

شرکت سرمایه‌گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



مؤسسه حسابداری و حسابرسی آموزگاران

"مسئولان رسمی"

شرکت سرمایه‌گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

گزارش بررسی حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۳

• صورت‌های مالی:

الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ۱

ب) ترازنامه ۲

پ) صورت سود و زیان ۳

ت) صورت جریان وجوه نقد ۴

ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۵-۲۱



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اعتماد جم (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر مجمع محترم را به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورت‌های مالی و لزوم تسریع در تعیین تکلیف پروژه تجاری و اداری هشت بهشت واقع در شهر اصفهان جلب می‌نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد مواد ۲۵، ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتشار اوراق سهام، نگهداری دفتر ثبت سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.

۷- با توجه به استعفای مدیرعامل شرکت، تا تاریخ تنظیم این گزارش، مدیریت عامل شرکت بلا تصدی بوده لذا در اجرای مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت ضروری است نسبت به تشکیل هیئت مدیره و تعیین مدیرعامل اقدام گردد.

۸- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

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



گزارش مسابرس مستقل و بازررس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به جز موارد ذیل به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد برخورد نشده است:

- تاخیر در افشای اطلاعات مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰،

- تاخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی تشکیل نشده لیکن فعالیت‌های شرکت در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ کلاً در ارتباط با خرید و فروش سهام شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق کارگزاران معتمد بورس بوده، لذا مفاد چک‌لیست‌های مذکور عمدتاً در ارتباط با فعالیت شرکت موضوعیت نداشته است.

تاریخ: ۲ اسفندماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)





پیوست :

تاریخ :

شماره :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه	•
۳	صورت سود و زیان	•
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته	•
۴	صورت جریان وجوه نقد	•
	یادداشتهای توضیحی	•
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت	
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	
۶	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری	
۷-۲۱	د- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره

سمت

امضاء

گروه بهمن به نمایندگی سعید موحدی

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام به نمایندگی بهزاد قنبری

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری صدر آراین به نمایندگی مسیح زرگر خرازی اصفهانی

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس به نمایندگی مهدی شهبازی

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان به نمایندگی احمد رضا سبزواری

عضو هیئت مدیره

دفتر مرکزی: اصفهان - خیابان شیخ بهائی حد فاصل چهارراه آذر واردیهشت ساختمان تخت جمشید طبقه دوم کد پستی ۸۱۳۴۸۸۶۸۱۱

Email : etemadejam@yahoo.com

تلفکس ۰۳۱) ۳۲۳۶۹۱۷۲

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

داراییها

داراییهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

طلب از شرکت های گروه

سایر حسابهای دریافتنی

پیش پرداختها

مخارج ساخت املاک

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود

سرمایه گذارهای بلند مدت

سایر داراییها

جمع داراییهای غیر جاری:

جمع دارایی ها

بدهیهای جاری:

بدهی به شرکت های گروه

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختنی

جمع بدهی های جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (یکصدویست میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۳۶,۸۵۴,۳۱۶,۲۳۶	۶۳,۳۱۳,۷۰۶,۴۵۴	۲۱	سود حاصل از فروش سهام
۱۲,۳۹۰,۲۲۴,۲۸۰	۱۸,۸۵۸,۰۴۰,۶۵۹	۲۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۳,۲۰۲,۷۰۹	.	۲۳	سود حاصل از اوراق مشارکت
۶,۲۲۵,۱۱۰,۸۷۱	(۱۵,۸۳۲,۲۴۰,۹۵۸)	۲۴	سود(زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۳۹۳,۴۳۲,۳۷۷	(۲۲۲,۲۱۹,۴۸۶)	۲۵	سود (زیان) حاصل از عملیات بازرگانی
۵۵,۸۷۶,۲۸۶,۴۷۳	۶۶,۱۱۷,۲۸۶,۶۶۹		درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۸۱,۲۵۱,۰۰۷)	(۱,۸۴۲,۸۴۶,۲۴۱)	۲۶	هزینه های عمومی و اداری
(۱,۲۸۱,۲۵۱,۰۰۷)	(۱,۸۴۲,۸۴۶,۲۴۱)		
۵۴,۵۹۵,۰۳۵,۴۶۶	۶۴,۲۷۴,۴۴۰,۴۲۸		سود عملیاتی
۱۱۲,۰۶۷,۳۴۷	۱۴۳,۴۹۲,۱۱۱	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۲,۰۶۷,۳۴۷	۱۴۳,۴۹۲,۱۱۱		سود غیر عملیاتی
۵۴,۷۰۷,۱۰۲,۸۱۳	۶۴,۴۱۷,۹۳۲,۵۳۹		سود قبل از مالیات
(۱۰۱,۷۴۰,۲۵۷)	.	۱۶	مالیات بر درآمد
۵۴,۶۰۵,۳۶۲,۵۵۶	۶۴,۴۱۷,۹۳۲,۵۳۹		سود خالص
			سود هر سهم :
۴۵۴	۵۳۶	۲۸	سود پایه عملیاتی هر سهم
۱	۱	۲۸	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۴۵۵	۵۳۷	۲۸	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۵۴,۶۰۵,۳۶۲,۵۵۶	۶۴,۴۱۷,۹۳۲,۵۳۹		سود(زیان) خالص
۱۸,۰۰۴,۲۵۱,۸۱۱	۵۵,۳۷۰,۶۳۲,۲۰۰		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۳۹,۹۵۵,۶۶۵)	(۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۱۷,۷۶۴,۲۹۶,۱۴۶	۵۵,۲۳۹,۳۹۰,۵۷۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۲,۳۶۹,۶۵۸,۷۰۲	۱۱۹,۶۵۷,۳۲۳,۱۱۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۲,۷۳۰,۲۶۸,۱۲۸)	(۲,۰۴۲,۱۸۶,۰۶۰)	۲۰	اندوخته قانونی
(۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	سود سهام
(۱۷,۱۳۰,۲۶۸,۱۲۸)	(۵۶,۰۴۲,۱۸۶,۰۶۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۵۵,۲۳۹,۳۹۰,۵۷۴	۶۳,۶۱۵,۱۳۷,۰۵۳		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
سود سهام پرداختی به سهامداران
وجوه دریافتی بابت سود سپرده های بانکی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
و سود پرداختی بابت تامین مالی :

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت و سایر دارایی‌ها
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیرنقدی

۱۱,۹۹۲,۱۴۷,۲۹۹ (۴,۵۷۲,۶۲۱,۲۵۰) ۳۰

۹۸,۵۳۸,۶۹۵	(۲,۴۷۶,۲۷۴,۳۸۰)
(۳,۴۷۱,۷۹۰,۴۸۰)	۱۴۲,۲۹۱,۸۱۴
(۳,۴۷۳,۲۵۱,۷۸۵)	(۲,۳۳۳,۹۸۲,۵۶۶)

- (۱۰۳,۲۱۹,۱۹۸)

(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
-	۵,۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
۸,۶۱۶,۳۹۵,۵۱۴	(۷,۰۰۴,۳۲۳,۰۱۴)
۵۴۲,۰۲۰,۹۸۱	۹,۱۷۱,۹۴۵,۱۴۸
۱۳۰,۵۲۸,۶۵۲	۱,۲۰۰,۲۹۷
۹,۱۷۱,۹۴۵,۱۴۸	۲,۱۶۸,۸۲۲,۴۳۱
۱۲,۱۶۲,۰۲۴,۲۴۰	۵۳,۷۰۷,۵۹۰,۹۰۰

۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری حافظ امین در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۲۷۰۴۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ های ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ و ۱۳۸۴/۰۶/۲۸ به ترتیب به اعتماد یزد و اعتماد جم تغییر نام داده است. همچنین مرکز اصلی شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به اصفهان منتقل و طی شماره ۴۸۹۸۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری اصفهان به ثبت رسیده است. اقامتگاه قانونی شرکت در اصفهان - خیابان هشت بهشت غربی، ساختمان گویان واقع می باشد.

۱-۲ فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- فعالیت اصلی شرکت

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

- 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- فعالیت فرعی شرکت

- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز

- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد

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

- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

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

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در سال مالی مورد گزارش ۲ نفر (سال قبل ۴ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
 ۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار، که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.
 ۳-۱-۳- رویه مورد استفاده شرکت جهت محاسبه بهای تمام شده سهام فروش رفته، میانگین موزون می باشد

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیر جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه ای جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر، پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار، یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه و متشکل از اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانکها	ریال	ریال
موجودی صندوق	۲,۰۸۱,۴۷۸,۰۵۲	۹,۱۶۳,۶۷۵,۶۱۲
تنخواه گردانها	۸۶,۲۸۲,۷۸۳	۸,۲۶۹,۵۳۶
	۱,۰۶۱,۵۹۶	.
	۲,۱۶۸,۸۲۲,۴۳۱	۹,۱۷۱,۹۴۵,۱۴۸

۴-۱- موجودی نقد نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
جاری ۰۱۰۰۹۱۹۴۱۹۰۰۲ نزد کشاورزی شعبه سید جمال الدین اسدآبادی	ریال	ریال
جاری ۲۲۹۰۲۰۵۷ نزد بانک ملت شعبه قاطمی تهران	۳,۰۲۰,۶۱۰	۳,۰۲۰,۶۱۰
جاری ۱۴۳۷۲۷۳۳۱ نزد بانک ملت میدان آزادی اصفهان	۳۴۸,۰۴۶	۳۴۸,۰۴۶
جاری ۰۱۰۱۷۹۸۳۶۰۰۰۱ نزد بانک صادرات چهارباغ اصفهان	۳۷,۲۶۱,۹۲۳	۶۵۲,۹۷۹,۲۸۰
سپرده پشتیبان ۰۲۰۵۶۶۲۷۳۹۰۰۱ نزد بانک صادرات چهارباغ اصفهان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات شعبه لندن-یوروی	۱,۸۳۱,۵۴۳,۸۱۰	۷,۷۲۶,۸۷۶,۰۹۰
بانک صادرات شعبه لندن-درهمی	۸,۵۵۱,۷۵۸	۱۰,۷۹۰,۸۴۰
جاری ۰۱۰۰۰۱۹۰۸۹۰۰۷ نزد بانک صنعت و معدن	۱۶,۲۰۰,۲۲۰	۱۴,۸۴۲,۶۸۴
جاری ۱۳۰۳-۲-۵۹۹۰۰۰۰-۱ نزد بانک اقتصادنویین بزرگمهر اصفهان	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده پشتیبان ۱۳۰۳-۸۵۰-۵۹۹۰۰۰۰-۱ نزد بانک اقتصادنویین بزرگمهر اصفهان	۳۴,۵۵۱,۶۰۵	۷۰۱,۸۱۸,۰۶۲
	۲,۰۸۱,۴۷۸,۰۵۲	۹,۱۶۳,۶۷۵,۶۱۲

۴-۱-۱ سود حاصل از سپرده حساب بانک پشتیبان در یادداشت ۲۷ منعکس شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	ریال	ریال
	۹۲,۲۵۶,۶۸۵,۱۵۳	۷۳,۷۸۶,۱۴۳,۸۹۷
	۹۲,۲۵۶,۶۸۵,۱۵۳	۷۳,۷۸۶,۱۴۳,۸۹۷

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام و حق تقدم شرکت های بoursی شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
شرکت ایران خودرو	-	-	-	-	-	ریال
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۱۳,۷۶۸,۵۶۱	۲۴,۵۱۰,۶۷۷,۲۱۹	(۳,۲۰۵,۶۰۸,۳۹۹)	۲۲,۳۰۵,۰۶۸,۸۲۰	۲۲,۳۰۵,۰۶۸,۸۲۰	۱,۳۳۹,۵۷۰,۳۱۴
حق تقدم لیزینگ رایان سایپا	۱۳,۷۶۸,۵۶۱	۱۰,۷۴۲,۱۱۶,۲۲۰	(۳,۲۰۵,۶۰۸,۴۰۰)	۸,۵۳۶,۵۰۷,۸۲۰	۸,۵۳۶,۵۰۷,۸۲۰	۹,۵۳۰,۳۳۸,۵۳۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۶,۱۷۶,۰۱۵	۹,۸۲۴,۷۶۳,۳۱۱	(۳,۸۰۸,۸۱۰,۳۷۱)	۷,۰۱۵,۹۵۳,۰۴۰	۷,۰۱۵,۹۵۳,۰۴۰	۱۳,۰۰۶,۳۴۹,۹۲۱
شرکت شیشه همدان	۲۳	۱۸۰,۹۱۹	(۲۳,۰۹۳)	۱۵۷,۸۲۶	۱۵۷,۸۲۶	-
شرکت بالایش نفت اصفهان	۴۲۰,۳۰۰	۵,۵۱۷,۱۸۹,۶۸۶	(۱,۴۱۷,۸۶۹,۴۵۴)	۴,۰۹۹,۳۲۰,۲۳۲	۴,۰۹۹,۳۲۰,۲۳۲	۱۳,۲۵۵,۲۷۱,۳۲۴
حق تقدم بالایش نفت اصفهان	۵۸۹,۶۳۸	۷,۷۳۸,۰۸۱,۶۳۸	(۱,۹۸۸,۶۱۹,۳۴۶)	۵,۷۴۹,۴۶۲,۳۹۲	۵,۷۴۹,۴۶۲,۳۹۲	-
شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱,۶۶۵,۷۴۴	۱۶,۳۹۷,۷۸۰,۴۰۷	(۳,۰۲۵,۱۸۲,۰۳۹)	۱۳,۳۷۲,۵۹۸,۳۶۸	۱۳,۳۷۲,۵۹۸,۳۶۸	۱۵,۵۵۳,۸۷۴,۲۸۲
شرکت سرمایه گار دکان	۳۸۲,۱۹۵	۹,۸۳۰,۱۲۷,۴۳۵	۲,۲۳۶,۹۱۵,۳۰۰	۱۲,۰۶۷,۰۴۲,۷۳۵	۱۲,۰۶۷,۰۴۲,۷۳۵	۱۱,۳۷۹,۸۰۳,۰۴۵
شرکت سیمان بهمنان	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۱,۷۷۶,۰۷۰	(۵۸۲,۳۷۶,۰۷۰)	۳,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۱,۷۷۶,۰۷۰
شرکت توی پارس	۳۰,۰۰۰	۸۷,۱۲۳,۲۷۹	(۳۰,۰۹۳,۲۷۹)	۵۷,۰۳۰,۰۰۰	۵۷,۰۳۰,۰۰۰	۸۷,۱۲۳,۲۷۹
شرکت خاک چینی ایران	۲,۳۳۶	۲۶,۲۰۶,۱۷۳	(۳,۳۰۰,۵۸۹)	۲۲,۹۰۵,۵۸۴	۲۲,۹۰۵,۵۸۴	۱۲۲,۰۸۶,۸۶۴
شرکت سیمان خزر	۳,۵۳۰,۰۰۰	۱۶,۶۷۰,۴۱۷,۰۰۳	(۱,۶۱۱,۸۵۷,۰۰۳)	۱۵,۰۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۸,۵۶۰,۰۰۰	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	۵,۰۲۹,۹۶۰,۲۶۵
حق تقدم خاک چینی ایران	۸,۹۲۴	۹۵,۸۸۰,۶۹۱	(۱۳,۲۰۲,۳۵۵)	۸۲,۶۷۸,۳۳۶	۸۲,۶۷۸,۳۳۶	-
		۱۰۵,۹۲۲,۳۲۰,۰۵۱	(۱۳,۶۶۵,۶۳۴,۸۹۸)	۹۲,۲۵۶,۶۸۵,۱۵۳	۹۲,۲۵۶,۶۸۵,۱۵۳	۷۳,۷۸۶,۱۴۳,۸۹۷

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتنی	ریال	ریال
۶-۱	۱۲,۳۰۶,۰۱۸,۳۳۰	۶,۲۲۹,۴۵۹,۲۸۰
طلب از کارگزاران بoursی	۲,۵۵۰,۳۷۰	۱۳۶,۸۶۳,۰۱۶
اسناد دریافتنی - سود سهام سرمایه گار دکان	۱,۲۵۳,۵۶۲,۸۰۰	۲۴,۱۰۴,۸۲۵
	۱۳,۵۶۲,۱۳۱,۵۰۰	۶,۳۹۰,۴۲۷,۱۲۱

۶-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتنی از شرکتهای بoursی	ریال	ریال
۶-۱-۱	۹,۹۰۶,۰۱۸,۳۳۰	۶,۲۲۹,۴۵۹,۲۸۰
سود سهام دریافتنی از شرکتهای غیر بoursی	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶-۱-۲	۱۲,۳۰۶,۰۱۸,۳۳۰	۶,۲۲۹,۴۵۹,۲۸۰

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۶- سود سهام دریافتی شرکتهای بورسی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۰,۳۰۰	۷۰,۳۰۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۰,۸۷۹,۴۰۰	۲,۹۱۲,۳۶۹,۵۰۰
-	۱۲,۲۹۸,۰۰۰
۶۷۸,۷۴۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۳۶۷,۵۷۰
۶۴,۵۱۲,۹۰۰	-
۱۱,۴۵۶,۷۲۰	-
-	۵۶۵,۵۱۱,۵۰۰
۱,۰۶۴,۷۹۹,۹۶۰	۱,۶۸۲,۴۰۱,۴۶۰
۶,۳۲۹,۴۵۹,۲۸۰	۹,۹۰۶,۰۱۸,۳۳۰

شرکت گل گهر
شرکت تولی پرس
شرکت سرمایه یک صنعتی اردکان
شرکت خاک چینی ایران
شرکت لیزینگ رایان سایپا
شرکت سرمایه گذاری رنا
شرکت ایران خودرو
شرکت شیشه همدان
شرکت سرمایه گذاری سایپا

۱-۲-۶- سود سهام دریافتی شرکتهای غیر بورسی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه آتیه ساوالان

۷- طلب از شرکتهای گروه

طلب از شرکتهای گروه و وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۷۳,۳۹۲	-
۸۳,۷۸۱,۷۲۵	-
۰	۲۴۹,۹۸۷,۵۰۰
۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۶۹,۳۱۹,۴۹۲	-
-	۱۲,۹۱۲,۰۴۸,۹۲۸
-	۱۴,۴۵۰,۲۲۶,۴۳۰
-	۲۵,۸۲۴,۰۹۷,۸۶۴
۸,۷۹۴,۹۷۴,۶۰۹	۵۳,۹۰۶,۳۶۰,۷۲۲

شرکت بهمن لیزینگ
خدمات بیمه ای بهمن
شرکت بهمن دیزل
شرکت لیزینگ آریادانا
شرکت گروه انرژی آریادانا
گروه بهمن
شرکت سرمایه گذاری مانانوین
شرکت سرمایه گذاری کیامهستان
شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا

۷-۱- طلب از شرکتهای مذکور بابت فروش سهام شرکت سرمایه یک اردکان بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامات لازم جهت انتقال و تهاتر حساب های مذکور با بدهی های به شرکت های گروه بهمن و شرکت سرمایه گذاری پویا همگام در جریان است.

۸- سایر حسابه ها و اسناد دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۶۱۲,۲۶۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۶,۷۰۰,۷۰۵	۸۱,۷۹۸,۵۳۳	
۸۵۶,۷۰۰,۷۰۵	۹۳۳,۴۱۰,۷۸۵	

شرکت تهران کلیک
ودبیه اجاره دفتر مرکزی
مالیات بر ارزش افزوده
وام اعطایی به کارکنان
سایر

۸-۱- مانده طلب از تهران کلیک مربوط به وجوه پرداختی به این شرکت در سنوات گذشته و به منظور مشارکت در سرمایه گذاری بوده که پیگیری های شرکت جهت وصول آن منجر به نتیجه نشده است. لازم به ذکر است که چک های تضمینی دریافتی از ایشان به مبلغ ۱,۳۲۰ میلیون ریال جهت وصول به مرحله اجرا گذاشته شده است که واخواست گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۸۲,۳۶۰
۴۰,۰۷۹,۱۱۱	-
۱۵۲,۵۷۹,۱۱۱	۳۰,۸۸۲,۳۶۰

پیش پرداخت هزینه اجاره دفتر مرکزی
 پیش پرداخت مالیات

۱۰- مخارج ساخت املاک

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳,۸۹۰,۲۳۹,۱۴۳	۱۳,۸۹۰,۲۳۹,۱۴۳	۱۰-۱
۲۲,۷۹۰,۲۳۹,۱۴۳	۲۲,۷۹۰,۲۳۹,۱۴۳	

بهای زمین
 هزینه انجام شده جهت ساخت

۱۰-۱- هزینه های انجام شده ساخت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۰۱۶,۲۱۸,۵۲۵	۸,۰۱۶,۲۱۸,۵۲۵
۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۴,۰۲۰,۶۱۸	۲۷۴,۰۲۰,۶۱۸
۱۳,۸۹۰,۲۳۹,۱۴۳	۱۳,۸۹۰,۲۳۹,۱۴۳

هزینه های اخذ مجوز از شهرداری
 پرداخت به شهرداری جهت تامین کسری پارکینگ
 حق الزحمه و حق المشاوره

مخارج ساخت املاک مربوط به احداث پروژه تجاری و اداری واقع در اصفهان، خیابان هشت بهشت، بعد از چهارراه ملک می باشد. مساحت زمین ۲۰۰ متر مربع بوده که کلیه مجوزهای ساخت از شهرداری منطقه ۳ اصفهان به منظور ساخت ۲۰۰ متر مربع واحد تجاری و حدود ۹۴۰ متر اداری (شامل ۲۰ واحد اداری در ۵ طبقه) اخذ گردیده است. احداث بنا بصورت مشارکت در ساخت به پیمانکار واگذار و در حال حاضر تا مرحله احداث اسکلت طبقه اول پیشرفت فیزیکی داشته است. با توجه به تصمیمات اتخاذ شده و در اجرای سیاست ها گروه بهمن، عملیات احداث متوقف و اقدامات شرکت در جهت فروش زمین و ساختمان با وضعیت موجود در دستور کار شرکت قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	استهلاک دوره	مانده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده ۱۳۹۳/۰۹/۹۳	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۷۹۱,۱۸۶	۳۷,۱۱۰,۸۰۳	۷۹,۴۸۴,۶۹۷	۱۱,۶۸۰,۳۸۳	۶۷,۸۰۴,۳۱۴	۱۱۶,۵۹۵,۵۰۰	.	۱۱۶,۵۹۵,۵۰۰	اثاثه
.	.	۷۷,۰۹۵,۰۰۰	.	۷۷,۰۹۵,۰۰۰	۷۷,۰۹۵,۰۰۰	.	۷۷,۰۹۵,۰۰۰	رایانه
۴۸,۷۹۱,۱۸۶	۳۷,۱۱۰,۸۰۳	۱۵۶,۵۷۹,۶۹۷	۱۱,۶۸۰,۳۸۳	۱۳۴,۸۹۹,۳۱۴	۱۹۳,۶۹۰,۵۰۰	.	۳۷۶,۰۵۱,۰۰۰	

۱۱-۱- داراییهای ثابت صرفاً اثاثه و منصوبات بوده که بدلیل جزیی بودن اقلام و ارزش آن ها تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	۲۱,۷۲۴,۷۰۷,۵۶۷	۴۰,۶۰۱,۸۵۴,۹۶۳
۱۲-۲	۶۲,۰۱۲,۳۲۱,۵۴۱	۶۰,۹۵۲,۳۲۱,۵۴۱
	۸۳,۷۳۷,۰۲۹,۱۰۸	۱۰۱,۵۵۴,۱۷۶,۵۰۴

سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای بورسی
سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای غیربورسی

۱۲-۱- سرمایه گذاری بلندمدت در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
		ریال	ریال		ریال	ریال
گروه بهمن	۱۱,۳۷۴,۷۲۶	۲۲,۸۹۱,۳۵۶,۸۳۲	(۲,۱۶۶,۶۰۶,۶۰۰)	۲۰,۷۲۴,۷۵۰,۷۷۲	۲۰,۷۲۴,۷۵۰,۷۷۲	۳۶,۶۰۱,۸۹۸,۱۶۸
لیزینگ آریادانا	۹۹۹,۹۵۰	۹۹۹,۹۵۶,۷۹۵	.	۹۹۹,۹۵۶,۷۹۵	۱,۰۰۷,۹۴۹,۶۰۰	۹۹۹,۹۵۶,۷۹۵
		۲۳,۸۹۱,۳۱۳,۶۲۷	(۲,۱۶۶,۶۰۶,۶۰۰)	۲۱,۷۲۴,۷۰۷,۵۶۷	۲۱,۷۳۲,۷۰۰,۳۷۲	۴۰,۶۰۱,۸۵۴,۹۶۳

۱۲-۱-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت عمدتاً بر مبنای استراتژی تعیین شده از سوی شرکت اصلی تحصیل و نگهداری می گردد. مطابق با سیاست گزاری شرکت اصلی، سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در زمینه های صنایع و کسب و کار مصوب صورت می پذیرد و همچنین سرمایه گذاری در شرکت اصلی و شرکت های تابعه نیز بلند مدت تلقی می گردد.

۱۲-۲- سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای غیر بورسی شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	ریال
شرکت گروه انرژی آریا دانا	۱,۰۶۲,۰۰۰		۱,۰۶۲,۱۳۵,۹۰۰	۲,۰۰۰,۰۶۲
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۴۴,۱۹۲		۴۴,۵۲۳,۴۴۰	۴۴,۵۲۳,۴۴۰
شرکت گروه آتیه ساوالان	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۹۰۵,۶۶۲,۲۰۱	۳۰,۹۰۵,۶۶۲,۲۰۱
حق تقدم شرکت گروه آتیه ساوالان	.	-	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق تقدم گروه انرژی آریا دانا	.	-	.	۱۳۵,۸۳۸
			۶۲,۰۱۲,۳۲۱,۵۴۱	۶۰,۹۵۲,۳۲۱,۵۴۱

۱۳- سایر دارایی ها

خطوط تلفن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۱۳,۶۰۱,۰۰۰	۱۹,۱۰۱,۰۰۰
	۱۳,۶۰۱,۰۰۰	۱۹,۱۰۱,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- بدهی به شرکت های گروه

بدهی به شرکت های گروه بهمن شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۹,۶۵۴,۴۷۷,۲۲۷
۳۴,۷۶۷,۹۱۸,۶۸۸	۳۴,۷۶۷,۹۱۸,۶۸۸
۵۹,۳۲۹,۷۰۶	۵۹,۳۲۹,۷۰۶
۳۲۶,۳۲۶,۸۹۵	۳۲۶,۳۲۶,۸۹۵
۹۷,۳۳۰,۸۱۹	۰
۱۸,۶۸۹,۶۴۶	۱۸,۶۸۹,۶۴۶
۳۵,۲۶۹,۵۹۵,۷۵۴	۶۴,۸۲۶,۷۴۲,۱۶۲

شرکت گروه بهمن - سود سهام

شرکت سرمایه گذاری پویا همگام - بابت خرید سهام گروه بهمن

شرکت سرمایه گذاری صدرآرین

شرکت سرمایه گذاری گنجینه شایستگان

شرکت سرمایه گذاری بهمن

شرکت دادو ستد آریا

۱۵- سایر حسابها واسناد پرداختنی

سایر حسابها واسنادپرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۴,۵۷۴,۷۹۰	۱۱,۱۵۲,۷۹۵	
۶,۲۱۵,۲۹۷	۵,۹۵۰,۵۴۳	
۴۷,۷۰۶,۹۷۰	۸۶,۳۳۵,۵۳۸	
۱,۴۹۶,۷۴۱	۰	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۸۴,۰۹۵	
۲۰۲,۴۹۳,۷۹۸	۸,۳۷۰,۵۲۲,۹۷۱	

اسناد پرداختنی

سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق وتکلیفی

سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرسنل

مطالبات کارکنان

سازمان امور مالیاتی - مالیات برارزش افزوده

ذخیره حسابرسی

سایر

۱-۱۵- سرفصل اسناد پرداختنی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال
۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۸,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰

دانایان پارس - سود سهام پرداختنی

آقای محسن قلمزرن - اجاره دفتر مرکزی

۱-۱۵- تا تاریخ تنظیم این گزارش کلیه اسناد پرداختنی تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه می باشد.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مالیات						
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۲۱,۰۱۹,۹۴۱,۷۵۷	۳۲۲,۹۸۹,۸۲۸	۸۰,۷۴۷,۴۵۷	۹۶۸,۳۰۹,۴۶۹	۵۳۹,۱۴۴,۸۲۶	۱۰۹,۹۸۰,۱۸۱	۴۲۹,۱۶۴,۶۴۵	۴۲۹,۱۶۴,۶۴۵	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۳۳,۷۵۰,۹۰۷,۹۰۹	-	-	۱۰۶,۸۶۴,۰۶۵	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر- هیئت حل اختلاف
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۵,۴۲۲,۸۶۳,۱۹۴	-	-	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	-	-	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	علی الرأس - تشخیص
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۵۴,۶۰۵,۳۶۲,۵۵۶	۴۰۶,۹۶۱,۰۲۹	۱۰۱,۷۴۰,۲۵۷	-	-	۱۰۱,۷۴۰,۲۵۷	-	۱۰۱,۷۴۰,۲۵۷	در جریان رسیدگی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶۴,۴۱۷,۹۳۲,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است
							۵۶۰,۴۰۶,۲۷۱	۶۶۲,۱۴۶,۵۲۸	
							(۱,۴۷۸,۹۴۱)	-	
							۵۵۸,۹۲۷,۳۳۰	۶۶۲,۱۴۶,۵۲۸	

کسر می شود پیش پرداخت مالیات

۱-۱۶- فعالیت شرکت طی سالهای اخیر و سال مالی مورد گزارش عمدتاً در ارتباط با فعالیت های معاف از مالیات و یا فعالیت هایی که مالیات آن در منبع کسر و یا بطور مقطوع پرداخت می گردد و لذا درآمد مشمول مالیات وجود نداشته و در نتیجه احتساب ذخیره مالیات در حسابها موضوعیت نداشته است.

۲-۱۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۶,۸۶۴,۰۶۵ ریال تعیین گردیده است. بدلیل اعتراض شرکت نسبت به مبلغ فوق، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳-۱۶- با توجه به کسر درآمدهای ذکر شده در بند ۱-۱۶ از درآمدهای ابرازی سال مالی مورد گزارش، درآمد مشمول مالیات وجود نداشته و در نتیجه ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۰۶,۹۹۳	۶,۷۴۴,۶۵۰
۲,۱۹۰,۶۰۹,۹۳۰	۶,۷۴۴,۶۵۰

شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
سایر سهامداران

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۳,۳۱۰,۶۶۴	۴۳,۰۲۷,۹۰۰
(۱۱,۵۵۷,۳۵۶)	(۱۹,۱۰۶,۳۲۵)
۳۱,۲۷۴,۵۹۲	۲۳,۲۷۷,۳۶۴
۴۳,۰۲۷,۹۰۰	۵۸,۱۹۸,۸۳۹

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل تعداد ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به تعداد سهام متعلق به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	مبلغ سهام
۱۰۱,۳۵۰,۲۰۲	۸۴.۵	۱۰۱,۳۵۰,۲۰۲,۰۰۰	۱۰۱,۳۵۰,۲۰۲,۰۰۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳,۹۰۰	۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
۶۴۵,۵۹۸	۰.۵	۶۴۵,۵۹۸,۰۰۰	۶۴۵,۵۹۸,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه بهمن
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
شرکت شاسی ساز ایران
شرکت سرمایه گذاری کیا مهستان
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
سایر سهامداران حقوقی
سایر سهامداران حقیقی

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و غیر بورسی طی سال به شرح زیر می باشد :

نام شرکت	تعداد	ادویش دفتری	خالص فروش	سود (زیان) حاصله	سال مالی منتهی به
ریال		ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکت سرمایه گذاری گروه بهشهر	.	.	.	.	۱۱۸,۵۳۶,۷۴۸
حق تقدم سرمایه گذاری گروه بهشهر	.	.	.	.	(۳۵,۴۹۴,۵۷۷)
شرکت فولادخوزستان	.	.	.	.	۵۶۶,۳۹۲,۴۶۵
شرکت پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	۲,۰۴۹,۲۵۵
شرکت راهنارسپاهان	.	.	.	.	۶۵,۱۷۴,۲۷۶
شرکت صنایع شیمیایی ایران	۴۶۴,۴۰۰	۴,۵۷۱,۶۰۸,۳۷۶	۳,۷۸۱,۰۹۲,۵۷۰	(۷۹۰,۵۱۵,۸۰۶)	۲,۳۸۴,۲۷۷,۷۹۰
شرکت پتروشیمی اراک	.	.	.	.	۶,۷۲۵,۵۶۴,۹۱۵
شرکت پارس خودرو	.	.	.	.	۲۱۰,۸۱۸,۲۹۶
شرکت الیاف مصنوعی	.	.	.	.	۲۵۹,۳۲۵,۷۴۴
شرکت گروه بهمن	۹,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۹۷۳,۷۵۱,۳۹۶	۲۹,۵۳۷,۵۰۱,۵۳۸	۸,۵۶۳,۷۵۰,۱۴۲	۴,۰۷۲,۴۲۸,۱۲۲
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	۱۰۸,۴۷۳,۲۶۲
شرکت نفت سپاهان	۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۱۴۷,۹۶۵,۶۲۱	۷,۲۸۵,۲۲۱	(۱۰۶,۵۶۲)
شرکت سرمایه اردکان	۱,۰۳۲,۴۷۷	۹,۵۰۱,۱۱۶,۶۶۸	۶۳,۵۴۴,۱۲۲,۷۵۲	۵۴,۰۲۳,۰۰۶,۰۸۴	۲۰,۹۷۰,۳۳۷,۹۲۱
شرکت ایران خودرو	۳,۹۶۹,۸۴۱	۹,۵۵۱,۸۰۸,۹۲۸	۱۱,۱۱۳,۵۹۸,۱۷۵	۱,۵۶۱,۷۸۹,۳۳۷	۴۸,۳۳۵,۹۵۰
حق تقدم ایران خودرو	۱۹۱,۸۳۶	۱۵۱,۰۹۸,۵۲۶	۲۵۳,۱۶۳,۸۸۳	۱۰۲,۰۶۵,۳۵۷	(۵,۶۹۶,۱۰۳)
سپیننه همدان	۱,۶۸۱,۰۰۰	۱۳,۲۲۲,۸۵۶,۵۲۵	۱۲,۲۷۰,۱۱۹,۰۶۲	(۹۵۲,۷۳۷,۴۶۳)	۲۷۳,۶۴۸,۴۱۳
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۱,۵۸۶,۶۱۰	۳,۱۶۶,۶۷۶,۸۳۵	(۱۴,۹۰۹,۷۷۵)	(۱,۹۶۴,۲۸۰,۲۸۶)
حق تقدم سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	۲,۶۱۹,۶۰۸,۰۹۸
شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	۴۳۶,۰۷۶,۳۲۷
شرکت سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	.
بانک صادرات	۱۳۶,۰۴۰,۱۱	۱۱,۸۴۰,۷۲۰,۳۶۵	۱۲,۷۰۱,۵۰۴,۴۹۳	۸۶۰,۷۸۴,۱۲۸	.
بانک پاسارگاد	۱,۷۷۷,۵۰۰	۵۰,۲۹,۹۶۰,۲۶۵	۴,۹۶۳,۱۳۹,۵۸۴	(۶۶,۸۱۰,۶۸۱)	.
سایر	-	.	.	.	(۱,۰۵۳,۷۳۸)
		۷۸,۱۶۵,۱۸۸,۰۵۹	۱۴۱,۴۷۸,۸۹۳,۵۱۳	۶۳,۳۱۳,۷۰۶,۴۵۳	۳۶,۸۵۳,۳۱۶,۲۳۶

۲۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۲۲-۱	۱۶,۰۱۱,۵۲۵,۴۵۹	۱۰,۸۱۵,۶۴۰,۹۲۰
۲۲-۲	۲,۸۴۶,۵۱۵,۲۰۰	۱,۵۷۴,۵۸۳,۳۶۰
	۱۸,۸۵۸,۰۴۰,۶۵۹	۱۲,۳۹۰,۲۲۴,۲۸۰

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	گروه بهمن
۵,۶۱۷,۴۹۳,۶۴۰	۲,۹۸۱,۱۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه بهشهر
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	سرمایه گذاری رنا
۶۴,۵۱۲,۸۲۰	۶۲۴	سرامیک صنعتی اردکان
۳,۱۷۰,۰۷۶,۰۰۰	۱,۱۰۸,۳۶۵,۵۰۰	شرکت صنعتی بهشهر
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	گل گهر
۱۹,۰۰۰	.	شرکت لیزینگ رایان سایا
۶۷۸,۷۴۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۳۶۷,۵۷۰	شرکت لیزینگ آریادانا
۹,۹۹۹,۵۰۰	۲۴۹,۹۸۷,۵۰۰	شرکت خاک چینی ایران
.	۱۲,۲۹۸,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران
.	۳,۳۳۷,۲۲۵,۶۰۰	شرکت سیمان بهبهان
.	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
.	۱,۵۱۵,۰۴۲,۶۶۵	شرکت سرمایه گذاری سایا
۱,۰۶۴,۷۹۹,۹۶۰	۶۱۷,۶۰۱,۵۰۰	شرکت شیشه همدان
.	۵۶۵,۵۱۱,۵۰۰	
۱۰,۸۱۵,۶۴۰,۹۲۰	۱۶,۰۱۱,۵۲۵,۴۵۹	

۲۲-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت گروه انرژی آریادانا
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۱۴,۵۸۳,۳۶۰	۲۶,۵۱۵,۲۰۰	شرکت افق آتیه ساوالان
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۵۷۴,۵۸۳,۳۶۰	۲,۸۴۶,۵۱۵,۲۰۰	

۲۳- سود حاصل از اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	گواهی سپرده ۲۰٪
۱۳,۲۰۲,۷۰۹	.	
۱۳,۲۰۲,۷۰۹	.	

۲۴- سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۲۲۵,۱۱۰,۸۷۱	(۱۳,۶۶۵,۶۳۴,۸۹۸)	۵-۱	سود (زیان) حاصل از افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۲,۱۶۶,۶۰۶,۰۶۰)	۱۲-۱	(زیان) حاصل از کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت
۶,۲۲۵,۱۱۰,۸۷۱	(۱۵,۸۳۲,۲۴۰,۹۵۸)		

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- سود (زیان) حاصل از عملیات بازرگانی

شرح عملیات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
کابیند در یافتن بقیه فروش	ریال	ریال
خدمات کارمزدی قراردادهای فروش خودرو	۴۷,۷۲۴,۲۰۴	(۵۱,۷۷۸,۰۰۰)
فروش کالا (کامیونت ایسوزو)	۰	۴۴۵,۲۱۰,۳۷۷
	۴۷,۷۲۴,۲۰۴	۳۹۳,۴۳۲,۳۷۷
	۲۶۹,۹۴۳,۶۹۰	(۲۲۲,۲۱۹,۴۸۶)
بهای تمام شده	ریال	ریال
خالص سود (زیان)	۲۶۹,۹۴۳,۶۹۰	(۲۲۲,۲۱۹,۴۸۶)
خالص سود (زیان)	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۶۹,۹۴۳,۶۹۰	۳۹۳,۴۳۲,۳۷۷
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(۲۲۲,۲۱۹,۴۸۶)	۴۴۵,۲۱۰,۳۷۷

۲۶- هزینه های عمومی واداری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرح عملیات
ریال	ریال	هزینه پرسنلی
۲۹۸,۲۹۰,۳۳۱	۲۷۲,۷۹۹,۶۱۷	اجاره محل
۹۳,۰۵۰,۹۰۵	۱۳۲,۴۶۱,۵۴۱	آگهی و تبلیغات
۲۹,۳۰۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ایاب ذهاب و حمل و نقل
۶,۹۰۱,۰۰۰	۱۹,۹۶۱,۸۶۵	ملزومات مصرفی
۵,۲۸۶,۰۰۰	۳۶,۳۶۵,۵۰۰	آب و برق و تلفن و گاز
۱۲,۴۴۸,۰۰۰	۱۲,۷۳۲,۸۰۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۶۳۸,۷۱۷	۱۱,۶۸۰,۳۸۳	نرم افزارهای رایانه ای
۲۴,۷۳۳,۰۰۰	۲۳,۶۷۶,۰۰۰	نمبرات و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۹,۳۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	حقوقی و بورس
۴۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
۲۱,۸۲۶,۹۳۰	۲۲,۸۰۵,۵۰۰	تکثیر و کتب و نشریات
۴,۰۲۹,۰۰۰	۲,۷۵۳,۱۴۰	هزینه حسابرسی
۶۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	هزینه های پستی
۲,۳۳۰,۰۰۰	۳,۱۹۱,۸۰۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۵۷,۷۳۹,۰۲۱	۱۹۰,۲۹۷,۴۷۳	هزینه اقامت در ماموریت
۶۲,۵۵۱,۶۴۲	۸۹,۸۳۹,۶۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	بهره و کارمزد بانکی
۱,۷۹۳,۰۰۰	۲,۶۱۲,۷۲۰	یاداش اعضای هیات مدیره
۲۸۸,۸۸۸,۸۸۸	۷۳۶,۶۶۶,۶۶۷	هزینه نقل و انتقال و کارمزد
۲۳,۷۳۹,۵۷۳	۳,۵۳۲,۶۳۵	سایر
۱۹,۶۲۵,۰۰۰	۱۱,۵۶۹,۰۰۰	
۱,۲۸۱,۲۵۱,۰۰۷	۱,۸۴۲,۸۴۶,۲۴۱	

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸,۵۲۸,۶۹۵	۱۴۲,۳۹۱,۸۱۴	۴-۱-۱
۱۳,۵۲۸,۶۵۲	۱,۲۰۰,۲۹۷	
۱۱۲,۰۶۷,۳۴۷	۱۴۳,۴۹۲,۱۱۱	

سود حاصل از سپرده های بانکی
سود حاصل از تسعیر ارز

۲۸- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴,۵۹۵,۰۳۵,۴۶۶	۶۴,۲۷۴,۴۴۰,۴۲۸	
(۹۸,۳۵۸,۰۹۴)	-	
۵۴,۴۹۶,۶۷۷,۳۷۲	۶۴,۲۷۴,۴۴۰,۴۲۸	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵۴	۵۲۶	
۱۱۲,۰۶۷,۳۴۷	۱۴۳,۴۹۲,۱۱۱	
(۳,۸۲۱,۱۶۳)	-	
۱۰۸,۲۴۶,۱۸۴	۱۴۳,۴۹۲,۱۱۱	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱	۱	
۴۵۵	۵۲۷	

سود عملیاتی
مالیات سود عملیاتی
سود ناشی از عملیات
میانگین موزون تعداد سهم
سود پایه عملیاتی هر سهم
سود غیر عملیاتی
مالیات سود غیر عملیاتی
سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
میانگین موزون تعداد سهم
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
سود پایه هر سهم

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶)	(۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶)	
(۱۰۸,۷۱۴,۰۳۹)	-	
(۲۳۹,۹۵۵,۶۶۵)	(۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶)	

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
اصلاح حقوق و مزایای کارکنان

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای در ارتباط با تعدیلات سنواتی جهت ارائه مناسب تر در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال های قبل مطابقت ندارد. جزئیات اقلام تجدید ارائه شده ناشی از تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

ماده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال جاری	تجدید ارائه شده	ماده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طبق صورتهای مالی سال قبل	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۲,۱۴۶,۵۲۸	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	-	۵۳۰,۹۰۴,۹۰۲
۲۳۹,۹۵۵,۶۶۵	-	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	۱۰۸,۷۱۴,۰۳۹
	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	۱۳۱,۲۴۱,۶۲۶	

اقلام ترازنامه ای:

ذخیره مالیات

اقلام سود و زیانی:

تعدیلات سنواتی

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۴,۵۹۵,۰۳۵,۴۶۶	۶۴,۲۷۴,۴۴۰,۴۲۸
۱۱,۶۳۸,۷۱۷	۱۱,۶۸۰,۳۸۳
۱۹,۷۱۷,۲۳۶	۱۵,۱۷۰,۹۳۹
(۲,۰۳۴,۰۲۰,۶۱۸)	-
(۲۴,۰۰۶,۲۰۹,۵۸۴)	(۶۵۳,۳۹۳,۸۶۰)
(۵۱,۲۵۶,۱۹۷)	۱۲۱,۶۹۶,۷۵۱
۵,۴۲۹,۷۵۹,۳۶۹	(۵۲,۳۵۹,۸۰۰,۵۷۲)
(۱,۹۷۲,۵۱۷,۰۹۰)	(۱۵,۹۸۲,۴۱۵,۳۱۹)
۱۱,۹۹۲,۱۴۷,۲۹۹	(۴,۵۷۲,۶۲۱,۲۵۰)

سود عملیاتی

استهلاک داراییهای ثابت

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت

(افزایش) کاهش ارزش مخارج ساخت املاک

افزایش (کاهش) سرمایه گذاریها

افزایش (کاهش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

۳۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی دوره مورد رسیدگی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۱۶۲,۰۲۴,۲۴۰	۵۳,۷۰۷,۵۹۰,۹۰۰
۱۲,۱۶۲,۰۲۴,۲۴۰	۵۳,۷۰۷,۵۹۰,۹۰۰

انتقال سود سهام به حساب مطالبات سهامداران

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۳- حسابهای انتظامی

۳۳-۱- اسناد تضمینی به عهده شرکت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک واگذاری بابت تضمین قرارداد نمایندگی بهمن لیزینگ

چک واگذاری بابت تضمین قرارداد نمایندگی بهمن دیزل

چک واگذاری بابت تضمین قرارداد نمایندگی بهمن موتور

۳۳-۲- اسناد تضمینی به نفع شرکت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۵,۶۰۰,۰۰۰

اسناد تضمینی تهران کلیک

اسناد تضمینی دریافتنی از ابوالقاسم پیشه

اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم و انعکاس یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مانده بدهکار (بستانکار)
الف - اشخاص موضوع ماده ۱۲۹					
شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیئت مدیره مشترک	کارمزد فروش خودرو و سایر برادران	۴۵	۴۵	۵۰
شرکت گروه بهمن	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	(۲۹,۶۵۴)
شرکت سرمایه گذاری مائانوبین	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۲,۹۱۲
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	(۳۴,۷۶۸)
شرکت سرمایه گذاری کیامپستان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۱۴,۴۵۰
شرکت سرمایه گذاری صدر آراین	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۵۹
شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۵,۸۲۳
شرکت گروه انرژی آریا دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۴۲۰
شرکت دادوستد آریا	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	(۱۹)

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال
۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره