۱۳,۵۷۵	
-	-	۴۲,۶۸۸	۱۵,۱۰۰,۱۰۸	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۶۸۸	۱۰,۴۷۶,۴۹۸	
-	-	۲۶۶,۷۲۷	۲۹۲,۵۲۵,۶۰۱	-	۴,۵۶۵,۴۰۱	۳۶۶,۷۲۶	۲۹۲,۵۲۵,۶۰۱	
-	-	۶۰,۴۶۵	۷,۷۷۱,۲۴۹	-	۴۲,۳۰۱	۱۸,۲۶۴	۲۲,۰۵۸۲۸	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	
-	-	۹۶۲	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	
-	-	۵۲,۱۲۰	۵,۳۷۷,۲۸۰	-	-	۵۲,۱۲۰	۵,۳۷۷,۲۸۰	
۲۴,۱۷۶	۱۵,۰۵۷,۸۹۴	-	-	-	۸۱۹,۷۹۶	۳۴,۱۷۶	۱۵,۰۵۷,۸۹۴	
۸۳۳,۴۹۱	۶۰,۳۸۰,۹۹۵	-	-	-	۳۳,۳۴۴	۲۶,۹۵	۲۸۰,۹۹۵	
-	-	۳,۳۳۰	۷۱۴,۰۳۹	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۹۳۲	
-	-	۱,۵۷۸	۸۰۰,۰۰۰	-	۷۱۲,۱۰۷	-	-	
-	-	۹۱,۵۳۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-	
۵۳,۷۷۶	۲۳,۸۹۰,۰۴۵	-	-	-	۹۱,۵۳۹	-	-	
۱۳۵,۵۱۵	۹۱۹,۵۰۵	-	-	-	۵۳,۷۷۶	-	-	
۱,۹۳۱,۵۷۶	۹۱۹,۵۰۵	۱۹,۳۱۱	۱۶۱,۳۶۹	۱۳۴,۸۲۵	۲,۰۰۹,۴۹۲	۱,۷۹۷,۹۸۳		

۱۳



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

کاهش				افزایش				مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۱			
فروش				خرید / افزایش سرمایه							
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۹۳۱,۵۷۶	-	۱,۸۷۵,۸۹۹	-	۲۰۰,۹۴۹۲	-	۱,۷۹۷,۹۸۳	-	-	-	-	-
-	-	۲	۲۸۸	-	-	۲	۲۸۸	-	-	-	-
-	-	۱۵	۵,۵۱۶	-	-	۱۵	۵,۵۱۶	-	-	-	-
۲۳,۸۰۶	۱۲,۱۸,۵۴۷	۳۸	۹,۳۳۳	۳۳,۸۰۶	۱۲,۱۸,۵۴۷	۳۸	۹,۳۳۳	-	-	-	-
۲۳۱,۶۸۵	۶۰۰,۷۳۶,۶۵۷	۳۳۶,۱۴۷	۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۱۹	۱,۳۳۸,۳۱۷,۶۵۷	۶۰,۳۱۳	۳۳,۱۱۹,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	۱۵,۴۴۰۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۰۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۳,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۳,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۳۳,۴۵۴	۱۷,۴۹۹,۹۹۹	-	-	-	-	۳۳,۴۵۴	۱۳,۶۱۱,۱۱۱	-	-	-	-
-	-	۱,۳۸۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۸۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	۳,۴۸۳	۹۷۶,۷۳۱	-	-	۳,۴۸۳	۹۷۶,۷۳۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۰۳۱	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۸,۰۳۱	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۴۶,۱۸۳	۲۹,۸۵۹,۹۳۷	۵۲,۷۷۸	۹,۹۲۰,۱۱۴	۱۹,۸۹۶۱	۳۹,۷۸۰,۰۰۵۱	-	-	-	-	-	-
۳۵,۹۴۹	۲۸,۳۷۶,۱۲۳	-	-	۳۵,۹۴۹	۲۸,۳۷۶,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۹۱,۳۶۸	۹۷,۴۴۰,۳۴۱	-	-	۱۹۱,۳۶۸	۹۷,۴۴۰,۳۴۱	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۴۱۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	۳۱۲	۷,۴۶۹	-	-	۳۱۲	۷,۴۶۹	-	-	-	-
۵۶,۱۰۶	۱۹,۷۱۰,۴۴۳	۸۶,۲۲۰	۳۰,۲۸۹,۵۵۸	۱۴۲,۳۲۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۷,۸۰۸	۲۰,۶۰۳,۰۰۰	-	-	-	-	۳۷,۸۰۸	۲۰,۶۰۳,۰۰۰	-	-	-	-
۱۹,۰۵۷	۲۰,۲۶۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۰۵۷	۲۰,۲۶۲,۰۰۰	-	-	-	-
۱۷۲,۴۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۲,۴۰۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۹,۴۲۵	۱۳۹,۹۱۴	-	-	۲۹,۴۲۵	۱۳۹,۹۱۴	-	-	-	-
۴۶,۱۷۵	۱۶,۱۹۸,۵۵۳	-	-	۴۶,۱۷۵	۱۶,۱۹۸,۵۵۳	-	-	-	-	-	-
۲,۹۲۲	۶۹۷,۸۳۸	۲,۰۹۳	۳۴۶,۲۰۰	-	-	۶,۰۱۵	۳۹۶,۲۰۰	-	-	-	-
۷	۱۴,۶۲۸	-	-	-	-	۷	۱۴,۶۲۸	-	-	-	-
-	-	۳۰,۶۷۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲,۹۹۶,۹۵۰	-	۲,۵۷۳,۸۷۲	-	۳,۵۳۱,۴۸۸	-	۲,۰۳۹,۳۳۴	-	-	-	-	-

جمع نقل از صفحه قبل
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت فولاد خوزستان
 بانک تجارت
 شرکت ملی صنایع مس ایران
 کشاورزی و دامپروری بیتالود
 شرکت زر ماکوون
 گشت و دام قیام اصفهان
 شرکت کرین ایران
 توسعه بین المللی بدیده شانلیر
 شرکت تراکتورسازی ایران
 شرکت ماشین سازی اراک
 گروه صنعتی چدن سازان
 گروه صنعتی و معدنی امیر
 شرکت کلر پارس
 بانک بارستان
 شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
 شرکت کود شیمیایی اوره لردگان
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 شرکت پتروشیمی راگرس
 بانک خاورمیانه
 شرکت صنعتی بارز
 شرکت بیمه انکاهی رایا
 قند بیستون
 جمع نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جایی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۰۱	
فروش		خرید / افزایش سرمایه			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۹۹۶,۹۵۰	-	۲,۵۷۳,۸۷۲	-	۲۰,۳۹,۳۳۴	-
۸۰,۹۶۰	-	-	-	-	-
۵۳,۵۸۷	۱۴,۴۱۷,۳۲۹	۵۳,۵۸۷	-	-	-
-	-	۲۹,۰۰۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۳۲,۸۱۹	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-
۱۸,۷۶۱	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۲,۵۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۹,۰۲۱	۸,۸۱۹,۱۲۸	-	-	-	-
۳۰,۸۶۰	۷۷۵,۱۹۴	-	-	-	-
۱۶,۷۵۶	۲,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۳,۱۹۵	۳,۳۵۷,۹۹۵	-	-	-	-
۴۴,۱۰۹	۱۱,۷۲۰,۳۹۵	۶۶۵	۳۴۰,۴۷۲	۱۸	۳۷,۷۶۸
۲,۲۹۶,۷۵۲		۲,۶۲۶,۳۶۳		۲۰,۳۹,۳۵۲	
-				(۱۲۹,۳۷۷)	
۲,۲۹۶,۷۵۲		۲,۶۲۶,۳۶۳		۱۹,۰۹,۹۷۵	

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت نیروترنس

شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه

شرکت کاشی الوند

شرکت کشت و صنعت دشت خرمدره

شرکت سایا

صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

ویتانا

کشاورزی و دام پروری مگسال

شیر باستوریزه پگاه آذربایجان غربی

توسعه فن افراز توسن

سایر

جمع سرمایه گذاری در سهام

کاهش ارزش

مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری جاسی (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

کاهش

افزایش

فروش

خرید / افزایش سرمایه

مانده در ابتدای سال منتهی به
۱۴۰۲/۰۵/۰۱

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
مبلغ							
-	-	۴۹۱,۴۵۴	۲۰,۸۹۸,۵۳	۴۵۰,۷۱۶	۱,۸۱۸,۳۵۳	۴۰۰,۷۳۸	۲۷۱,۵۰۰
-	-	۲۱,۷۸۳	۱۵۹,۵۹۱	-	-	۲۱,۷۸۳	۱۵۹,۵۹۱
-	-	۶۷,۱۵۸	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۶۷,۱۵۸	۴۰۰,۰۰۰
۹۷,۴۴۹	۸,۸۱۷,۳۹۲	۷۲,۱۴۴	۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۴۴۹	۸,۸۱۷,۳۹۲	۷۲,۱۴۴	۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۶۰۰,۳۰۹	۳,۶۴۱,۱۲۱	۸۳۹,۷۵۷	۲,۴۱۲,۶۶۲	۳۳۰,۵۵۲	۱,۳۲۸,۴۵۹
-	-	۷۶,۴۶۴	۳,۹۷۴,۰۳۴	-	-	۷۶,۴۶۴	۳,۹۷۴,۰۳۴
۱,۶۵۸,۱۵۹	۲۷,۳۱۰,۸۷۸	۹,۳۷۲,۸۳۹	۱۶۹,۰۵۳,۶۸۵	۱۰,۰۲۰,۸۳۱	۱۹۱,۱۱۷,۱۷۰	۲۲۸,۱۵۷	۵,۳۴۶,۳۴۳
-	-	۱۵,۴۲۲	۹۹۶,۰۰۰	۱۵,۴۲۲	۹۹۶,۰۰۰	-	-
-	-	۵,۳۵۴,۲۸۴	۳۰,۷۲۱,۹۰۵۵	۵,۳۵۴,۲۸۴	۳۰,۷۲۱,۹۰۵۵	-	-
۷۸۱,۰۶۴	۲۵,۴۶۱,۵۲۳	۱,۶۵۸,۱۸	۱۶,۴۵۳,۶۷۸	۴۴۶,۸۸۲	۴۱,۹۱۵,۳۰۰	-	-
-	-	۱۰,۰۰۰	۸۴۳,۰۸۰	۱۰,۰۰۰	۸۴۳,۰۸۰	-	-
-	-	۵۱۰,۶۲۱	۳۹,۷۴۹,۰۰۰	۵۱۰,۶۲۱	۳۹,۷۴۹,۰۰۰	-	-
-	-	۳,۵۴۶,۵۴۱	۲۳,۹۹۲,۵۳۸	۳,۵۴۶,۵۴۱	۲۳,۹۹۲,۵۳۸	-	-
-	-	۶۵۸,۳۰۶	۱۳,۳۰۷,۴۵۲	۶۵۸,۳۰۶	۱۳,۳۰۷,۴۵۲	-	-
-	-	۵۸۶,۹۹۴	۲۵,۶۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۹۹۴	۲۵,۶۴۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱۰,۴۶,۴۴۳	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶,۴۴۳	۴۰۰,۰۰۰	-	-
۵۵۶,۷۹۱	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۱۲,۶۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۹,۴۰۵	۸۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-
۱۶,۳۷۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۹	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۵۶۸	۱۵۰,۰۰۰
۴۹۶,۶۶۶	۱۷,۴۵۵,۰۰۰	۷۶۶,۶۹۶	۲۶,۹۴۵,۰۰۰	۱,۲۶۳,۳۶۲	۴۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱,۲۸۴,۵۸۷	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۵۸۷	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱,۱۶۲,۸۵۴	۹۵,۵۴۱,۳۲۰	۱,۱۶۲,۸۵۴	۹۵,۵۴۱,۳۲۰	-	-
-	-	۱۴۹,۶۳۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۶۳۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۸۴,۱۲۲	۱۳,۸۹۴,۷۳۰	-	-	۱۸۴,۱۲۲	۱۳,۸۹۴,۷۳۰	-	-
۵۵,۱۷۶	۲,۳۰۶,۰۰۰	۲۸,۳۱۲	۱,۱۸۳,۳۶۶	۸۳,۴۸۷	۳,۴۸۹,۲۹۶	-	-
۳,۳۴۵,۸۰۵	-	۲۶,۸۷۰,۳۵۴	-	۲۹,۴۵۲,۵۹۵	-	۷۶۱,۵۶۴	-

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

- صندوق واسطه گری مالی یکم
- صندوق سرمایه گذاری بالایش یکم
- صندوق سهامی سلام فارابی
- صندوق سهامی امیرم جهش فارابی
- صندوق پشتوانه طلای لوتوس
- صندوق پشتوانه طلا زرغام آسیا
- صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
- صندوق پشتوانه طلا آسمان التون
- صندوق مبتنی بر سکه طلای بابا ثروت یونا
- صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم
- صندوق سرمایه گذاری آسمان دانون
- صندوق طلای عیار مفید
- صندوق سکه طلا کهر با
- صندوق با درآمد ثابت ستاره پائیل سپهر
- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
- صندوق مبتنی بر طلا اتش فیروزه
- صندوق سرمایه گذاری درای آبی فیروزه
- صندوق پشتوانه طلا تایل تمدن
- صندوق افرا نماد پایدار
- صندوق آرکیده

صندوق با درآمد ثابت کارآمد

صندوق امیرم یکنار

صندوق امیرم یکنار

صندوق با درآمد ثابت کارآمد



شرکت سرمایه گذاری جایی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال منتهی به ۱۴۰۳/۵/۰۱	
فروش	تعداد	خرید / افزایش سرمایه	تعداد	تعداد	تعداد
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۳۴۵۸۰۵	-	۲۹,۴۵۴,۵۹۵	-	۷۶۱,۵۶۴	-
۶۰۰,۲۶۲	۳۱,۴۶۳,۹۶۸	۶۰۰,۲۶۲	۳۱,۴۶۳,۹۶۸	-	-
۱۰۰,۰۳۸	۶,۱۹۲,۷۳۳	۱۰۰,۰۳۸	۶,۱۹۲,۷۳۳	-	-
۵۰۰,۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۳۴,۷۸۱	۲۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۹,۷۶۶	۶۰۰,۰۰۰	-	-
۳۳۱,۵۰۳	۸,۳۶۸,۰۰۰	۳۳۱,۵۰۳	۸,۳۶۸,۰۰۰	-	-
۴۹۹,۷۷۶	۸,۲۷۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۷۶	۸,۲۷۰,۰۰۰	-	-
-	-	۱۷,۰۶۴۴۱	۹۶,۹۸۳	-	-
۱۳۲,۶۰۸	۶,۳۰۱,۴۸۹	۱۳۲,۶۰۸	۶,۳۰۱,۴۸۹	-	-
۴,۹۵۰,۰۵۱	۲۸,۶۳۱,۳۳۲	۳۳۸,۰۹۸۲۹	۷۶۱,۵۶۴	-	-
۸,۳۴۶,۸۰۳	۳۱,۲۵۷,۷۰۵	۳۶,۸۳۲,۹۶۸	۲,۶۷۱,۵۳۹	-	-
۲۳	۲۱,۱۸۶	-	-	۲۳	۲۱,۱۸۶
۱	۲۵۴	-	-	۱	۲۵۴
۱۸,۵۵۲	۶۷۴,۶۳۳	۱۵,۰۰۰	۵۸۳,۵۳۴	۳,۵۵۲	۹۱,۰۰۹
-	-	۶	-	۶	۳,۰۰۰
۱۸,۵۵۲	-	۱۵,۰۰۰	-	۳,۵۵۲	-
۸,۳۶۵,۳۷۹	-	۳۶,۸۴۷,۹۶۸	-	۲,۶۷۵,۱۲۱	-

۱۷

جمع نقل از صفحه قبل
 صندوق ارزش باذاتی
 صندوق توسعه فولاد
 صندوق بخشی گستره فیروزه ۳
 صندوق هستی بخش آگاه
 صندوق سرو سودمند مدیران
 صندوق طلای دتلی راگرس
 صندوق طلای زرین آگاه
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پونا (صندوق
 فیروزه)

صندوق با درآمد ثابت اوند مفید
 جمع سرمایه گذاری در صندوق
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :
 شرکت بافکار
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 صندوق فیروزه موفقیت
 شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جاسی (سهامی عام)
 بادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
جمع	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	جمع	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	جمع	میلون ریال
۶۵,۶۶۰	۵,۸۲۱	-	۵۹,۸۳۹	۱۱۳,۶۵۵	۶۹,۷۷۶	-	-	-	-	۳۲,۸۸۹	-
۲,۱۶۳	-	-	۲,۱۶۳	۱,۲۱۶	-	-	-	-	-	۳۷,۸۰۸	-
۲,۴۵۴	-	-	۲,۴۵۴	(۲۱,۶۳۳)	(۲۱,۶۳۳)	-	-	-	-	۱۳۰,۱۸۳	۰
۴,۴۰۰	-	-	۴,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۲,۱۱۶	۳۲,۱۱۶
-	-	-	-	۱,۸۴۰	-	-	-	-	-	۲۳۰,۱۱۳	۱۹۰,۰۵۸
۸۰	-	-	۸۰	۱۶,۱۵۰	-	-	-	-	-	۲,۱۳۵	۲۹۴,۱۴۷
۶۸۹	۶۸۹	-	-	۱۰,۶۹۵۴	۱۰,۶۹۵۴	-	-	-	-	۴۵۲,۶۲۰	-
۲۶,۳۳۳	۱۸,۰۸۳	-	۸,۱۴۹	۶۰,۸۳۳	۵۶,۵۰۴	-	-	-	-	۱۸,۳۶۴	-
-	-	-	-	۲۰,۴۱۰	۱۶,۴۰۲	-	-	-	-	۲۳,۶۱۲	۷۲,۱۹۲
-	-	-	-	۹,۸۶۲	۸,۸۵۰	-	-	-	-	۱۲,۱۷۹	۱۲,۹۸۶
-	-	-	-	۳۰۰	-	-	-	-	-	۰,۴۳	۳۵,۹۴۹
۲,۳۷۰	-	-	۲,۳۷۰	۶,۴۴۵	۳,۳۰۲	-	-	-	-	۴۲,۶۸۸	-
۱۰,۵۸۹	-	-	۱۰,۵۸۹	۷۹,۳۰۱	۷۹,۳۱۱	-	-	-	-	۵۱,۶۴۰	۲,۱۴۵
-	-	-	-	۱۷,۳۶۵	-	-	-	-	-	۲۷,۰۳۶۵	۲۲۱,۰۷۲
-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۰۹	۱۷۲,۴۰۳
(۱,۳۶۸)	(۱,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۵۷	۱۹,۰۵۷
۴۶۳	-	-	۴۶۳	۸۷۵	-	-	-	-	-	۳۳,۴۵۴	۳۳,۴۵۴
-	-	-	-	۷۰۳	-	-	-	-	-	۱۳۱	۱۹۱,۲۶۸
۱۳,۱۳۴	۱۲,۹۰۹	-	۳۲۵	-	۵۲۸	-	-	-	-	۱,۳۸۵	-
۳,۰۰۲	-	-	۳,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	۵۶,۹۶۲	۵۶,۹۶۲
۲,۳۵۲	-	-	۲,۳۵۲	۱۵۸,۸۵۰	۱۵۲,۳۴۲	-	-	-	-	۶۰,۲۱۳	۳۳۱,۶۸۵
۱,۴۱۴	-	-	۱,۴۱۴	۲,۹۸۶	۱,۹۸۸	-	-	-	-	۶۰,۱۵	۲,۹۲۲
۱,۹۲۴	۱,۷۹۰	-	۱۳۴	۲۱۲	-	-	-	-	-	۱۸,۰۲۱	۱۸,۰۲۱
۱۳۶,۳۵۸	۳۷,۹۲۴	-	۹۸,۴۳۴	۶۰۶,۳۳۲	۴۲۲,۱۲۴	-	-	-	-	۱۹,۷۵	۱,۶۲۴,۲۲۴
										۱۳۲,۰۹۸	۱,۸۶۷,۴۰۸

جای تمام شده سرمایه گذاری

درصد به کل

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
 شرکت گروه بهمن
 شرکت کشاورزی و دامپروری بیلاود
 گروه دارویی سبحان
 شرکت ایران ترانسفو
 شرکت ایران خودرو
 شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
 شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 شرکت ایرکا پارت صنعت
 شرکت ماشین سازی اراک
 شرکت پمپ ایران
 شرکت بانک سینا
 شرکت بانک اقتصاد نوین
 شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 شرکت کود شیمیایی اوره لرگان
 شرکت زر ساکارون
 گروه صنعتی چدن سازان
 کشت و دام قلم اسفهان
 شرکت پتروشیمی شیراز
 شرکت بانک تجارت
 شرکت صنعتی بارز
 توسعه بین المللی پدیده ساندیز
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفح بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱						ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۶,۳۵۸	۳۷,۹۲۴	-	۹۸,۴۳۴	۶۰,۶۲۲	۴۷۴,۱۲۴	-	-	-	-	۱۳۲,۰۹۸	۱,۸۶۷,۴۰۸	۱۹,۶۵	۱,۸۷۶,۵۵۴	۱,۶۲۴,۲۴۴		-	-		
۷۸۹	(۲,۱۶۹)	-	۲,۹۵۸	(۷,۴۷۸)	(۷,۴۷۸)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۵۲,۱۳۰	-		-	-		
۳۷,۶۴۸	۳۷,۶۴۸	-	۷,۳۷۲	۷,۳۷۲	۷,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۳,۴۸۳	-		-	-		
-	-	-	۸,۶۱۷	۸,۶۱۷	۸,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۲۱,۰۶۰	-		-	-		
۱۵۴	-	-	۴۷۸	-	-	-	۴۷۸	-	-	۴۷۸	۳,۰۶۰	۰,۰۶	۵,۰۵۶	۵,۰۵۶		-	-		
-	-	-	(۱۵,۴۰۲)	(۱۵,۴۰۲)	(۱۵,۴۰۲)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۱۵,۴۰۳	-		-	-		
۶,۵۲۰	۲,۶۱۸	-	۲,۹۰۲	(۲۹)	(۲۹)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۳۱۲	-		-	-		
۲	-	-	(۱۳)	(۱۳)	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	۰,۲۸	۳۸	۳۲,۸۰۶		-	-		
-	-	-	(۱۴۰)	(۱۴۰)	(۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۱۴۰	-		-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۲۹,۴۲۵	-		-	-		
۹۸	-	-	۱۴۰	-	-	-	۱۴۰	-	-	۱۴۰	۸۴۵,۷۴۲	۹,۹۶	۳,۶۹۵	۸۲۳,۴۹۱		-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۱۲۳	۰,۲۹	۲۴,۱۷۶	۲۴,۱۷۶		-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۱۴۴	۷,۲۶	-	۶۰۰,۲۶۲		-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۳۳,۵۵۲	-		-	-		
۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	-	۳۱۴,۲۴۴	۳۱۴,۲۴۴	۳۱۴,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	۰,۲۰	۲۴,۵۶۸	۱۶,۳۷۹		-	-		
۱۵,۵۹۱	۱۵,۵۹۱	-	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	-	-	-	-	-	۲۳,۳۴۰	۰,۰۰	۲۱,۷۸۳	-		-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۶۷,۱۵۸	-		-	-		
-	-	-	(۴,۳۱۳)	(۴,۳۱۳)	(۴,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸	۷۲,۱۴۴	۹۷,۴۴۹		-	-		
-	-	-	(۸,۵۱۳)	(۸,۵۱۳)	(۸,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۶	۲۲۸,۱۵۷	۱,۶۵۸,۱۵۹		-	-		
۲۰,۸۱۰	۲۰,۸۱۰	-	۳۳۷,۵۱۱	۳۳۷,۵۱۱	۳۳۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	۱۵	۰,۰۰	۷	۷		-	-		
-	-	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۷۸۲۶	-		-	-		
۲۹,۲۶۹	۲۷,۵۷۳	-	۱۳,۹۵۶	۱۳,۹۵۶	۱۳,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	۲,۶۸۲,۶۶۷	۴,۸۸۲,۰۳۸		-	-		
۲۴۸,۳۶۵	۱۴۱,۱۲۱	-	۱,۱۵۵,۰۴۵	۱,۱۵۵,۰۴۵	۱,۱۵۵,۰۴۵	-	-	-	-	-	۵,۲۲۹,۶۰۵	۵۸,۸۵	-	-		-	-		

نقل از صفحه قبل
 شرکت سید ماکان
 شرکت کرین ایران
 دارو ابوریحان
 دارو جابرین حیان
 اختصار خودرو
 کلر بارس
 شرکت فولاد خوزستان
 اختیار خ و سینا
 شرکت پتروشیمی زاگرس
 شرکت گروه سینا
 شرکت پلی اکریل ایران
 صندوق سرمایه گذاری ارزش با دانش
 صندوق سرمایه گذاری پستولانه طلای لوتوس
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فزود
 صندوق سرمایه گذاری بالایی یکم
 صندوق سرمایه گذاری اسلام فارابی
 صندوق سهامی اهری چشم فارابی
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فزود آسیا
 شرکت بیمه انگلی رایا
 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جاسی (سهامی عام)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	میلون ریال	جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	میلون ریال	جمع	سود سهام	سود تقصیر شده	سود (زیان) فروش	میلون ریال	میلون ریال	درصد به کل	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
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	میلون ریال	میلون ریال			
۳۴۸,۳۶۵	۱۴۱,۱۲۱	-	-	۱۰۷,۲۴۴	۱,۱۵۵,۰۴۵	۱۲۲,۳۶۹	۱۲۲,۳۶۹	-	۱۰,۲۲۰,۳۴۴	۱۲۲,۳۶۹	۱۲۲,۳۶۹	-	۵,۲۲۹,۶۰۵	۵۸.۹۵	۲,۶۸۲,۶۶۷	۴,۸۷۲,۰۷۸		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-		
۱,۰۸۶	-	۱,۰۸۶	-	-	۲۶۲,۳۹۰	۱,۲۷۱	-	-	۲۶۲,۳۹۰	-	-	-	-	۰.۰۰	۴۰,۷۳۸	-		
-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۱	-	-	۱,۲۷۱	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-		
-	-	-	-	-	۱۵,۳۸۹	۱۵,۳۸۹	-	-	۱۵,۳۸۹	-	-	-	۷۸۷,۷۱۵	۳.۴۰	-	-		
-	-	-	-	-	۲۳,۸۵۰	۲۳,۸۵۰	-	-	۲۳,۸۵۰	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-		
-	-	-	-	-	۵۹۸,۵۳۵	۵۹۸,۵۳۵	-	-	۵۹۸,۵۳۵	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-		
۲۴۲	۲۴۲	-	-	-	۸۴,۰۰۱	۸۴,۰۰۱	-	-	۸۴,۰۰۱	-	-	-	-	۰.۰۰	۷۶,۴۶۴	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱	۱		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۲۳	۲۳		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۲۲	۳,۵۵۲	۱۸,۵۵۲		
-	-	-	-	-	۱۲۶,۰۹۹	۱۲۶,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	۶.۷۴	-	۵۵۶,۷۹۱		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶.۰۵	-	۴۹۹,۷۷۶		
-	-	-	-	-	۷۸,۵۲۸	۷۸,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶.۰۱	-	۴۹۶,۶۶۶		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۳۳	-	۱۸۴,۱۲۳		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۶۸	-	۳۳۱,۵۰۳		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۶۰	-	۱۳۲,۶۰۸		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۳۱	-	۱۰۰,۰۰۳۸		
۹۹,۷۴۰	۹۲,۸۸۷	۴۰۵	-	۶,۴۴۸	۶۸۷,۷۴۴	۶۵۱,۶۹۹	۶	۶	-	۳۶,۰۳۹	۳۶,۰۳۹	-	۹۲۲,۴۷۴	۱۰.۹۳	۵۳	۹۰۲,۳۰۴		
۳۴۹,۴۳۳	۲۳۴,۳۵۰	۱,۴۹۱	-	۱۱۲,۶۹۲	۳,۱۵۴,۳۲۰	۲,۹۸۵,۲۵۴	۶	۶	۲,۹۸۵,۲۵۴	۱۶۸,۷۶۰	۱۶۸,۷۶۰	-	۹۲۲,۴۷۴	۱۰.۰۰	۲۸۰,۴۰۴۹۸	۸,۳۶۵,۳۷۹		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۳۷۷)	-		
۳۴۹,۴۳۳	۲۳۴,۳۵۰	۱,۴۹۱	-	۱۱۲,۶۹۲	۳,۱۵۴,۳۲۰	۲,۹۸۵,۲۵۴	۶	۶	۲,۹۸۵,۲۵۴	۱۶۸,۷۶۰	۱۶۸,۷۶۰	-	۹۲۲,۴۷۴	۱۰.۰۰	۲,۶۵۵,۱۲۱	۸,۳۶۵,۳۷۹		

نقل از صفحه قبل
 صندوق مبتنی بر شبکه طلای بابا ثروت پونا
 صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
 صندوق پشتوانه طلا آسمان آلتون
 صندوق سرمایه گذاری پوانه کوچک گندم
 صندوق سرمایه گذاری لبجند فارابی
 صندوق طلای علیر مفید
 صندوق پشتوانه طلا زرقام آشنا
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان
 شرکت بافکار
 صندوق فیروزه موفقیت
 صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه
 صندوق طلای زرین آگاه
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه
 فیروزه پونا (صندوق فیروزه)
 صندوق پشتوانه طلا تابان تمدن
 صندوق اهری پیدار
 صندوق طلای دانی زاکرس
 صندوق با درآمد ثابت آوند مفید
 صندوق توسعه فولاد
 سایر
 جمع سرمایه گذاری ها
 کاهش ارزش
 مبلغ دفتری



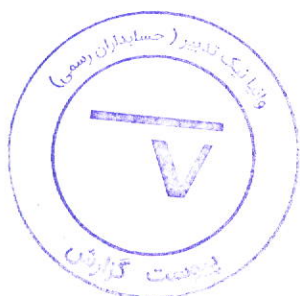
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴-۳- سرمایه گذاری های بوری و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶۵,۱۱۶	۴,۹۶۸,۶۰۰	-	۴,۹۶۸,۶۰۰	۶۰٪	صندوق های سرمایه گذاری
۸۵,۷۱۳	۲۵۴,۷۷۳	-	۲۵۴,۷۷۳	۳٪	محصولات شیمیایی
۳۳,۴۷۵	۶۹,۵۱۷	-	۶۹,۵۱۷	۱٪	محصولات غذایی بجز قند و شکر
۲۳,۶۲۵	۷۲,۱۹۳	-	۷۲,۱۹۳	۱٪	سرمایه گذاری ها
-	۱۹,۴۱۵	-	۱۹,۴۱۵	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۱۸,۰۲۱	۱۸,۰۲۱	-	۱۸,۰۲۱	۰٪	هتل و رستوران
۳۱۸,۸۸۳	۰	-	-	۰٪	چند رشته ای صنعتی
۱۴۰,۰۵۶	۲۳۲,۹۲۲	-	۲۳۲,۹۲۲	۳٪	دارویی
-	۳۷۵,۱۰۷	-	۳۷۵,۱۰۷	۵٪	دستگاه های برقی
۳۹	۲۵۰,۰۲۳	-	۲۵۰,۰۲۳	۳٪	فلزات اساسی(محصولات فلزی)
۵۲۹,۵۹۹	۵۵۷,۱۸۲	-	۵۵۷,۱۸۲	۷٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۵,۶۳۲	۶۲,۹۷۶	-	۶۲,۹۷۶	۱٪	زراعت و خدمات وابسته
۱۸,۲۶۳	۱۷۲,۴۰۲	-	۱۷۲,۴۰۲	۲٪	سیمان، آهک و گچ
۵۹۴,۲۹۷	۳۱,۷۴۶	-	۳۱,۷۴۶	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۳,۶۹۵	۸۲۳,۴۹۰	-	۸۲۳,۴۹۰	۱۰٪	فنی و مهندسی
۱۲	۵۳,۷۸۸	-	۵۳,۷۸۸	۱٪	بیمه و بازنشستگی
۴۲,۶۸۸	۱۴۶,۱۸۳	-	۱۴۶,۱۸۳	۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۰۱۵	۱۲,۲۳۰	-	۱۲,۲۳۰	۰٪	لاستیک و پلاستیک
۹,۹۹۳	۱۴۴,۶۶۹	-	۱۴۴,۶۶۹	۲٪	سایر
۲,۶۷۵,۱۲۱	۸,۲۶۵,۳۷۹	-	۸,۲۶۵,۳۷۹	۱۰۰٪	

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			درصد به	
خالص	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۷۶,۴۲۲	۵,۰۳۶,۸۱۴	-	۵,۰۳۶,۸۱۴	۶۱	بورسی
۱,۱۴۰,۲۴۳	۱,۴۳۵,۲۵۰	-	۱,۴۳۵,۲۵۰	۱۷	فرابورسی
۳۵۴,۸۷۴	۱,۷۷۴,۷۳۷	-	۱,۷۷۴,۷۳۷	۲۱	بورس کالا
۳,۵۸۲	۱۸,۵۷۹	-	۱۸,۵۷۹	-	سایر
۲,۶۷۵,۱۲۱	۸,۲۶۵,۳۷۹	-	۸,۲۶۵,۳۷۹	۱۰۰	



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

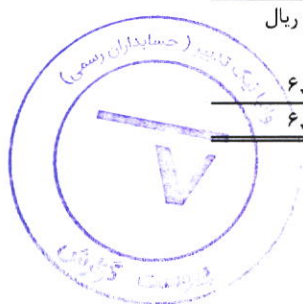
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶,۱۵۰	تجاری
۴,۸۸۰	۱,۸۴۰	شرکت ایران ترانسفو- سود سهام
-	۸۰۰	شرکت سیحان دارو- سود سهام
۲,۱۶۳	۱,۲۱۶	شرکت توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین - سود سهام
۴,۴۰۰	-	شرکت شفا دارو- سود سهام
۳,۹۰۲	-	شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود- سود سهام
۱۵۴	۴۷۸	شرکت کلر پارس- سود سهام
۱۰,۵۸۹	۸۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان- سود سهام
۱,۶۹۷	-	شرکت بانک سینا-سود سهام
-	۲,۰۰۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا-سود سهام
۱,۴۱۵	۹۹۸	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز - سود سهام
-	۷,۷۰۱	شرکت صنعتی بارز-سودسهام
-	۱۱,۶۹۳	شرکت پتروشیمی مارون -سودسهام
-	۶,۶۰۸	شرکت چدن سازان - سودسهام
۳,۴۵۴	-	شرکت بانک تجارت-سودسهام
۲,۹۵۸	-	شرکت گروه بهمن-سودسهام
-	۱,۳۱۷	شرکت سپید ماکیان-سودسهام
-	۳۴۷	شرکت بیمه آسیا -سود سهام
-	۴,۰۵۰	شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندیز -سود سهام
۱۴,۹۴۹	-	شرکت بانک خاورمیانه-سودسهام
۴۶۲	۸۷۵	شرکت سیمان تامين-سودسهام
۳,۰۰۲	۱۷,۲۶۵	شرکت زر ماکارون -سودسهام
-	۳,۱۷۸	شرکت بانک اقتصاد نوین -سود سهام
-	۳,۲۰۱	شرکت مگسال- سود سهام
۳,۳۳۳	۳,۳۰۳	شرکت نیرو ترانس- سود سهام
۵۷,۳۵۸	۸۳,۱۰۰	سایر

سایر دریافتنی ها:

۷۲,۴۲۰	-	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارساودیدعه اجاره
-	۹۴,۳۵۱	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت ودیدعه اجاره
۵,۷۵۸	۱۲,۱۴۴	وام کارکنان
-	۴,۷۷۶	کارگزاری ها (راهین و فیروزه آسیا)
-	۸,۸۴۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (اشخاص وابسته)
۷۸,۱۷۸	۱۲۰,۱۲۰	
۱۳۵,۵۳۶	۲۰۳,۲۲۰	

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۱۴	۲۳,۹۰۸	حساب های ریالی:
۶,۱۱۴	۲۳,۹۰۸	موجودی نزد بانک ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۲٪	۲۹۳,۷۵۸,۴۲۸	۶۴٪	۳,۱۹۹,۵۷۵,۴۲۰
۳۸٪	۹۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۹٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳٪	۷۰,۸۵۰,۸۵۲	۲٪	۱۲۳,۷۲۸,۷۳۵
۰٪	-	۲٪	۸۸,۰۲۷,۷۶۸
۵٪	۱۲۰,۰۴۱,۶۳۴	۱٪	۵۲,۰۷۹,۲۳۰
۲٪	۴۵,۵۴۴,۷۱۵	۱٪	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۱٪	۲۵,۶۰۰,۰۰۰
۴۱٪	۱,۰۱۹,۸۰۴,۴۷۲	۲۰٪	۱,۰۰۹,۹۸۸,۸۴۷
۱۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری پایتدبیرپارسا
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب.توسعه فیروزه پویا
صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم
شرکت سامان سهام سپاهان (سهامی خاص)
آقای امیر دکامین
ابراهیم ابراهیمی
سایر سهامداران

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

طی دوره مورد گزارش و به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۰۰٪ از محل آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش از محل آورده نقدی
مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱۶۰,۹۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد 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 نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد
-	-	-	-
-	-	۳,۸۷۵	۲,۹۸۶,۰۰۸
-	-	۳,۸۷۵	۲,۹۸۶,۰۰۸

مانده در ابتدای سال
خرید طی سال
مانده پایان سال

خرید های مربوطه از طریق خرید واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا بوده است که به موجب قراردادهای عملیات بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری جامی انجام می شود.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۰	۲,۳۲۵
(۱,۴۹۴)	(۵,۲۱۳)
۲,۹۶۹	۹,۶۲۷
۲,۳۲۵	۶,۷۳۹

مانده ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۱- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	-	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۱۳	۲۰۹	سپرده بیمه پرداختنی
۲,۹۷۱	-	حق تقدم استفاده نشده
۱,۶۹۴	۵,۵۸۴	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
۴,۷۳۰	۱۳,۴۲۹	هزینه های پرداختنی
۱۲	۷,۹۵۷	سایر ذخایر
۹,۵۲۳	۲۷,۱۷۹	

۲۱-۱

۲۱-۱- ذخایر مربوطه عمدتاً مربوط به ذخیره عیدی و هزینه های حسابرسی و ... می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	مالیات		مالیات		مالیات ابرازی			
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	میلون ریال	میلون ریال		
رسیدگی به دفاتر -تشخیص -اعتراض نزد هیات حل اختلاف	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
	-	-	-	۱۲,۹۱۷	-	-	۲۰,۱۳۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	-	-	۵۱۹	۵۹۸	۵۱۹	۲,۰۷۴	۱۹۴,۳۶۵	۱۴۰۰/۰۴/۳۱
	-	-	-	۹۶۲	-	-	۶۰۹,۴۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۲۰۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۲۲۱,۳۷۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- 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، مالیات بر درآمد شرکت مورد رسیدگی مجدد قرار گرفته، لیکن تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه موارد فوق و به نظر هیات مدیره پرداخت مالیات مذکور موضوعیت نداشته است و لذا در این خصوص ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۲-۳- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۵۹۸ میلیون ریال گردیده است که از مبلغ مذکور ۵۱۹ میلیون ریال آن پرداخت و باقی آن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۲-۴- درآمد های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ شامل درآمد های معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آن ها 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 ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۲۸۵	۲,۲۷۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۱,۱۲۰	۱,۰۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۳۱۲	۳۰۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱,۰۵۹	۱,۰۴۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱,۴۵۶	۱,۴۴۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱,۳۸۱	۱,۳۷۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳۴,۰۰۳	۳۲,۲۲۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۱۳,۱۱۳	
۴۱,۶۱۶	۵۲,۸۸۱	

۲۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۱ ریال است

۲۳-۱- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. و سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به سهامداران حقوقی عمده مستقیماً از طریق شرکت و سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی دارای سجام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، انجام شده است. همچنین این شرکت اطلاع رسانی جهت دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است.

۲۴- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۷۵,۲۰۷	۳,۲۲۱,۲۷۶	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۷۵	۴,۴۱۴	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۷۵	۴,۴۱۴	جمع تعدیلات
(۳,۱۵۲)	(۱۴,۹۹۴)	تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۴۶۵,۶۴۰)	(۵,۵۷۵,۲۶۴)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵۶,۱۹۵	(۶۷,۶۸۴)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۴,۳۶۷)	۱۷,۶۵۶	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۴۶,۹۶۴)	(۵,۶۴۰,۲۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۷۰,۲۸۲)	(۲,۴۱۴,۵۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد مصرف شده در عملیات



۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۲۵-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند. در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند ، سرمایه گذاری مزبور ، ریسک بیشتری دارد . به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک : عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد . مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی ، تجزیه و تحلیل ، ارزیابی ، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی ، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند . به عبارت دیگر ، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند. در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت شرکت ریسک های مربوط به شرکت را شناسایی و توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک شرکت :

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند واحدهای تجاری شرکت در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهند بود. یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد. شرکت باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که شرکت در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استانداردهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود.

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۱-۲۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵۱,۱۳۹	۸۰,۰۶۰	جمع بدهی ها
۶,۱۱۴	۲۳,۹۰۸	موجودی نقد
۵۷,۲۵۳	۱۰۳,۹۶۸	خالص بدهی
۲,۷۶۳,۳۰۷	۸,۴۰۵,۷۰۸	حقوق مالکانه
۲٪	۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی 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.

۲۵-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تأثیر

۲۵-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۲۵-۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۲۵-۷- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۲۵-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

شرح	عندالمطالبه
سایر پرداختی ها	۲۷,۱۷۹
سود سهام پرداختنی	۵۲,۸۸۱

۲۵-۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه مطالبات شرکت در حال حاضر عمده نیست.

کمتر از ۶ ماه	بین ۶ ماه تا یکسال	مشکوک الوصول	جمع
۱۲۰,۱۲۰	۸۳,۱۰۰	۰	۲۰۳,۲۲۰

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۵-۱۰- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تأثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تأثیر می گذارد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۶-معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه به نیابت	اجاره
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)	شرکت فرعی	۷	۳۲۱	-
شرکت های هم گروه	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)	هم گروه	۷	-	۹۴,۳۵۱

۲۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی ها	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
			بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	-	-	-	۷۲,۴۲۰	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۹۴,۳۵۱	-	۹۴,۳۵۱	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا	۸,۸۴۹	-	۸,۸۴۹	-	-	-
جمع			۱۰۳,۲۰۰	-	۷۲,۴۲۰	-

۲۶-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۷-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.

۲۸- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲۲.۱۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۶۴ ریال برای هر سهم) است.

