

**شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیات مدیره**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر**

**(حسابداران رسمی)**

## شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| عنوان                           | شماره صفحه |
|---------------------------------|------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل | ۱          |
| صورت‌های مالی میان دوره‌ای      | ۱ الی ۲۹   |

به نام خدا  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیات مدیره  
شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری جامی (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سیده الهام حکینی

۹۸۲۶۸۵

مرتضی سید آبادی

۹۸۲۶۲۹



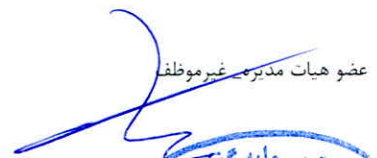
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

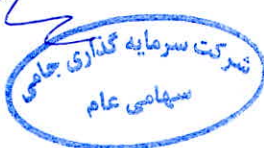
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                | نام نماینده اشخاص<br>حقوقی | سمت                              | امضا                                                                                |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) | علیرضا ولیدی               | رئیس هیات مدیره - غیر موظف       |  |
| شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)      | هانیه جعفری                | عضو هیات مدیره - غیر موظف        |  |
| شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)             | فرهاد خان میرزایی          | نائب رئیس هیات مدیره - غیرموظف   |  |
| شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (سهامی عام)    | سیده گلناز میرسلیمانی      | مدیرعامل و عضو هیات مدیره - موظف |  |
| شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی عام)         | سعید محمدکریمی             | عضو هیات مدیره - غیرموظف         |  |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

| یادداشت                             | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>درآمدهای عملیاتی</b>             |                               |                               |
| ۴ درآمد سود سهام                    | ۱۰۶,۵۷۰                       | ۸۶,۸۵۰                        |
| ۵ درآمد سود تضمین شده               | -                             | ۵                             |
| ۶ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها  | ۱,۲۸۱,۲۹۹                     | ۱,۰۱۳,۹۷۰                     |
| ۷ سود تغییرارزش سرمایه گذاری ها     | -                             | ۱۲۹,۳۷۷                       |
| ۸ سایر درآمدهای عملیاتی             | ۱۷۰                           | ۸۷,۸۶۲                        |
| جمع درآمدهای عملیاتی                | ۱,۳۸۸,۰۳۹                     | ۱,۳۱۸,۰۶۴                     |
| <b>هزینه های عملیاتی</b>            |                               |                               |
| ۹ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا       | (۴۶,۶۲۹)                      | (۴۱,۵۰۱)                      |
| ۱۰ سایر هزینه ها                    | (۲۳,۳۵۶)                      | (۱۲,۶۹۳)                      |
| جمع هزینه های عملیاتی               | (۶۹,۹۸۵)                      | (۵۴,۱۹۴)                      |
| سود عملیاتی                         | ۱,۳۱۸,۰۵۴                     | ۱,۲۶۳,۸۷۰                     |
| ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی | ۳۲۱                           | -                             |
| سود قبل از مالیات                   | ۱,۳۱۸,۳۷۵                     | ۱,۲۶۳,۸۷۰                     |
| ۲۳ هزینه مالیات بر درآمد            | -                             | -                             |
| سود خالص                            | ۱,۳۱۸,۳۷۵                     | ۱,۲۶۳,۸۷۰                     |
| <b>سود هر سهم</b>                   |                               |                               |
| <b>سود پایه هر سهم:</b>             |                               |                               |
| عملیاتی - ریال                      | ۲۶۴                           | ۳۴۰                           |
| سود پایه هر سهم - ریال              | ۲۶۴                           | ۳۴۰                           |

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

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

| یادداشت                               | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱       |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| <b>دارایی ها</b>                      |            |                  |
| دارایی های غیر جاری                   |            |                  |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۳         | -                |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۴         | -                |
| دریافتنی های بلندمدت                  | ۱۶         | ۹۴,۳۵۱           |
| سرمایه گذاری های بلندمدت              | ۱۵         | ۱۸,۵۷۶           |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>        |            | <b>۱۱۲,۹۲۷</b>   |
| <b>دارایی های جاری</b>                |            |                  |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۶         | ۱۰۸,۸۶۹          |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت            | ۱۵         | ۸,۲۴۶,۸۰۳        |
| موجودی نقد                            | ۱۷         | ۲۳,۹۰۸           |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>            |            | <b>۸,۳۷۹,۵۸۰</b> |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  |            | <b>۸,۴۹۲,۵۰۷</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>         |            |                  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                   |            |                  |
| سرمایه                                | ۱۸         | ۵,۰۰۰,۰۰۰        |
| اندوخته قانونی                        | ۱۹         | ۲۳۷,۴۸۹          |
| سود انباشته                           |            | ۳,۱۷۲,۰۹۴        |
| سهم خزانه                             | ۲۰         | (۳,۸۷۵)          |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>               |            | <b>۸,۴۰۵,۷۰۸</b> |
| <b>بدهی ها</b>                        |            |                  |
| بدهی های غیر جاری                     |            |                  |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۱         | ۶,۷۳۹            |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>          |            | <b>۶,۷۳۹</b>     |
| <b>بدهی های جاری</b>                  |            |                  |
| سایر پرداختنی ها                      | ۲۲         | ۲۷,۱۷۹           |
| مالیات پرداختنی                       | ۲۳         | -                |
| سود سهام پرداختنی                     | ۲۴         | ۵۲,۸۸۱           |
| <b>جمع بدهی های جاری</b>              |            | <b>۸۰,۰۶۰</b>    |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    |            | <b>۸۶,۷۹۹</b>    |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>     |            | <b>۸,۴۹۲,۵۰۷</b> |

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه                                    | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل   | شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ |
|-------------------------------------------|----------------|-------------|------------|----------|-----------------------------|
| مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱                       | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۳۷,۴۸۹     | ۳,۱۷۲,۰۹۴  | (۳,۸۷۵)  | ۸,۴۰۵,۷۰۸                   |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴ |                |             |            |          |                             |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | -              | -           | ۱,۳۱۸,۳۷۵  | -        | ۱,۳۱۸,۳۷۵                   |
| سود سهام مصوب                             | -              | -           | (۹۳۰,۰۰۰)  | -        | (۹۳۰,۰۰۰)                   |
| خرید سهام خزانه                           | -              | -           | (۱۵,۲۶۹)   | (۱۵,۲۶۹) | (۱۵,۲۶۹)                    |
| فروش سهام خزانه                           | -              | -           | ۱۱,۴۶۴     | ۱۱,۴۶۴   | ۵,۴۶۹                       |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰                       | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۳۷,۴۸۹     | ۳,۵۵۴,۴۷۴  | (۷,۶۸۰)  | ۸,۷۸۴,۲۸۳                   |
| شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳               |                |             |            |          |                             |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱                       | ۲,۵۰۰,۰۰۰      | ۷۶,۴۲۵      | ۱۸۶,۸۸۲    | -        | ۲,۷۶۳,۳۰۷                   |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳ |                |             |            |          |                             |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | -              | -           | ۱,۲۶۳,۸۷۰  | -        | ۱,۲۶۳,۸۷۰                   |
| سود سهام مصوب                             | -              | -           | (۷۵,۰۰۰)   | -        | (۷۵,۰۰۰)                    |
| افزایش سرمایه                             | ۲,۵۰۰,۰۰۰      | -           | -          | -        | ۲,۵۰۰,۰۰۰                   |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰                       | ۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۷۶,۴۲۵      | ۱,۳۷۵,۷۵۲  | -        | ۶,۴۵۲,۱۷۷                   |

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
|---------|-------------------------------|-------------------------------|

جریان نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی

|                                                           |    |         |             |
|-----------------------------------------------------------|----|---------|-------------|
| نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات                          | ۲۶ | ۹۲۹,۹۶۴ | (۲,۴۲۵,۹۶۳) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                      | -  | -       | -           |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد مصرف شده در فعالیت های عملیاتی |    | ۹۲۹,۹۶۴ | (۲,۴۲۵,۹۶۳) |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

|                                                          |           |           |   |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|---|
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                     | (۱۵,۲۶۹)  | -         | - |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                  | ۵,۴۶۹     | -         | - |
| دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                    | -         | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | - |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                            | (۹۲۸,۵۹۱) | (۷۳,۴۷۴)  | - |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۹۳۸,۳۹۱) | ۲,۴۲۶,۵۲۶ | - |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                            | (۸,۴۲۷)   | ۵۶۳       | - |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                          | ۲۳,۹۰۸    | ۶,۱۱۴     | - |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                           | ۱۵,۴۸۱    | ۶,۶۷۷     | - |

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری جامی به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۵۶۳۳ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس 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 ۱۰۶، ساختمان گروه مالی 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 بیاید.

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

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

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.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۱

۱۱

کارکنان قراردادی

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

۲-۲- آثار ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده اند به شرح زیر است:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد و اجرای آن تأثیر با اهمیتی برای شرکت ندارد.



**شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴**

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای**

- ۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره ای مشابه بامبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.  
 ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه 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

**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 های زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی            |
|-------------|-------------|-------------------|
| خط مستقیم   | ۶ ساله      | اثاثه و منصوبات   |
| خط مستقیم   | ۳ ساله      | تجهیزات رایانه ای |

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 بازگویی 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 می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی    |
|-------------|-------------|-----------|
| خط مستقیم   | ۳ ساله      | نرم افزار |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- 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.

۵-۳-۳- 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.

۵-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۵-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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.

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونهای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی برر برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۷-۳- مالیات بر درآمد

۷-۳-۱- هزینه مالیات- مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۷-۳-۲- مالیات انتقالی- بر اساس تفاوتی موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشیهی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۷-۳-۳- تهاوتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری- شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۷-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری- مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود شرکت فاقد مالیات جاری و انتقالی است.

۸-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۸-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۸-۳-۱- 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.

۲-۸-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای با قضاوت ها و برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ یکسان است



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴- درآمد سود سهام

| یادداشت                 | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                         | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| سود سهام شرکت های بورسی | ۱۵-۲                          |                               |
|                         | ۱۰۶,۵۷۰                       | ۸۶,۸۵۰                        |
|                         | ۱۰۶,۵۷۰                       | ۸۶,۸۵۰                        |

۵- درآمد سود تضمین شده

| یادداشت                     | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                             | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| واحد صندوق های سرمایه گذاری | ۱۵-۲                          |                               |
|                             | -                             | ۵                             |
|                             | -                             | ۵                             |

۶- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

| یادداشت                     | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                             | میلیون ریال                   | میلیون ریال                   |
| سهام                        | ۶۷۶,۲۸۸                       | ۳۱۲,۰۵۹                       |
| واحد صندوق های سرمایه گذاری | ۶۰۵,۰۱۱                       | ۷۱۷,۴۵۳                       |
| اختیار معامله               | -                             | (۱۵,۵۴۲)                      |
|                             | ۱,۲۸۱,۲۹۹                     | ۱,۰۱۳,۹۷۰                     |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷- سود تغییرارزش سرمایه گذاری ها

| یادداشت                                    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود تغییرارزش سرمایه گذاری های سریع معامله | ۱۵-۲                          | -                             |
|                                            | ۱۲۹,۳۷۷                       | ۱۲۹,۳۷۷                       |

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

| یادداشت         | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود سپرده بانکی | ۸-۱                           | -                             |
|                 | ۱۷۰                           | ۸۷,۸۶۲                        |
|                 | ۱۷۰                           | ۸۷,۸۶۲                        |

۸-۱- سود سپرده بانکی طی دوره مقایسه ای مربوط به وجوه بلوکه شده بابت افزایش سرمایه در جریان بوده که بعد از انجام افزایش سرمایه بابت سرمایه گذاری های شرکت صرف شده است.

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

| یادداشت                  | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| حقوق و دستمزد و مزایا    | ۴۳,۲۶۹                        | ۴۱,۲۱۳                        |
| پاداش و حق حضور در جلسات | ۳,۳۶۰                         | ۲۸۸                           |
|                          | ۴۶,۶۲۹                        | ۴۱,۵۰۱                        |

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

| یادداشت                    | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| خدمات مشاوره               | ۸,۳۵۲                         | ۵,۸۵۷                         |
| هزینه حسابرسی              | ۳,۲۱۲                         | ۸۸۴                           |
| نرم افزار و پشتیبانی سیستم | ۲,۶۵۸                         | ۵۳۰                           |
| ملزومات مصرفی              | ۲,۰۸۹                         | ۲۸۰                           |
| حقوقی و ثبتی، سهام و مجامع | ۱,۹۲۳                         | ۱,۶۶۴                         |
| شارژ و تعمیرات ساختمان     | ۱,۳۲۲                         | ۵۰۲                           |
| آگهی و دعوت به مجامع       | ۴۵۲                           | -                             |
| هزینه مالی-کارگزاری        | ۶۹                            | -                             |
| سایر اقلام                 | ۳,۲۷۹                         | ۲,۹۷۶                         |
|                            | ۲۳,۳۵۶                        | ۱۲,۶۹۳                        |

۱۰-۱- افزایش هزینه های حسابرسی مربوط به قرارداد افزایش سرمایه و همچنین قرارداد پذیرش بورس اوراق بهادار تهران می باشد.

۱۰-۲- علت افزایش در هزینه نرم افزار و پشتیبانی انعقاد قرارداد جدید مربوط به طراحی و پشتیبانی سایت شرکت می باشد.

۱۰-۳- افزایش هزینه ملزومات مصرفی نسبت به دوره مقایسه ای، ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۱۰-۴- 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.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| یادداشت                           | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| کارمزد وام سهام اعطایی به کارکنان | ۳۲۱                           | -                             |
|                                   | ۳۲۱                           | -                             |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۲- سود پایه هر سهم

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                   | سود عملیاتی     |
| ۱,۲۶۳,۸۷۰                     | ۱,۳۱۸,۰۵۴                     | اثر مالیاتی     |
| -                             | -                             |                 |
| ۱,۲۶۳,۸۷۰                     | ۱,۳۱۸,۰۵۴                     |                 |
| -                             | -                             | سود غیر عملیاتی |
| -                             | -                             | اثر مالیاتی     |
| -                             | -                             |                 |
| ۱,۲۶۳,۸۷۰                     | ۱,۳۱۸,۰۵۴                     | سود خالص        |
| -                             | -                             | اثر مالیاتی     |
| ۱,۲۶۳,۸۷۰                     | ۱,۳۱۸,۰۵۴                     |                 |

۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام و سود پایه هر سهم به شرح زیر است :

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰   | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰   |                                |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ۳,۷۲۲,۵۲۷,۴۷۳                   | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | میانگین موزون تعداد سهام عادی  |
| -                               | (۴,۱۹۰,۲۵۴)                     | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۳,۷۲۲,۵۲۷,۴۷۳                   | ۴,۹۹۵,۸۰۹,۷۴۶                   |                                |
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                                |
| ۳۴۰                             | ۲۶۴                             | سود هر سهم-عملیاتی (ریال)      |
| ۳۴۰                             | ۲۶۴                             |                                |

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

| جمع         | اثانه و منصوبات | تجهیزات رایانه ای |                          |
|-------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال       | بهای تمام شده            |
| -           | -               | -                 | مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱      |
| -           | -               | -                 | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |
| -           | -               | -                 | استهلاک انباشته          |
| -           | -               | -                 | مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱      |
| -           | -               | -                 | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |
| -           | -               | -                 | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
| -           | -               | -                 | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
| جمع         | اثانه و منصوبات | تجهیزات رایانه ای |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال       | بهای تمام شده            |
| ۵۶۱         | ۷۸              | ۴۸۳               | مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱      |
| ۵۶۱         | ۷۸              | ۴۸۳               | مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
| -           | -               | -                 | استهلاک انباشته          |
| ۵۶۱         | ۷۸              | ۴۸۳               | مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱      |
| ۵۶۱         | ۷۸              | ۴۸۳               | مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
| -           | -               | -                 | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

| نرم افزار   | جمع         |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| -           | -           | بهای تمام شده            |
| -           | -           | مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱      |
| -           | -           | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |
| -           | -           | استهلاک انباشته          |
| -           | -           | مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۰۱      |
| -           | -           | استهلاک                  |
| -           | -           | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      |
| -           | -           | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
| -           | -           | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
| نرم افزار   | جمع         |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۳۲۲         | ۳۲۲         | بهای تمام شده            |
| ۳۲۲         | ۳۲۲         | مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱      |
| ۳۲۲         | ۳۲۲         | مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
| ۳۲۲         | ۳۲۲         | استهلاک انباشته          |
| -           | -           | مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۰۱      |
| -           | -           | استهلاک                  |
| ۳۲۲         | ۳۲۲         | مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
| -           | -           | افزایش                   |
| -           | -           | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |

۱۵- سرمایه گذاری ها

| یادداشت    | بهای تمام شده | کاهش ارزش   | مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  |
|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
|            | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰    |             |             |             |
| ۳,۸۵۶,۷۸۸  | -             | ۳,۸۵۶,۷۸۸   | ۳,۲۹۶,۷۵۲   | ۳,۸۵۶,۷۸۸   |
| ۴,۷۷۲,۷۶۱  | -             | ۴,۷۷۲,۷۶۱   | ۴,۹۵۰,۰۵۱   | ۴,۷۷۲,۷۶۱   |
| ۸,۶۲۹,۵۴۹  | -             | ۸,۶۲۹,۵۴۹   | ۸,۲۴۶,۸۰۳   | ۸,۶۲۹,۵۴۹   |
| ۲۰,۱۰۶     | -             | ۲۰,۱۰۶      | ۱۸,۵۷۶      | ۲۰,۱۰۶      |
| ۲۰,۱۰۶     | -             | ۲۰,۱۰۶      | ۱۸,۵۷۶      | ۲۰,۱۰۶      |
| ۸,۶۴۹,۶۵۵  | -             | ۸,۶۴۹,۶۵۵   | ۸,۲۶۵,۳۷۹   | ۸,۶۴۹,۶۵۵   |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

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





است: 2. به سبب این که در این مدت و به واسطه کمبودهای مالی و سرمایه سرانجام 1-51

دوره پیش ماهه مبتدی به ۳۰ تا ۱۴۰۴

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

| ماتنه در ابتدای دوره              | افزایش               |           | کاهش          |            | ماتنه در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |             |
|-----------------------------------|----------------------|-----------|---------------|------------|---------------------|-------------|
|                                   | خرید / افزایش سرمایه |           | فروش          |            |                     |             |
|                                   | تعداد                | مبلغ      | تعداد         | مبلغ       |                     |             |
| جمع نقل از صفحه قبل               | -                    | ۱,۹۹۸,۴۷۷ | -             | ۱,۲۵۶,۶۱۸  | -                   | ۲,۲۴۲,۲۵۲   |
| بانک تجارت                        | ۶۰۰,۷۳۶,۶۵۷          | ۲۳۱,۶۸۵   | ۱,۴۲۶,۶۲۱,۱۹۹ | ۵۳۳,۴۶۰    | ۷۴,۹۲۷,۲۷۴          | ۲۸,۰۱۸      |
| کشاورزی و دامپروری بینالود        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۳۲,۱۱۶    | -             | ۶,۳۶۰,۱۹۶  | ۳,۶۳۹,۸۰۴           | ۱۱,۶۹۰      |
| زر ماکارون                        | ۱۷,۴۹۹,۹۹۹           | ۳۳,۴۵۴    | ۲۰,۹۵۳        | ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۴۹۹,۹۹۹          | ۴۴,۶۱۱      |
| توسعه بین المللی بدیده شاندیز     | ۷۰۰,۰۰۰              | ۱۸,۰۲۱    | -             | -          | -                   | ۱۸,۰۲۱      |
| تراکتورسازی ایران                 | ۲۹,۸۵۹,۹۳۷           | ۱۴۶,۱۸۳   | -             | ۲۹,۸۵۹,۹۳۷ | ۱۴۶,۱۸۳             | -           |
| ماشین سازی اراک                   | ۲۸,۲۷۶,۱۲۲           | ۳۵,۹۴۹    | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۸,۲۷۶,۱۲۲ | ۶۶,۲۳۲              | ۳۴,۰۹۶      |
| گروه صنعتی چدن سازان              | ۹۷,۴۴۰,۳۴۱           | ۱۹۱,۲۶۸   | ۶۰,۷۳۸,۸۰۵    | ۲۷,۴۴۰,۳۴۱ | ۴۵,۲۲۹              | ۱۳۰,۷۳۸,۸۰۵ |
| گروه صنعتی و معدنی امیر           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۹,۴۱۵    | -             | -          | -                   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| بانک پارسیان                      | ۱۹,۷۱۰,۴۴۲           | ۵۶,۱۰۶    | -             | ۱۹,۷۱۰,۴۴۲ | ۵۶,۱۰۶              | -           |
| سرمایه گذاری شفا دارو             | ۲۰,۶۰۰,۲۰۰           | ۳۷,۸۰۸    | -             | -          | -                   | ۲۰,۶۰۰,۲۰۰  |
| کود شیمیائی اوره لردگان           | ۲۰,۲۶۰,۲۰۰           | ۱۹,۰۵۷    | ۷,۴۸۲,۷۷۸     | -          | -                   | ۱۹,۰۵۷      |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر          | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۷۲,۴۰۲   | -             | ۱۴,۱۴۰,۰۰۰ | ۱۲۱,۸۸۸             | ۵۰,۵۱۴      |
| بانک خاورمیانه                    | ۱۶,۱۹۸,۵۵۲           | ۴۶,۱۷۵    | ۹,۷۱۹,۱۳۱     | -          | -                   | ۲۵,۹۱۷,۶۸۳  |
| گروه صنعتی بارز                   | ۶۹۷,۸۳۸              | ۲,۹۲۲     | -             | ۳۰۵,۰۹۰    | ۱,۲۷۷               | ۳۹۲,۷۴۸     |
| بیمه انکایی رایا                  | ۱۴,۶۲۸               | ۷         | -             | -          | -                   | ۱۴,۶۲۸      |
| نیروترانس                         | ۲۹,۰۹۸,۱۷۴           | ۸۰,۹۶۰    | -             | -          | -                   | ۲۹,۰۹۸,۱۷۴  |
| سرمایه گذاری مس سرچشمه            | ۱۴,۴۱۷,۳۲۹           | ۵۳,۵۸۷    | ۲۶۸,۷۳۷       | ۱۴,۴۱۷,۳۲۹ | ۴۴,۵۰۵              | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سایپا                             | ۴۷,۲۰۰,۰۰۰           | ۱۸,۷۶۱    | -             | ۴۷,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۷۶۱              | -           |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۲,۵۵۲    | ۴,۳۶۲,۲۹۵     | -          | -                   | ۱۴,۲۶۲,۲۹۵  |
| ویتانا                            | ۸,۸۱۹,۱۲۸            | ۱۹,۰۲۱    | -             | -          | -                   | ۸,۸۱۹,۱۲۸   |
| کشاورزی و دام پروری مگسال         | ۷۷۵,۱۹۴              | ۳۰,۸۶۰    | -             | -          | -                   | ۷۷۵,۱۹۴     |
| شیر باستوریزه پگاه آذربایجان غربی | ۲,۳۵۰,۰۰۰            | ۱۶,۷۵۶    | -             | -          | -                   | ۲,۳۵۰,۰۰۰   |
| توسعه فن افزار توسن               | ۳,۳۲۵,۷۹۵            | ۱۳,۱۹۵    | ۱,۶۶۲,۸۹۷     | -          | -                   | ۴,۹۸۸,۶۹۲   |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  | -                    | -         | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۵,۵۹۱    | ۲۵۵,۵۹۱             | -           |
| گلنک سازان سیاهان                 | -                    | -         | ۱۱,۶۲۶,۴۴۲    | ۳۲,۳۳۸     | -                   | ۱۱,۶۲۶,۴۴۲  |
| جمع نقل به صفحه بعد               | ۳,۲۹۶,۷۳۷            | ۲,۶۴۲,۷۴۰ | ۲,۵۷۶,۰۷۴     | ۳,۲۴۲,۴۰۳  | ۲,۵۷۶,۰۷۴           | ۳,۲۴۲,۴۰۳   |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

| مانده در ابتدای دوره |           | افزایش      |           | کاهش       |           | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |           |
|----------------------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|---------------------|-----------|
| تعداد                | مبلغ      | تعداد       | مبلغ      | تعداد      | مبلغ      | تعداد               | مبلغ      |
| -                    | ۳,۲۹۶,۷۳۷ | -           | ۲,۶۴۲,۷۴۰ | -          | ۲,۵۷۶,۰۷۴ | -                   | ۳,۲۶۳,۴۰۳ |
| -                    | -         | ۱۰,۰۶۴,۵۰۰  | ۱۳,۲۲۰    | -          | -         | ۱۰,۰۶۴,۵۰۰          | ۱۳,۲۲۰    |
| -                    | -         | ۵۱,۹۲۷,۱۹۳  | ۸۰,۶۳۲    | ۳۵,۱۲۶,۶۱۳ | ۳۹,۰۱۷    | ۲۶,۸۰۰,۵۸۰          | ۴۱,۶۱۶    |
| -                    | -         | ۵۸۰,۰۰۰     | ۳۱,۸۴۴    | ۵۸۰,۰۰۰    | ۳۱,۸۴۴    | -                   | -         |
| -                    | -         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۸,۵۴۳   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸,۵۴۳   | -                   | -         |
| -                    | -         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۷,۸۲۶   | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۱,۴۷۸   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۵۶,۳۴۸    |
| -                    | -         | ۴,۰۵۶,۵۶۵   | ۱۸,۱۵۴    | -          | -         | ۴,۰۵۶,۵۶۵           | ۱۸,۱۵۴    |
| -                    | -         | ۲,۹۱۱,۹۱۷   | ۸,۱۵۱     | -          | -         | ۲,۹۱۱,۹۱۷           | ۸,۱۵۱     |
| -                    | -         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۴۹۴    | -          | -         | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۴۸,۴۹۴    |
| -                    | -         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۲,۱۲۵    | -          | -         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۲,۱۲۵    |
| -                    | -         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۲۸۸    | -          | -         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰,۲۸۸    |
| -                    | -         | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۱,۱۰۹    | -          | -         | ۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۱,۱۰۹    |
| -                    | -         | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۷,۱۵۵   | -          | -         | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۱۷,۱۵۵   |
| -                    | -         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۴,۶۲۵    | -          | -         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۴,۶۲۵    |
| -                    | -         | ۶,۵۰۰,۰۰۰   | ۳۲,۱۰۰    | -          | -         | ۶,۵۰۰,۰۰۰           | ۳۲,۱۰۰    |
| ۶,۷۶۱                | ۱۵        | -           | -         | -          | -         | -                   | -         |
| ۳,۲۹۶,۷۵۲            | ۳,۴۷۷,۰۰۷ | ۲,۹۱۶,۹۵۵   | ۳,۸۵۶,۷۸۸ |            |           |                     |           |

جمع نقل از صفحه قبل  
تامین سرمایه نوین  
نیروگاهی چهارم  
پست بانک ایران  
گروه مالی صبا تامین  
گروه دارویی برکت  
بخش البرز  
توکاریل  
سرمایه گذاری آتیه دماوند  
پتروشیمی تندگویان  
سیحان دارو  
سرمایه گذاری دارویی تامین  
گروه مالی مهرگان تامین پارس  
نیان الکترونیک  
سرمایه گذاری نفت  
سایر  
جمع سرمایه گذاری در سهام

۱-۱-۱۵- درصدهای مالکیت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها ناچیز بوده به همین دلیل میزان مالکیت در جدول فوق افشا نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

| مانده در ابتدای دوره |           | افزایش     |           | کاهش       |           | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |           |
|----------------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|---------------------|-----------|
| خرید / افزایش سرمایه |           | فروش       |           |            |           |                     |           |
| تعداد                | مبلغ      | تعداد      | مبلغ      | تعداد      | مبلغ      | تعداد               | مبلغ      |
| -                    | -         | -          | -         | ۱,۰۷۵,۶۸۳  | ۲۴۶,۸۳۵   | -                   | -         |
| -                    | -         | ۹۰,۸۲۲,۷۴۵ | ۹۷۴,۵۷۴   | ۲۸,۴۴۴,۰۹۵ | ۲۹۳,۹۶۸   | ۶۲,۳۷۸,۶۵۰          | ۶۸۰,۶۰۶   |
| -                    | -         | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۷,۶۵۵    | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۷,۶۵۵    | -                   | -         |
| ۸,۸۱۷,۳۹۲            | ۹۷,۴۴۹    | -          | -         | ۸,۸۱۷,۳۹۲  | ۹۷,۴۴۹    | -                   | -         |
| -                    | -         | ۴,۶۷۸,۱۸۲  | ۱۰۳,۵۱۱   | ۱۴,۳۲۲     | ۳۱۱       | ۴,۶۶۳,۸۶۰           | ۱۰۳,۲۰۰   |
| ۳۱,۴۶۳,۹۶۸           | ۶۰۰,۲۶۰   | ۳۸,۹۲۰,۶۵۱ | ۸۱۳,۳۱۶   | ۳۷,۰۰۷,۳۸۰ | ۷۲۵,۵۲۰   | ۳۳,۳۷۷,۲۳۹          | ۶۸۸,۰۵۶   |
| ۲۷,۳۱۰,۸۲۸           | ۱,۶۵۸,۱۶۰ | ۴۹,۱۰۷,۳۷۲ | ۳,۳۲۴,۹۸۹ | ۵۰,۱۱۰,۲۲۳ | ۳,۱۸۷,۴۹۷ | ۲۶,۳۰۷,۹۷۷          | ۱,۷۹۵,۶۵۲ |
| ۶,۱۹۲,۷۳۲            | ۱۰۰,۰۳۸   | -          | -         | ۶,۱۹۲,۷۳۲  | ۱۰۰,۰۳۸   | -                   | -         |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰            | ۵۰,۰۵۸    | -          | -         | -          | -         | ۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۵۰,۰۵۸    |
| ۲۵,۴۶۱,۵۲۲           | ۲۸۱,۰۶۵   | ۳,۳۳۲,۵۷۳  | ۴۱,۸۲۲    | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۳,۰۰۱   | ۱۶,۷۹۴,۰۹۵          | ۱۸۹,۸۸۶   |
| ۸,۳۶۸,۰۰۰            | ۲۲۱,۵۰۳   | -          | -         | ۸,۳۶۸,۰۰۰  | ۲۲۱,۵۰۳   | -                   | -         |
| ۸,۲۷۰,۰۰۰            | ۴۹۹,۷۷۵   | -          | -         | -          | -         | ۸,۲۷۰,۰۰۰           | ۴۹۹,۷۷۵   |
| ۶,۳۰۱,۴۸۹            | ۱۳۲,۶۰۸   | -          | -         | ۶,۳۰۱,۴۸۹  | ۱۳۲,۶۰۸   | -                   | -         |
| ۴۲,۱۵۰,۰۰۰           | ۵۵۶,۷۹۲   | ۲۹۳,۸۰۰    | ۵,۶۴۷     | ۴۲,۱۵۰,۰۰۰ | ۵۵۶,۷۹۱   | ۲۹۳,۸۰۰             | ۵,۶۴۸     |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۶,۳۷۹    | -          | -         | -          | -         | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۶,۳۷۹    |
| ۱۷,۴۵۵,۰۰۰           | ۴۹۶,۶۶۶   | -          | -         | -          | -         | ۱۷,۴۵۵,۰۰۰          | ۴۹۶,۶۶۶   |
| ۱۳,۸۹۴,۷۳۰           | ۱۸۴,۱۲۲   | -          | -         | ۱۳,۸۹۴,۷۳۰ | ۱۸۴,۱۲۲   | -                   | -         |
| ۲,۳۰۶,۰۳۰            | ۵۵,۱۷۶    | -          | -         | ۲,۳۰۶,۰۳۰  | ۵۵,۱۷۶    | -                   | -         |
| ۴,۹۵۰,۰۵۱            | ۵,۵۶۸,۳۴۹ | -          | -         | ۵,۷۴۵,۶۳۸  | ۴,۷۷۲,۷۶۱ | -                   | -         |

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق واسطه گری مالی یکم

صندوق با درآمد ثابت نمر گندم

صندوق اهرمی موج فیروزه

صندوق سهامی اهرمی جهش فارابی

صندوق نوع دوم پایدار نو ویرا

صندوق ارزش پاداش

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق توسعه فولاد

صندوق بخشی گستره فیروزه ۳

صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم

صندوق طلای دنا زاکرس

صندوق طلای زرین آگاه

صندوق با درآمد ثابت آوند مفید

صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صندوق پشتوانه طلا تابان تمدن

صندوق اهرمی بیدار

صندوق اهرمی مفید

جمع سرمایه گذاری در صندوق



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

| کاهش        |         | افزایش    |       | مانده در ابتدای دوره |         |
|-------------|---------|-----------|-------|----------------------|---------|
| مبلغ        | تعداد   | مبلغ      | تعداد | مبلغ                 | تعداد   |
| <b>فروش</b> |         |           |       |                      |         |
| ۲۳          | ۲۱,۱۸۶  | -         | -     | ۲۳                   | ۲۱,۱۸۶  |
| ۱           | ۲۵۴     | -         | -     | ۱                    | ۲۵۴     |
| ۳۰,۰۸۲      | ۷۷۷,۶۱۷ | -         | -     | ۱۸,۵۵۲               | ۶۷۴,۶۳۳ |
| ۳۰,۱۰۶      | -       | -         | -     | ۱۸,۵۷۶               | -       |
| ۸,۶۴۹,۶۵۵   | -       | ۹,۰۴۶,۸۸۵ | -     | ۸,۲۶۵,۳۷۹            | -       |
|             |         |           |       |                      |         |

سرمایه گذاری های بلند مدت :

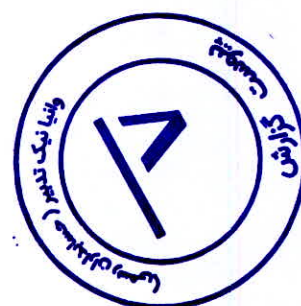
شرکت بافتکار

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان

صندوق فیروزه موفقیت

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵-۲- درآمد سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است :

| درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد |                 |               |             |                            |                 |               |             |                            |            |             |             |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------------------|------------|-------------|-------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰            |                 |               |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                 |               |             | بهای تمام شده سرمایه گذاری |            |             |             |
| جمع                                   | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام    | جمع                        | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام    | ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰   | درصد به کل | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال                |            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۱۳,۶۵۵                               | ۶۹,۷۷۶          | -             | ۴۳,۸۷۹      | ۷۸,۸۴۰                     | ۷۸,۸۴۰          | -             | -           | -                          | ۰.۰۰       | -           | -           |
| -                                     | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۳۴,۸۷۹                     | ۰.۴۴       | ۳۷,۸۰۸      | ۳۷,۸۰۸      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۷۱,۷۸۳                     | ۷۱,۷۸۳          | -             | -           | -                          | ۰.۰۰       | -           | -           |
| -                                     | -               | -             | -           | ۲۴,۶۰۴                     | ۱۸,۰۰۴          | -             | ۶,۶۰۰       | ۲۷,۴۰۸                     | ۰.۱۴       | ۳۲,۱۱۶      | ۱۱,۶۹۰      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۳,۳۱۸                      | ۳,۳۱۸           | -             | -           | ۴۸۹,۳۴۰                    | ۴.۶۶       | ۱۹۰,۰۵۸     | ۴۰۳,۲۰۷     |
| -                                     | -               | -             | -           | ۴۲,۹۸۸                     | ۴۲,۹۸۸          | -             | -           | ۳۱۹,۳۹۰                    | ۲.۴۰       | ۲۹۴,۱۴۸     | ۲۰۷,۶۰۳     |
| -                                     | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۶۶,۷۳۶                     | ۰.۳۷       | -           | ۳۲,۳۳۸      |
| -                                     | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۱۶,۷۷۸                     | ۰.۱۵       | -           | ۱۳,۲۲۰      |
| ۴,۰۰۸                                 | -               | -             | ۴,۰۰۸       | ۴۶,۴۷۲                     | ۳۸,۴۸۲          | -             | ۷,۹۹۰       | -                          | ۰.۰۰       | ۷۲,۱۹۲      | -           |
| ۹,۸۶۱                                 | ۸,۸۵۰           | -             | ۱,۰۱۱       | ۴۳۴                        | -               | -             | ۴۳۴         | ۱۵,۳۳۹                     | ۰.۱۵       | ۱۲,۹۸۶      | ۱۲,۹۸۶      |
| ۳۰۰                                   | -               | -             | ۳۰۰         | ۲۰,۳۲۲                     | ۲۰,۳۲۲          | -             | -           | ۴۵,۲۱۰                     | ۰.۳۹       | ۳۵,۹۴۹      | ۳۴,۰۹۶      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۱۰,۳۷۸                     | ۱۰,۳۷۸          | -             | -           | ۵۸,۸۵۴                     | ۰.۴۸       | -           | ۴۱,۶۱۶      |
| ۷۶,۴۷۲                                | ۷۶,۴۷۲          | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۴,۸۸۳                      | ۰.۰۲       | ۲,۱۴۵       | ۲,۱۴۵       |
| -                                     | -               | -             | -           | ۲۸,۱۵۳                     | ۲۸,۱۵۳          | -             | -           | ۳۷۵,۷۱۴                    | ۲.۵۶       | ۲۲۱,۰۷۲     | ۲۲۱,۵۲۳     |
| ۳۰,۰۰۰                                | -               | -             | ۳۰,۰۰۰      | ۱۳۵,۵۴۴                    | ۱۲۲,۳۰۱         | -             | ۱۳,۲۴۴      | ۷۹,۹۸۹                     | ۰.۵۸       | ۱۷۲,۴۰۲     | ۵۰,۵۱۴      |
| -                                     | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۲۱,۳۳۶                     | ۰.۲۲       | ۱۹۰,۰۵۷     | ۱۹۰,۰۵۷     |
| -                                     | -               | -             | -           | ۴,۷۲۳                      | ۴,۷۲۳           | -             | -           | ۶۷,۵۴۹                     | ۰.۵۲       | ۳۳,۴۵۴      | ۴۴,۶۱۱      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۷,۱۹۵                      | ۷,۱۹۵           | -             | -           | ۲۷۲,۵۹۰                    | ۲.۴۹       | ۱۹۱,۲۶۸     | ۲۱۵,۴۹۳     |
| -                                     | -               | -             | -           | ۲۶,۷۹۷                     | ۲۶,۷۹۷          | -             | -           | ۸۴,۵۱۰                     | ۰.۶۵       | -           | ۵۶,۳۴۸      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۹,۵۳۷                      | -               | -             | ۹,۵۳۷       | ۱۳۱,۸۶۴                    | ۰.۶۶       | ۵۶,۹۶۲      | ۵۶,۹۶۲      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۱۳۱,۸۳۵                    | ۱۳۱,۸۳۵         | -             | -           | ۴۰,۰۱۱                     | ۰.۳۲       | ۲۳۱,۶۸۵     | ۲۸,۰۱۸      |
| -                                     | -               | -             | -           | ۱,۴۱۵                      | ۱,۴۱۵           | -             | -           | ۲,۸۳۲                      | ۰.۰۲       | ۲,۹۲۲       | ۱,۶۴۵       |
| -                                     | -               | -             | -           | ۳۴,۷۸۷                     | ۳۴,۷۸۷          | -             | -           | -                          | ۰.۰۰       | ۵۳,۷۷۶      | -           |
| -                                     | -               | -             | -           | ۱۶,۱۲۹                     | ۱۶,۱۲۹          | -             | -           | -                          | ۰.۰۰       | ۱۲۵,۵۱۵     | -           |
| -                                     | -               | -             | -           | ۲,۹۳۴                      | ۲,۹۳۴           | -             | -           | -                          | ۰.۰۰       | ۵۶,۱۰۶      | -           |
| -                                     | -               | -             | -           | ۱۲۶                        | -               | -             | ۱۲۶         | ۱۱,۸۰۲                     | ۰.۲۱       | ۱۸,۰۲۱      | ۱۸,۰۲۱      |
| ۲۳۴,۳۹۶                               | ۱۵۵,۰۹۸         | -             | ۷۹,۱۹۸      | ۶۹۸,۲۱۵                    | ۶۶۰,۲۸۴         | -             | ۳۷,۹۳۰      | ۲,۱۶۷,۰۱۳                  | ۱۷.۴۴      | ۱,۸۵۹,۶۴۳   | ۱,۵۰۸,۹۰۰   |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :  
سرمایه گذاری تامین اجتماعی  
سرمایه گذاری شفا دارو  
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  
کشاورزی و دامپروری بینالود  
گروه دارویی سبحان  
ایران ترانسفو  
غلtek سازان سپاهان  
تامین سرمایه نوین  
سرمایه گذاری خوارزمی  
ایرکا پارت صنعت  
ماشین سازی اراک  
نیروگاهی جهرم  
بانک سینا  
بانک اقتصاد نوین  
توسعه سرمایه و صنعت غدیر  
کود شیمیایی اوره لردگان  
زر ماکارون  
گروه صنعتی چدن سازان  
گروه دارویی برکت  
پتروشیمی شیراز  
بانک تجارت  
گروه صنعتی بارز  
بیمه آسیا  
پتروشیمی مارون  
بانک پارسیان  
توسعه بین المللی پدیده شاندیز  
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

| بهای تمام شده سرمایه گذاری |             |             |                          | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |               |                 |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |               |                 |             |
|----------------------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------|---------------|-----------------|-------------|----------------------------|---------------|-----------------|-------------|
| درصد به کل                 | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۱  | ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | سود سهام                   | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع         | سود سهام                   | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع         |
|                            |             |             |                          |                            |               |                 |             |                            |               |                 |             |
| میلیون ریال                | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال              | میلیون ریال                | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال |
| ۱۵۰,۸۹۰                    | ۱,۸۵۹,۶۴۳   | ۱۷,۴۴       | ۲,۱۶۷,۰۱۳                | ۳۷,۹۳۰                     | -             | -               | ۶۹۸,۲۱۵     | ۷۹,۱۹۸                     | -             | -               | ۲۳۴,۲۹۶     |
| ۴۸,۴۹۴                     | -           | ۰,۵۶        | ۸۴,۰۰۰                   | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۶۲,۱۲۵                     | -           | ۰,۷۲        | ۱۳۴,۱۰۰                  | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۱۶۰,۴۶۰                    | -           | ۱,۸۶        | -                        | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۱۴۶,۱۸۳     | ۰,۰۰        | -                        | ۱۳,۷۳۶                     | -             | (۵۱,۴۴۴)        | (۳۷,۷۰۹)    | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۶,۷۲۲       | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | (۳۹۸)           | (۳۹۸)       | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۶,۵۱۱       | ۰,۰۰        | -                        | ۶۲۳                        | -             | (۱,۹۶۳)         | (۱,۳۴۰)     | -                          | -             | -               | -           |
| ۵۴,۸۰۷                     | -           | ۰,۶۳        | ۷۷,۵۴۰                   | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۲۷۷,۸۲۰                    | ۵۳,۵۸۷      | ۳,۲۱        | ۴۸۴,۲۰۰                  | ۴,۳۲۵                      | -             | ۲۱,۵۲۱          | ۲۵,۸۴۶      | -                          | -             | -               | -           |
| ۱۱۷,۱۵۵                    | -           | ۱,۳۵        | ۱۸۲,۵۲۰                  | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۵۰,۵۶       | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | (۴۸۹)           | (۴۸۹)       | -                          | -             | -               | -           |
| ۱,۱۸۴                      | ۱,۱۸۴       | ۰,۰۱        | ۸۰۱                      | ۱۴                         | -             | -               | ۱۴          | -                          | -             | -               | -           |
| ۱۰,۲۸۸                     | -           | ۰,۱۲        | ۱۹,۴۷۰                   | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۲۲,۸۰۶      | ۰,۰۰        | -                        | ۱,۹۳۹                      | -             | (۶,۸۵۲)         | (۴,۹۱۴)     | -                          | -             | (۱۳)            | (۱۳)        |
| ۸,۹۸۴                      | ۸,۹۸۴       | ۰,۱۰        | ۱۰,۲۵۷                   | ۱۹۰                        | -             | -               | ۱۹۰         | -                          | -             | -               | -           |
| ۳۴,۶۲۵                     | -           | ۰,۴۰        | ۳۳,۱۰۰                   | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۱,۱۵۴,۲۴۱                  | ۸۲۳,۴۹۱     | ۱۳,۳۴       | ۱,۲۰۸,۶۶۶                | ۴۶,۵۳۲                     | -             | ۳۵,۱۶۹          | ۸۱,۷۰۱      | ۱۴۱                        | -             | -               | ۱۴۱         |
| -                          | ۲۴,۱۷۶      | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | (۹,۴۱۵)         | (۹,۴۱۵)     | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۲۸۶         | ۰,۰۰        | -                        | ۶                          | -             | ۱۱۶             | ۱۲۲         | -                          | -             | -               | -           |
| ۷                          | ۷           | ۰,۰۰        | ۲۲                       | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۱                          | ۱           | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۲۳                         | ۲۳          | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| ۹,۲۴۹                      | ۹,۲۴۹       | ۰,۱۱        | -                        | -                          | -             | -               | -           | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | ۱۸,۷۶۱      | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | ۴,۵۵۶           | ۴,۵۵۶       | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | -           | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | ۸,۱۶۳           | ۸,۱۶۳       | -                          | -             | -               | -           |
| -                          | -           | ۰,۰۰        | -                        | -                          | -             | ۱۶,۷۰۷          | ۱۶,۷۰۷      | -                          | -             | -               | -           |
| ۳,۴۴۸,۳۶۴                  | ۲,۹۸۶,۶۶۹   | ۳۹,۸۷       | ۴,۴۰۱,۶۸۹                | ۱۰۵,۲۹۵                    | -             | ۶۷۵,۹۵۴         | ۷۸۱,۲۴۹     | ۷۹,۳۳۹                     | -             | ۱۵۵,۰۸۵         | ۲۳۱,۶۴۸     |

نقل از صفحه قبل  
سرمایه گذاری آتیه دماوند  
پتروشیمی تندگویان  
سرمایه گذاری البرز  
تراکتورسازی ایران  
قند قزوین  
صنعتی دوده فام  
بهمن لیزینگ  
سرمایه گذاری مس سرچشمه  
گروه مالی مهرگان تامین پارس  
داروسازی جابراین حیان  
شیشه قزوین  
سیحان دارو  
فولاد خوزستان  
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال  
نیان الکترونیک  
گروه مپنا  
پلی اکریل ایران  
شهداد ناب خراسان  
بیمه اتکایی رایا  
مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان  
بافکار  
نرم افزاری نگین  
سایپا  
پست بانک ایران  
گروه مالی صبا تامین  
جمع سرمایه گذاری نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

درآمد سرمایه گذاری به تفکیک نوع درآمد

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |                 |               |             | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                 |               |             | ارزش بازار در<br>۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | بهای تمام شده سرمایه گذاری |             |             |
|----------------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|-------------|-------------|
| جمع                        | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام    | جمع                        | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام    |                             | درصد به<br>کل              | ۱۴۰۴/۱۰/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |
| میلیون ریال                | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال                 |                            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۳۱,۶۴۸                    | ۱۵۵,۰۸۵         | -             | ۷۹,۳۳۹      | ۷۸۱,۲۴۹                    | ۶۷۵,۹۵۴         | -             | ۱۰۵,۲۹۵     | ۴,۴۰۱,۶۸۹                   | ۳۹.۸۷                      | ۲,۹۸۶,۶۶۹   | ۳,۴۴۸,۳۶۴   |
| -                          | -               | -             | -           | ۱,۱۱۸                      | (۶۱)            | -             | ۱,۱۷۹       | -                           | ۰.۰۰                       | ۹,۳۰۸       | -           |
| -                          | -               | -             | -           | ۴۷۱                        | ۳۷۶             | -             | ۹۵          | -                           | ۰.۰۰                       | ۱,۸۵۰       | -           |
| ۲,۳۸۸                      | ۲,۳۸۸           | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۲۸,۷۲۰                      | ۰.۱۹                       | ۱۶,۳۷۹      | ۱۶,۳۷۹      |
| -                          | -               | -             | -           | ۴                          | ۴               | -             | -           | ۱۰۶,۸۱۲                     | ۱.۱۹                       | -           | ۱۰۳,۲۰۰     |
| -                          | -               | -             | -           | ۲,۸۱۷                      | ۲,۸۱۷           | -             | -           | ۷۰۵,۹۳۹                     | ۷.۸۷                       | -           | ۶۸۰,۶۰۶     |
| ۷۷,۸۰۶                     | ۷۷,۸۰۶          | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۴۱۱,۲۳۳                     | ۲.۸۵                       | -           | ۲۴۶,۸۳۵     |
| ۱۲۶,۷۷۹                    | ۱۲۶,۷۷۹         | -             | -           | ۱۵۷,۷۶۱                    | ۱۵۷,۷۶۱         | -             | -           | ۱,۹۲۹,۶۳۷                   | ۲۰.۷۶                      | ۱,۶۵۸,۱۶۰   | ۱,۷۹۵,۶۵۲   |
| ۱۵,۳۸۸                     | ۱۵,۳۸۸          | -             | -           | ۱۷,۹۳۷                     | ۱۷,۹۳۷          | -             | -           | ۲۷۶,۲۶۳                     | ۲.۲۰                       | ۲۸۱,۰۶۵     | ۱۸۹,۸۸۶     |
| -                          | -               | -             | -           | ۱۷,۵۱۶                     | ۱۷,۵۱۶          | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | -           | -           |
| -                          | -               | -             | -           | (۲,۱۹۰)                    | (۲,۱۹۰)         | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | ۵۵,۱۷۶      | -           |
| -                          | -               | -             | -           | ۳۷,۴۰۹                     | ۳۷,۴۰۹          | -             | -           | ۷۶۹,۳۴۹                     | ۷.۹۵                       | ۶۰۰,۲۶۰     | ۶۸۸,۰۵۶     |
| (۸,۵۱۳)                    | (۸,۵۱۳)         | -             | -           | (۵,۴۱۶)                    | (۵,۴۱۶)         | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | ۹۷,۴۴۹      | -           |
| -                          | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۳۱,۱۹۲                      | ۰.۲۳                       | ۱۸,۵۵۲      | ۲۰,۰۸۲      |
| -                          | -               | -             | -           | ۲۳۳,۰۴۰                    | ۲۳۳,۰۴۰         | -             | -           | ۸۰,۴۰۰                      | ۰.۰۷                       | ۵۵۶,۷۹۲     | ۵,۶۴۸       |
| -                          | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۱,۰۲۵,۲۹۰                   | ۵.۷۸                       | ۴۹۹,۷۷۵     | ۴۹۹,۷۷۵     |
| -                          | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۸۸,۷۹۵                      | ۰.۵۸                       | ۵۰,۰۵۸      | ۵۰,۰۵۸      |
| -                          | -               | -             | -           | -                          | -               | -             | -           | ۱,۰۶۱,۷۷۰                   | ۵.۷۴                       | ۴۹۶,۶۶۶     | ۴۹۶,۶۶۶     |
| -                          | -               | -             | -           | ۲۴,۶۰۰                     | ۲۴,۶۰۰          | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | -           | -           |
| -                          | -               | -             | -           | ۱۱۴,۴۸۶                    | ۱۱۴,۴۸۶         | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | ۲۲۱,۵۰۳     | -           |
| -                          | -               | -             | -           | ۱,۱۶۶                      | ۱,۱۶۶           | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | ۱۳۲,۶۰۸     | -           |
| -                          | -               | -             | -           | ۵,۸۸۲                      | ۵,۸۸۲           | -             | -           | -                           | ۰.۰۰                       | ۱۰۰,۰۳۸     | -           |
| ۶۵۲,۵۵۳                    | ۶۴۵,۰۳۷         | ۵             | ۷,۵۱۱       | ۱۹                         | ۱۹              | -             | -           | ۸۰۷,۸۰۸                     | ۴.۷۲                       | ۴۸۳,۰۷۱     | ۴۰۸,۴۴۷     |
| ۱,۱۰۰,۸۲۵                  | ۱,۰۱۳,۹۷۰       | ۵             | ۸۶,۸۵۰      | ۱,۳۸۷,۸۶۹                  | ۱,۳۸۱,۲۹۹       | -             | ۱۰۶,۵۷۰     | ۱۱,۶۵۲,۵۲۸                  | ۱۰۰                        | ۸,۲۶۵,۳۷۹   | ۸,۶۴۹,۶۵۵   |

نقل از صفحه قبل

ایران تایر

قند تربت جام

صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه

صندوق نوع دوم پایدار نو ویرا

صندوق با درآمد ثابت ثمر گندم

صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری جوانه کوچک گندم

صندوق اهرمی موج فیروزه

صندوق اهرمی مفید

صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش

صندوق سهامی اهرمی جهش فارابی

صندوق فیروزه موفقیت

صندوق مبتنی بر طلا آتش فیروزه

صندوق طلای زرین آگاه

صندوق بخشی گستره فیروزه ۳

صندوق پشتوانه طلا تابان تمدن

صندوق اهرمی بیدار

صندوق طلای دنا ز آگرس

صندوق با درآمد ثابت آوند مفید

صندوق توسعه فولاد

سایر

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵-۳- سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

| درصد به    | جمع کل     | بهای تمام شده | کاهش ارزش   | ارزش دفتری  | خالص                        |
|------------|------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                 |
| ۵۵٪        | ۴,۷۷۲,۷۶۱  | -             | ۴,۷۷۲,۷۶۱   | ۴,۹۶۸,۶۰۰   | صندوق های سرمایه گذاری      |
| ۲٪         | ۱۶۰,۶۹۶    | -             | ۱۶۰,۶۹۶     | ۲۵۴,۷۷۳     | محصولات شیمیایی             |
| ۱٪         | ۸۰,۳۸۸     | -             | ۸۰,۳۸۸      | ۶۹,۵۱۷      | محصولات غذایی بجز قند و شکر |
| ۲٪         | ۱۶۵,۶۵۰    | -             | ۱۶۵,۶۵۰     | ۷۲,۱۹۳      | سرمایه گذاری ها             |
| ۰٪         | ۱۹,۴۱۵     | -             | ۱۹,۴۱۵      | ۱۹,۴۱۵      | استخراج کانه های فلزی       |
| ۰٪         | ۱۸,۰۲۱     | -             | ۱۸,۰۲۱      | ۱۸,۰۲۱      | هتل و رستوران               |
| ۷٪         | ۶۳۷,۵۷۶    | -             | ۶۳۷,۵۷۶     | ۲۳۲,۹۲۲     | دارویی                      |
| ۴٪         | ۳۸۷,۸۹۵    | -             | ۳۸۷,۸۹۵     | ۳۷۵,۱۰۷     | دستگاه های برقی             |
| ۳٪         | ۲۸۱,۹۲۷    | -             | ۲۸۱,۹۲۷     | ۲۵۰,۰۲۳     | فلزات اساسی (محصولات فلزی)  |
| ۳٪         | ۲۹۷,۸۶۰    | -             | ۲۹۷,۸۶۰     | ۵۵۷,۱۸۲     | بانک ها و موسسات اعتباری    |
| ۰٪         | ۴۲,۵۵۰     | -             | ۴۲,۵۵۰      | ۶۲,۹۷۶      | زراعت و خدمات وابسته        |
| ۱٪         | ۵۰,۵۱۴     | -             | ۵۰,۵۱۴      | ۱۷۲,۴۰۲     | سیمان، آهک و گچ             |
| ۰٪         | ۱۲,۹۸۶     | -             | ۱۲,۹۸۶      | ۳۱,۷۴۶      | خودرو و ساخت قطعات          |
| ۱۳٪        | ۱,۱۵۴,۲۴۰  | -             | ۱,۱۵۴,۲۴۰   | ۸۲۳,۴۹۰     | فنی و مهندسی                |
| ۰٪         | ۸          | -             | ۸           | ۵۳,۷۸۸      | بیمه و بازنشستگی            |
| ۰٪         | -          | -             | -           | ۱۴۶,۱۸۳     | ماشین آلات و تجهیزات        |
| ۰٪         | ۱,۶۴۴      | -             | ۱,۶۴۴       | ۱۲,۲۳۰      | لاستیک و پلاستیک            |
| ۷٪         | ۵۶۵,۵۲۴    | -             | ۵۶۵,۵۲۴     | ۱۴۴,۸۱۱     | سایر                        |
| ۱۰۰٪       | ۸,۶۴۹,۶۵۵  | -             | ۸,۶۴۹,۶۵۵   | ۸,۲۶۵,۳۷۹   |                             |

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فرابورسی/غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

| درصد به    | جمع کل     | بهای تمام شده | کاهش ارزش   | ارزش دفتری  | خالص        |
|------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۰         | ۶,۰۵۴,۳۹۵  | -             | ۶,۰۵۴,۳۹۵   | ۵,۰۳۶,۸۱۴   | بورسی       |
| ۱۸         | ۱,۵۷۸,۱۱۷  | -             | ۱,۵۷۸,۱۱۷   | ۱,۴۳۵,۲۵۰   | فرابورسی    |
| ۱۲         | ۱,۰۰۲,۰۹۰  | -             | ۱,۰۰۲,۰۹۰   | ۱,۷۷۴,۷۳۷   | بورس کالا   |
| -          | ۱۵,۰۵۴     | -             | ۱۵,۰۵۴      | ۱۸,۵۷۹      | سایر        |
| ۱۰۰        | ۸,۶۴۹,۶۵۵  | -             | ۸,۶۴۹,۶۵۵   | ۸,۲۶۵,۳۷۹   |             |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |                                                |
|-------------|-------------|------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                |
| ۱۶,۱۵۰      | ۱۶,۱۵۰      | تجاری                                          |
| -           | ۴۶,۵۳۲      | شرکت ایران ترانسفو- سود سهام                   |
| ۸۰۰         | -           | گروه مینا- سود سهام                            |
| ۱,۲۱۶       | ۱,۲۱۶       | شرکت توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین - سود سهام |
| -           | ۱۳,۲۴۴      | شرکت شفا دارو- سود سهام                        |
| -           | ۴,۳۲۵       | شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر- سود سهام        |
| ۴۷۸         | -           | شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه- سود سهام          |
| ۸۰          | -           | شرکت داروسازی جابرین حیان- سود سهام            |
| -           | ۱,۱۷۹       | شرکت بانک سینا- سود سهام                       |
| ۲,۰۰۰       | -           | شرکت ایران تایر- سود سهام                      |
| ۹۹۸         | -           | شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز - سود سهام  |
| ۷,۷۰۱       | -           | شرکت صنعتی بارز- سود سهام                      |
| ۱۱,۶۹۳      | -           | شرکت پتروشیمی مارون - سود سهام                 |
| ۶,۶۰۸       | -           | شرکت چدن سازان - سود سهام                      |
| ۱,۳۱۷       | -           | شرکت بانک تجارت- سود سهام                      |
| ۳۴۷         | ۴۷۳         | شرکت بیمه آسیا- سود سهام                       |
| ۴,۰۵۰       | -           | شرکت توسعه بین المللی پدیده شاندریز- سود سهام  |
| ۸۷۵         | -           | شرکت بانک خاورمیانه- سود سهام                  |
| ۱۷,۲۶۵      | -           | شرکت زر ماکارون - سود سهام                     |
| ۳,۱۷۸       | -           | شرکت بانک اقتصاد نوین - سود سهام               |
| ۳,۲۰۱       | -           | شرکت مگسال- سود سهام                           |
| ۵,۱۴۳       | ۱۱۲         | شرکت نیرو ترانس- سود سهام                      |
| ۸۳,۱۰۰      | ۸۳,۲۳۱      | سایر                                           |

سایر دریافتنی ها:

|         |         |                                                                         |
|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۱۲,۱۴۴  | ۱۷,۳۳۷  | وام کارکنان                                                             |
| ۴,۷۷۶   | -       | کارگزاری ها (راهین و فیروزه آسیا)                                       |
| ۸,۸۴۹   | -       | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا (اشخاص وابسته) |
| ۲۵,۷۶۹  | ۱۷,۳۳۷  |                                                                         |
| ۱۰۸,۸۶۹ | ۱۰۰,۵۶۸ |                                                                         |

۱۶-۱-۱ سود سهام گروه مینا بابت تعلق سود نقدی ۶۲۰ ریال به ازای هر سهم برای تعداد ۷۵,۰۵۱,۷۰۸ سهم می باشد.  
۱۶-۱-۲ سود سهام گروه توسعه سرمایه و صنعت غدیر ۲,۲۶۰ ریال به ازای هر سهم برای تعداد ۵,۸۶۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۱۶-۲ دریافتنی های بلندمدت

سایر دریافتنی ها

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |                                                                 |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                 |
| ۹۴,۳۵۱      | ۹۴,۳۵۱      | اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت - ودیعه اجاره |
| ۹۴,۳۵۱      | ۹۴,۳۵۱      |                                                                 |

۱۷- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                    |
| ۲۳,۹۰۸      | ۱۵,۴۸۱      | حساب های ریالی:    |
| ۲۳,۹۰۸      | ۱۵,۴۸۱      | موجودی نزد بانک ها |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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:

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |               | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |
| ۶۴٪         | ۳,۱۹۹,۵۷۵,۴۲۰ | ۶۴٪         | ۳,۱۹۹,۵۸۳,۷۴۸ |
| ۹٪          | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹٪          | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳٪          | ۸۶,۰۴۱,۲۶۶    | ۴٪          | ۲۱۶,۹۱۰,۷۴۹   |
| ۰٪          | -             | ۳٪          | ۸۷,۸۶۱,۲۸۵    |
| ۰٪          | ۱۵,۳۱۲,۸۹۸    | ۳٪          | ۷۸,۶۱۶,۰۴۷    |
| ۱٪          | ۶۲,۸۲۸,۸۷۸    | ۱٪          | ۷۰,۶۹۶,۸۹۷    |
| ۰٪          | -             | ۱٪          | ۶۵,۴۶۰,۶۹۲    |
| ۰٪          | ۲۲,۶۶۰        | ۰٪          | ۱۶,۶۴۶        |
| ۰٪          | ۲,۵۰۰         | ۰٪          | ۲,۵۰۰         |
| ۰٪          | ۳۷,۴۵۴        | ۰٪          | ۳۷,۴۵۴        |
| ۲۴٪         | ۱,۱۸۶,۱۷۸,۹۲۴ | ۱۷٪         | ۸۳۰,۸۱۳,۹۸۲   |
| ۱۰۰٪        | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت سرمایه گذاری پایتدبیر یار سا  
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  
شرکت س.ت. سامانه های رایانه ای هوپاد هونامیک  
شرکت سرمایه گذاری دارویی بهیمان پرمون  
شرکت سرمایه گذاری معدن، اسید تجارت هیوا  
شرکت سرمایه گذاری فناوری کیان افرد  
شرکت بهروز آوران منتخب سرمایه  
شرکت سرمایه گذاری سیحان  
شرکت گروه توسعه مالی فیروزه  
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران  
سایر سهامداران

۱۸-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

| تعداد سهام    | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ | تعداد سهام    | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |
|---------------|------------|---------------|------------|
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |
| -             |            | -             |            |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |            |

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

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، ۲۳۷,۴۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به عنوان اندوخته قانونی محاسبه 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.

۲۰- سهام خزانه

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |                    | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |                    |
|-------------|--------------------|------------|--------------------|
| تعداد       | مبلغ - میلیون ریال | تعداد      | مبلغ - میلیون ریال |
| ۲,۹۸۶,۰۰۸   | -                  | ۳,۸۷۵      | -                  |
| ۴,۹۸۲,۵۳۹   | ۲,۹۸۶,۰۰۸          | ۱۵,۲۶۹     | ۳,۸۷۵              |
| (۲,۹۹۲,۷۸۴) | -                  | (۱۱,۴۶۴)   | -                  |
| ۴,۹۷۵,۷۶۳   | ۲,۹۸۶,۰۰۸          | ۷,۶۸۰      | ۳,۸۷۵              |

مانده در ابتدای دوره  
خرید طی دوره  
(فروش) طی دوره  
مانده پایان دوره

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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۳/۱۰/۳۰      |
| ۶,۷۳۹           | ۲,۳۲۶           |
| -               | (۷۸۷)           |
| ۲,۴۲۲           | ۲,۸۷۰           |
| ۹,۱۶۱           | ۴,۴۰۹           |

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

۲۲- سایر پرداختنی ها

| یادداشت                                             | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                     | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سپرده بیمه پرداختنی                                 | ۷۵۸         | ۲۰۹         |
| سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق          | ۵,۶۴۱       | ۵,۵۸۴       |
| هزینه های پرداختنی (حق بیمه تامین اجتماعی)          | ۱,۳۸۷       | ۱۳,۴۲۹      |
| سایر ذخایر                                          | ۱۹۴         | ۷,۹۵۷       |
| کارگزاری ها (کارآمد و فیروزه آسیا و راهین)          | ۲۶          | -           |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه | ۴,۳۱۵       | -           |
| پویا (اشخاص وابسته)                                 | ۱۲,۲۲۱      | ۲۷,۱۷۹      |

۲۲-۱ ذخایر مربوطه عمدتاً مربوط به ذخیره عیدی و هزینه های حسابرسی و ... می باشد.

۲۲-۲ بدهی ایجاد شده از محل خرید و فروش واحدهای صندوق بازارگردانی و جامی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

| سال مالی    | سود ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  |                |                |             |             |             |                                                 |
|-------------|-------------|---------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
|             |             |                           | مالیات      |                |                | مالیات      |             |             |                                                 |
|             |             |                           | پرداختی     | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | قطعی        | تشخیصی      | ابرازی      |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال               | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی                       |
| ۱۳۹۵/۰۴/۳۱  | ۲۰,۱۳۵      | -                         | -           | -              | ۱۲,۹۱۷         | -           | -           | -           | رسیدگی به دفاتر-تشخیص-اعتراض نزد هیات حل اختلاف |
| ۱۴۰۰/۰۴/۳۱  | ۱۹۴,۳۶۵     | ۲,۰۷۴                     | ۵۱۹         | ۵۹۸            | -              | ۵۱۹         | -           | -           | رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده               |
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۳,۲۲۱,۲۷۶   | -                         | -           | -              | -              | -           | -           | -           | رسیدگی نشده                                     |
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  | ۱,۳۱۸,۳۷۵   | -                         | -           | -              | -              | -           | -           | -           | رسیدگی نشده                                     |
|             |             |                           |             |                |                |             |             |             |                                                 |
|             |             |                           |             |                |                |             |             |             |                                                 |

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال های ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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- درآمد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱  | ۱۴۰۴/۱۰/۳۰  |                              |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                              |
| ۲,۲۷۲       | ۲,۲۷۲       | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ |
| ۱,۰۹۳       | ۱,۰۹۳       | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |
| ۳۰۹         | ۳۰۹         | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ |
| ۱,۰۴۹       | ۱,۰۴۹       | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ |
| ۱,۴۴۱       | ۱,۴۴۱       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ |
| ۱,۳۷۶       | ۱,۳۷۶       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
| ۳۲,۲۲۸      | ۳۲,۲۲۸      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ |
| ۱۳,۱۱۳      | ۱۳,۱۱۳      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ |
| -           | ۱,۴۰۹       | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |
| ۵۲,۸۸۱      | ۵۴,۲۹۰      |                              |

۲۴-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۸۶ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰ ریال است

۲۴-۲- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ 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.

۲۵- تجدید طبقه بندی

۲۵-۱- ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

| (مبالغ به میلیون ریال)   | طبق صورت سود و زیان      |                                              |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|
| (تجدید طبقه بندی شده)    | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ |                                              |
| دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | تعدیلات تجدید طبقه بندی  | هزینه های اداری و عمومی                      |
| .                        | (۵۴,۱۹۴)                 | ۵۴,۱۹۴                                       |
| ۴۱,۵۰۱                   | ۴۱,۵۰۱                   | - هزینه عملیاتی- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱۲,۶۹۳                   | ۱۲,۶۹۳                   | - هزینه عملیاتی - سایر هزینه ها              |

۲۵-۲- ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | طبق صورت وضعیت مالی     |                                       |
|------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| (تجدید طبقه بندی شده)  | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱              |                                       |
| ۱۴۰۴/۰۴/۳۱             | تعدیلات تجدید طبقه بندی | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۰۰,۵۶۸                | (۹۴,۳۵۱)                | ۱۹۴,۹۱۹                               |
| ۹۴,۳۵۱                 | ۹۴,۳۵۱                  | - دریافتنی های بلند مدت               |



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |
|-------------------------------|----------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال                |
| ۱,۲۶۳,۸۷۰                     | ۱,۳۱۸,۳۷۵                  |
| -                             | -                          |
| ۲,۰۸۴                         | ۲,۴۲۲                      |
| ۲,۰۸۴                         | ۲,۴۲۲                      |
| -                             | (۱,۵۳۰)                    |
| (۳,۶۶۵,۴۱۱)                   | (۳۸۲,۷۴۵)                  |
| (۳۷,۶۰۹)                      | ۸,۳۰۱                      |
| ۱۱,۱۰۳                        | (۱۴,۸۵۹)                   |
| (۳,۶۹۱,۹۱۷)                   | (۳۹۰,۸۳۲)                  |
| (۲,۴۲۵,۹۶۳)                   | ۹۲۹,۹۶۴                    |

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۲۷-۱- 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 ذینفعان 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 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. 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.

۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                   |                                       |
|------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به        | سال مالی منتهی به |                                       |
| ۱۴۰۴/۱۰/۳۰             | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱        |                                       |
| ۶۶,۶۱۱                 | ۸۰,۰۶۰            | جمع بدهی ها                           |
| (۱۵,۴۸۱)               | (۲۳,۹۰۸)          | موجودی نقد                            |
| ۵۱,۱۳۰                 | ۵۶,۱۵۲            | خالص بدهی                             |
| ۸,۷۸۴,۲۸۳              | ۸,۴۰۵,۷۰۸         | حقوق مالکانه                          |
| ۱٪                     | ۱٪                | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۲-۲۷- 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 سیاستهای آنها نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.



#### ۲۷-۳- 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.

#### ۲۷-۴- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات 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 تاثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.

#### ۲۷-۵- 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.

#### ۲۷-۶- 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.

#### ۲۷-۷- 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 پرداختنی ها  | ۱۲,۳۲۱      |
| سود سهام پرداختنی | ۵۴,۲۹۰      |

#### ۲۷-۸- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

| عنوان                 | کل مطالبات | سررسید شده | کاهش ارزش |
|-----------------------|------------|------------|-----------|
| دریافتنی های تجاری    | ۸۳,۲۳۱     | -          | -         |
| سایر دریافتنی ها      | ۱۷,۳۳۷     | -          | -         |
| دریافتنی های بلند مدت | ۹۴,۳۵۱     | -          | -         |
| جمع                   | ۱۹۴,۹۱۹    | -          | -         |

#### ۲۷-۹- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

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



شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸-معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- 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 | کارمزد خدمات |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| شرکت های اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)          | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ۷              | ۱,۷۹۶                 |              |
| سایر                  | کارگزاری فیروزه آسیا                                     | سایر اشخاص               | -              | -                     | ۱۰,۹۸۷       |
| سایر                  | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا | سایر اشخاص               | -              | -                     | ۱۴           |

۲۸-۱-۱- به استثنای پرداخت هزینه به نیابت از شرکت توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به صورت قرض الحسنه، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شخص وابسته                                           | دریافتنی های بلند مدت | پرداختنی ها | مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ |          | مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ |          |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|                                                          |                       |             | بدهکار              | بستانکار | بدهکار              | بستانکار |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت                     | ۹۴,۳۵۱                | -           | ۹۴,۳۵۱              | -        | ۹۴,۳۵۱              | -        |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا |                       | ۴,۳۱۵       |                     | ۴,۳۱۵    | ۸,۸۴۹               | -        |
| جمع                                                      |                       |             | ۹۴,۳۵۱              | ۴,۳۱۵    | ۱۰۳,۲۰۰             | -        |

۲۸-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای درخصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

۲۹-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.

۳۰- 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 تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در متن آن باشد، رخ نداده است.

