

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاوسی فر  
(میترا سابق) شماره ۵۰-طبقه دوم- واحد ۳ و ۴  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹  
agah.negar@yahoo.com

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی مجموعه و شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

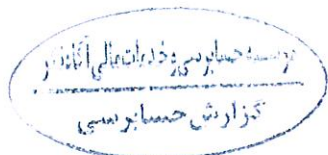
## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

## مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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





دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه  
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(میترا سابق) شماره ۵۰-طبقه دوم-واحد ۳ و ۴  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹  
agah.negar@yahoo.com

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### اظهارنظر

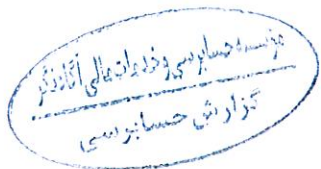
۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. بنظر این مؤسسه معاملات مزبور بر اساس روابط فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۶) گزارش هیأت‌مدیره دربارهٔ فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه  
سپهرودی و میدان تختی خیابان کاووسی فر  
(مینرا سابق) شماره ۵۰-طبقه دوم- واحد ۳ و ۴  
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵  
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱  
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲  
۸۸۵۲۳۸۱۶  
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹  
agah.negar@yahoo.com

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاهنگر

۷ خرداد ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد نورزاد دولت آبادی

محمد رضا تقوایی

۸۰۰۸۴۸

۸۰۰۱۷۷



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

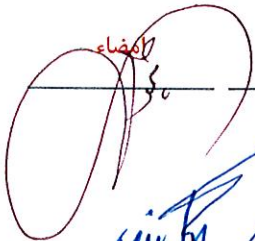


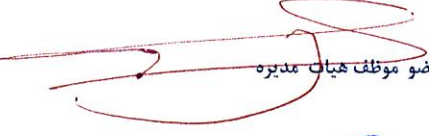

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه

۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف: صورت‌های مالی مجموعه:
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
	<b>ب: صورت‌های مالی شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)</b>
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۲۶	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	سعید صادقی	رئیس هیات مدیره	
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	ایرج فکور	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)	جعفر صالح	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (سهامی خاص)	سعید باقری	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (سهامی خاص)	مرتضی علی اکبری	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

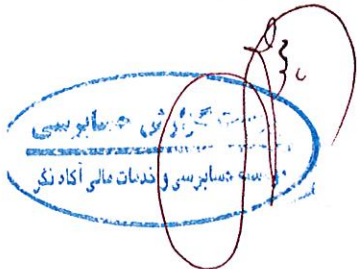
صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	۵ درآمد سود سهام
-	۶۴,۲۵۱,۶۴۱,۷۶۷	۶ درآمد سود تضمین شده
-	۳۳۶,۱۸۷,۳۲۴	۷ سایر درآمدها
-	۶۴,۵۸۷,۸۲۹,۰۹۱	جمع درآمدهای عملیاتی
-	(۱۳,۷۷۹,۴۸۲,۸۲۹)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
-	(۱۳,۵۶۵,۱۵۶,۴۸۲)	۹ سایر هزینه ها
-	(۲۷,۳۴۴,۶۳۹,۳۱۱)	جمع هزینه های عملیاتی
-	۳۷,۲۴۳,۱۸۹,۷۸۰	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	۱۲۵,۹۰۰,۱۰۵,۸۸۷	۱۲-۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	۱۶۳,۱۴۳,۲۹۵,۶۶۷	سود خالص
-	۱۶,۳۱۴	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue and red ink.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
-	۶,۲۲۸,۵۰۴,۰۸۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
-	۵۵۴,۸۲۱,۰۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
-	۱۸,۶۴۸,۷۶۵,۵۶۲,۳۲۶	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۸,۶۵۵,۵۴۸,۸۸۷,۴۰۹	جمع دارایی های غیر جاری
		<b>دارایی های جاری</b>
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ پیش پرداختها
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۳۸,۸۳۶,۱۱۶,۱۷۰	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱	۱۵ موجودی نقد
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۳۰,۷۰۷,۹۰۱,۵۱۳,۵۸۲	جمع دارایی های جاری
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۲۲,۳۶۳,۴۵۰,۴۰۰,۹۹۱	جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۱۶۲,۰۸۲,۹۲۰,۷۲۲	سود (زیان) انباشته
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۱۷۳,۰۸۲,۹۲۰,۷۲۲	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
-	۳۱۷,۴۷۶,۳۸۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		<b>بدهی های جاری</b>
-	۲۲,۱۹۰,۰۵۰,۰۰۳,۸۸۹	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۰ مالیات پرداختنی
-	۲۲,۱۹۰,۰۵۰,۰۰۳,۸۸۹	جمع بدهی های جاری
-	۲۲,۱۹۰,۳۶۷,۴۸۰,۲۶۹	جمع بدهی ها
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۲۲,۳۶۳,۴۵۰,۴۰۰,۹۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	انداخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵
-	-	۱۶۳,۱۴۳,۲۹۵,۶۶۷	۱۶۳,۱۴۳,۲۹۵,۶۶۷
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۸۲,۹۲۰,۷۲۲	۱۷۳,۰۸۲,۹۲۰,۷۲۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

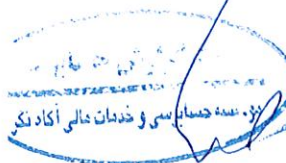
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

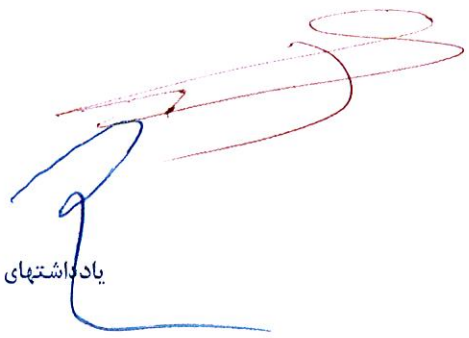
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۳,۱۲۶,۴۰۷,۸۱۵,۴۸۱)	۲۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد مصرف شده در عملیات		
-	(۱,۶۲۷,۸۸۵,۸۶۱)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
-	(۲۱۷,۸۲۱,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		
-	(۱,۸۴۵,۷۰۶,۸۶۱)	
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	(۳,۱۲۸,۲۵۳,۵۲۲,۳۴۲)	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
-	۳,۱۵۴,۷۹۷,۸۹۴,۴۵۳	
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		
-	۲۶,۵۴۴,۳۷۲,۱۱۱	
خالص افزایش در موجودی نقد		
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۱۰,۹۰۵,۵۰۰	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱	
مانده وجه نقد در پایان سال		





یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



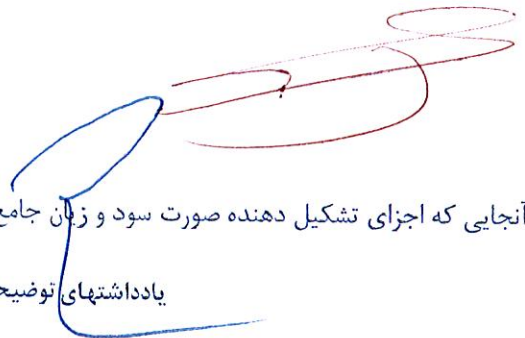


شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۰,۳۶۹,۲۲۳,۶۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
-	۶۴,۲۵۱,۶۴۱,۷۶۷	۶	درآمد سود تضمین شده
-	۳۳۶,۱۸۷,۳۲۴	۷	سایر درآمدها
-	۷۴,۹۵۷,۰۵۲,۷۵۸		جمع درآمدهای عملیاتی
-	(۱۳,۷۷۹,۴۸۲,۸۲۹)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
-	(۱۳,۵۶۵,۱۵۶,۴۸۲)	۹	هزینه اداری و عمومی
-	(۲۷,۳۴۴,۶۳۹,۳۱۱)		جمع هزینه های عملیاتی
-	۴۷,۶۱۲,۴۱۳,۴۴۷		سود خالص
-	۴,۷۶۱		سود پایه هر سهم
-			عملیاتی (ریال)

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

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




شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		دارائیهای غیر جاری
-	۶,۲۲۸,۵۰۴,۰۸۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
-	۵۵۴,۸۲۱,۰۰۰	۱۱ دارایی های نامشهود
-	۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۸,۵۴۰,۰۱۸,۰۰۵,۱۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ پیش پرداختها
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۳۸,۸۳۶,۱۱۶,۱۷۰	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱	۱۵ موجودی نقد
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۳,۷۰۷,۹۰۱,۵۱۳,۵۸۲	جمع دارایی های جاری
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۲۲,۲۴۷,۹۱۹,۵۱۸,۷۷۱	جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۴۶,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	سود(زیان) انباشته
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۵۷,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		بدهی های غیر جاری
-	۳۱۷,۴۷۶,۳۸۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۲,۱۹۰,۰۵۰,۰۰۳,۸۸۹	۱۹ بدهی های جاری
-	-	۲۰ مالیات پرداختنی
-	۲۲,۱۹۰,۰۵۰,۰۰۳,۸۸۹	جمع بدهی های جاری
-	۲۲,۱۹۰,۳۶۷,۴۸۰,۲۶۹	جمع بدهی ها
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	۲۲,۲۴۷,۹۱۹,۵۱۸,۷۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۳۹,۶۲۵,۰۵۵	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۶۱۲,۴۱۳,۴۴۷	۴۷,۶۱۲,۴۱۳,۴۴۷	-	-
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۷,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	۴۶,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

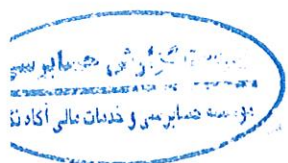
سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۸



*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in red ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۳,۱۲۶,۴۰۷,۸۱۵,۴۸۱)	۲۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد مصرف شده در عملیات		
-	(۱,۶۲۷,۸۸۵,۸۶۱)	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
-	(۲۱۷,۸۲۱,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		
-	(۱,۸۴۵,۷۰۶,۸۶۱)	
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	(۳,۱۲۸,۲۵۳,۵۲۲,۳۴۲)	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		
-	۳,۱۵۴,۷۹۷,۸۹۴,۴۵۳	
خالص افزایش در موجودی نقد		
-	۲۶,۵۴۴,۳۷۲,۱۱۱	
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۱۰,۹۰۵,۵۰۰	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱	
مانده وجه نقد در پایان سال		

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۹



## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در ابتدا با نام شرکت تجلی خودرو (سهامی خاص) با سرمایه ده میلیون ریال و تحت شماره ۴۳۰۸۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۶۲۶۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ از مبلغ ده میلیون ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ و روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۳۵۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ نام شرکت به شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) تغییر یافت و نشانی اقامتگاه قانونی آن به تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه هیجدهم پلاک ۴ طبقه ششم منتقل گردید. براساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ اساسنامه شرکت منطبق با اساسنامه شرکتهای هلدینگ سازمان بورس و اوراق بهادار تصویب و برای ثبت به مرجع ثبت شرکتهای ارسال شده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱- اکتشاف، استخراج، کانه آری، فرآوری و کلیه اقدامات مرتبط با این حوزه و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی

۲- مشارکت و سرمایه گذاری از طریق تأسیس یا خرید سهام شرکت های جدید در اجرای پروژه های منتخب در حوزه فلزات (از معدن تا محصول نهایی)

۳- خدمات مشاوره ای، مهندسی (طراحی، اجرا و نظارت)، پیمانکاری (صادرات، واردات و داخلی)، مدیریتی، نظارت فنی، مالی و اقتصادی در کلیه امور صنعت و معدن

۴- انجام کلیه فعالیت لجستیک و تجهیز و توسعه تأسیسات مرتبط از جمله حمل و نقل ریلی، دریایی، هوایی و جاده-ایی

۵- تولید و توزیع برق و سایر انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از آنها

۶- پروژه های آب و گاز و کلیه فعالیت های مرتبط با آنها

انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

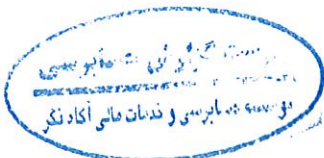
۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات





## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت های پروژه محور مشتمل بر صبا امید غرب خاورمیانه، شرکت صنایع آهن و فولاد ابرکوه، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان و اقدامات لازم جهت پذیرش در فرابورس می باشد. پذیرش مشروط شرکت در تابلوی دوم فرابورس طی مجوز شماره ۱۴۰۰۶۰/۵/۱۳۹۹/۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۵ صادر شده است. همچنین موافقت اصولی تقاضای تبدیل شرکت به عنوان نهاد مالی (هلدینگ-مادر) توسط سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد پرسنل در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۰	۹

کارکنان قراردادی

#### ۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۲-۱-۲- اجرای استاندارد ۲۵ به عنوان مالیات بردرآمد دارای آثار بااهمیتی نمی باشد.

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

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا	آثار اجرای استاندارد
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای آثار بااهمیتی نمی باشد
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه افشا تغییر می یابد
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای آثار بااهمیتی نمی باشد
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای آثار بااهمیتی نمی باشد
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای آثار بااهمیتی نمی باشد
۴۱	افشای منافع در واحد تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	دارای آثار بااهمیتی نمی باشد

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی 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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت 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

#### ۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارائی های واجد شرایط» است.



## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	ساله ۶	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	ساله ۳	مستقیم

۳-۴-۲-۱- دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک های پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مالی ۶ بیش از ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک حسب مدت ۷۰٪ باشد، مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	ساله ۳	مستقیم



## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۳-۷- مالیات بردرآمد

##### ۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت 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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد

#### ۳-۸- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

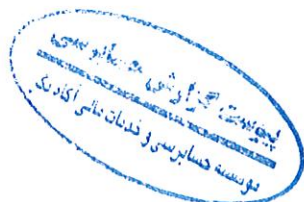
نتایج عملیات، دارایی ها و بدهی های شرکتهای وابسته در صورتهای مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منعکس می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک شود.

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

##### ۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارائی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین سرمایه درآمد و یا رشد برای شرکت است.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

شرکت		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۱۰,۳۶۹,۲۲۳,۶۶۷	۵-۱

سود سهام شرکتها

۵-۱ سود سهام شرکتها بشرح ذیل می باشد:

شرکت		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۳,۷۶۹,۲۲۳,۶۶۷	
-	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۰,۳۶۹,۲۲۳,۶۶۷	

سود سهام شرکت بین المللی جاده ریل و دریا

سود سهام شرکت صبا امید غرب خاورمیانه

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۶۴,۲۵۱,۶۴۱,۷۶۷	۶-۱

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

۶-۱ سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت بشرح ذیل می باشد:

ریال	ریال	
-	۲۱,۳۶۰,۶۴۱,۵۰۰	
-	۲۰,۹۹۱,۰۳۳,۶۰۰	
-	۲۱,۸۹۹,۹۶۶,۶۶۷	
-	۶۴,۲۵۱,۶۴۱,۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری کمند

صندوق سرمایه گذاری امین یکم

صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان

۷- سایر درآمدها

ریال	ریال	
-	۲۳۶,۱۸۷,۳۲۴	

سود سپرده کوتاه مدت بانکی





شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۵,۹۵۰,۷۲۷,۴۷۲	حقوق پایه و اضافه کاری
-	۱,۳۶۸,۴۴۹,۳۴۲	کارانه پرسنل
-	۱,۳۳۰,۰۷۲,۷۰۷	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
-	۶۸۷,۲۱۳,۷۲۳	فوق العاده شغل
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره
-	۵۳۰,۷۵۲,۳۳۹	کمک هزینه مسکن
-	۶۱۶,۷۱۵,۷۲۹	مزایای پایان خدمت
-	۵۶۴,۶۷۹,۱۲۵	فوق العاده تخصص
-	۵۲۳,۰۵۱,۶۵۵	فوق العاده جذب
-	۴۶۳,۷۵۹,۹۹۹	ایاب و ذهاب
-	۴۵۲,۱۰۴,۰۴۶	فوق العاده مدیریت
-	۳۰۷,۶۲۷,۵۴۹	عیدی و پاداش
-	۲۸۱,۸۶۶,۶۶۵	بن خواروبار
-	۱۰۲,۴۶۲,۵۶۸	عائله مندی(حق اولاد)
-	۱۳,۷۷۹,۴۸۲,۸۲۹	

هزینه های حقوق و دستمزد بابت ۹ نفر از کارکنان شرکت می باشد که از ابتدای خرداد ماه و آغاز فعالیت شرکت شروع بکار کرده اند.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
-	۱,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	اعیاد ملی و مذهبی
-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره بهای واحد
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	۱,۰۹۸,۵۶۳,۴۰۰	جرائد آگهی و تبلیغات و هدایا
-	۷۱۸,۹۹۹,۱۲۵	مصارف و ملزومات اداری
-	۶۵۰,۹۰۷,۱۶۴	مصارف و ملزومات آبدارخانه
-	۶۴۶,۲۱۳,۳۹۹	غذای کارکنان
-	۶۴۵,۷۴۲,۹۱۷	استهلاک
-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش در فراپورس
-	۴۵۳,۵۴۰,۸۴۰	درمان کارکنان
-	۴۳۶,۱۲۰,۰۰۰	کپی و نوشت افزار
-	۳۵۵,۲۵۰,۰۰۰	تجهیزات و قطعات کامپیوتری
-	۳۱۹,۲۸۰,۴۹۷	شارژ ساختمان
-	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	خدمات پشتیبانی
-	۱۷۶,۹۵۱,۹۵۳	آژانس و پیک
-	۱۶۳,۴۵۴,۹۳۶	اقلام ضد عفونی کننده و بهداشتی
-	۱۲۸,۶۱۱,۸۶۰	ثبتي ومحضري
-	۱۱۷,۸۸۱,۴۵۰	سوخت وانرژی (آب، برق و سوخت)
-	۳۱,۳۹۰,۴۷۳	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
-	۳۲,۲۴۸,۴۶۸	سایر
-	۱۳,۵۶۵,۱۵۶,۴۸۲	



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	کامپیوتر و تجهیزات اداری	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶,۸۱۱,۲۴۷,۰۰۰	۴,۴۳۳,۲۹۷,۰۰۰	۲,۳۷۷,۹۵۰,۰۰۰	افزایش
۶,۸۱۱,۲۴۷,۰۰۰	۴,۴۳۳,۲۹۷,۰۰۰	۲,۳۷۷,۹۵۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۸۲,۷۴۲,۹۱۷	۳۱۳,۱۳۸,۷۵۰	۲۶۹,۶۰۴,۱۶۷	افزایش
۵۸۲,۷۴۲,۹۱۷	۳۱۳,۱۳۸,۷۵۰	۲۶۹,۶۰۴,۱۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۲۲۸,۵۰۴,۰۸۳	۴,۱۲۰,۱۵۸,۲۵۰	۲,۱۰۸,۳۴۵,۸۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۰-۱ داراییهای ثابت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۶,۸۱۲ میلیون ریال می باشند.

۱۱- دارایی های نامشهود

نرم افزارها	بهای تمام شده
ریال	
-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۱۷,۸۲۱,۰۰۰	افزایش
۶۱۷,۸۲۱,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	استهلاک انباشته
-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک
(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۵۴,۸۲۱,۰۰۰	مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ افزایش طی سال داراییهای نامشهود عمدتاً شامل خرید مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال نرم افزارهای مالی ، مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال نرم افزار اتوماسیون. اداری چهارگون می باشد





**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**بهای تمام شده**

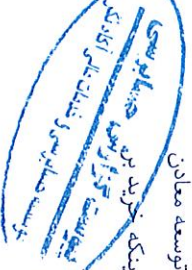
دروقت مالکیت	ارزش ویژه	تعدیل بهای تمام شده	مانده در پایان سال		افزایش طی سال		یادداشت
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۰	ریال	ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد	۱۲-۲-۱-۱
	۳۱۲,۲۳۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۷۶,۷۰۰,۰۰۰)	۳۱۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
۴۸	۱۵,۸۹۷,۶۲۲,۳۵۷,۵۷۳	۷۱,۸۱۰,۹۵۰,۳۱۸	۱۵,۸۲۵,۷۱۱,۳۳۳,۱۵۵	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۵,۷۱۱,۳۳۳,۱۵۵	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۲-۳-۱-۲ شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۳۵	۲,۰۳۲,۹۹۹,۰۳۱,۶۶۲	۶,۶۱۴,۹۶۰,۱۵۶	۲,۰۳۱,۳۸۴,۰۸۱,۳۰۶	۱,۵۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۸۴,۰۸۱,۳۰۶	۱,۵۲۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱-۳ شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان
۳۱/۱۵	۴۰,۱۴۶,۰۹۴۷,۲۹۰	۳۷,۲۸۱,۵۷۱,۶۴۵	۳۶۴,۱۷۹,۲۷۵,۶۴۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۳۶۴,۱۷۹,۲۷۵,۶۴۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۱۲-۳-۱-۴ شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
	۱۸,۶۴۸,۷۶۵,۵۶۲,۳۳۵	۱۱۵,۵۳۰,۸۸۲,۳۱۹	۱۸,۵۳۳,۲۳۳,۶۸۰,۰۱۶	۱۸,۵۳۳,۲۳۳,۶۸۰,۰۱۶			

۱۲-۲-۱-۱-۱ طی سال مورد گزارش نسبت به خرید ۳۰ درصد از سهام شرکت صبا امید غرب خاورمیانه (که در حوزه استخراج و گندله فعالیت دارد) از سهامدار قبلی (شرکت پامید کو) اقدام و بهای حاصل از خرید به موجب قرارداد سه جانبه به طرفیت سهامدار اصلی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منظور شده است .

۱۲-۲-۱-۲ طی سال مورد گزارش نسبت به خرید ۳۵ درصد از سهام شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (که در صنعت تولید محصولات فولادی شروع به فعالیت کرده) از سهامدار اصلی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به قیمت کارشناسی از طریق درخواست از کانون کارشناسان رسمی دادگستری اقدام و طبق توافق حاصله بهای خرید به حساب مطالبات ایشان منظور شده است. همچنین طی سال مورد گزارش نسبت به خرید ۱۳ درصد از سهام شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه از شرکت صنعتی و معدنی چادرملو به قیمت کارشناسی از طریق درخواست از کانون کارشناسان رسمی دادگستری اقدام و بهای حاصل از خرید به حساب مطالبات ایشان منظور شده است. شایان ذکر است به موجب مفاد قرارداد سه جانبه، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات متعهد شده است در مقابل مطالبات شرکت صنعتی و معدنی چادرملو در افزایش سرمایه آتی از حق تقدم خود در شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به ایشان واگذار نماید. مضافاً نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته است. بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقفلی می باشد. ۵۲ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت چادرملو می باشد و با صورت‌های مالی آن شرکت تلفیق می گردد.

۱۲-۲-۱-۳ طی سال مورد گزارش نسبت به خرید ۳۵ درصد از سهام شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان (که در حوزه تولید محصولات فولادی فعالیت دارد) از سهامدار اصلی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به قیمت کارشناسی از طریق درخواست از کانون کارشناسان رسمی دادگستری اقدام و طبق توافق حاصله، بهای خرید به حساب مطالبات ایشان منظور شده است. مضافاً نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته است. بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقفلی می باشد.

۱۲-۲-۱-۴ طی سال مورد گزارش نسبت به خرید ۳۱/۱۵ درصد از سهام شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا (که در حوزه حمل و فعالیت دارد) از سهامدار اصلی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به قیمت کارشناسی از طریق درخواست از کانون کارشناسان رسمی دادگستری اقدام و طبق توافق حاصله، بهای خرید به حساب مطالبات ایشان منظور شده است. مضافاً نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته است. بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقفلی می باشد.







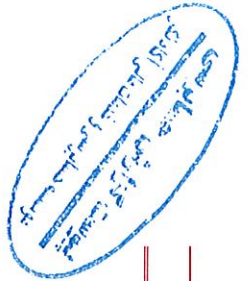
**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۳۹۹**

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلند مدت به تفکیک در آمد ها:

درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود سهام	سود سهام	ریال	ریال	درصد به جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
-	۲۱,۳۶۰,۵۴۱,۵۰۰	۱,۱۹۹,۸۴۷,۹۷۳,۰۰۰	۳۳		۱,۱۸۹,۸۸۴,۹۰۴,۶۳۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
-	۲۰,۹۹۱,۰۳۳,۶۰۰	۱,۲۶۳,۷۸۰,۴۴۳,۵۳۸	۳۴		۱,۲۶۰,۸۷۲,۴۱۹,۵۳۵	صندوق سرمایه‌گذاری گنبد
-	۲۱,۸۹۹,۹۶۶,۶۶۷	۱,۱۹۹,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳		۱,۱۹۱,۴۰۲,۷۹۵,۵۲۸	صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم
-	۶۴,۲۵۱,۶۴۱,۷۶۷	۳,۶۶۲,۹۱۰,۴۱۵,۵۳۸	۱۰۰		۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	صندوق سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۸	درآمد سرمایه‌گذاری ۱۳۹۹	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد به جمع کل	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود سهام	سود سهام	ریال	ریال	درصد به جمع کل	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱/۶۹		۳۱۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	-	-	۸۵/۳۹		۱۵۸,۳۵۳,۵۱۳,۳۳۳,۱۵۵	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	-	-	۱۰/۹۶		۲۰,۳۱۳,۳۸۴,۰۸۱,۳۰۶	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان
-	۲۱,۷۶۹,۲۲۳,۶۶۷	-	۱/۹۷		۳۶,۴۱۷,۹۲۷,۵۶۵	شرکت بین المللی مدیریت همراه رفل دریا
-	۱۰,۳۶۹,۲۲۳,۶۶۷	-	۱۰۰		۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	

۱-۳-۳- در پایان سال مالی ۱۳۹۹ شرکت‌های صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه و بین المللی مدیریت همراه رفل دریا دارای زیان انباشته بوده و سودی تقسیم نکرده است.  
 ۲-۳-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	خالص	خالص	تأهلی ارزش	تأهلی ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	درصد به جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	-	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	-	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	۱۶	۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱	۱۶	صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
-	۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	-	۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	-	۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	۸۴	۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶	۸۴	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
-	۳۲,۱۷۵,۳۹۴,۷۹۹,۹۰۷	-	۳۲,۱۷۵,۳۹۴,۷۹۹,۹۰۷	-	۳۲,۱۷۵,۳۹۴,۷۹۹,۹۰۷	۱۰۰	۳۲,۱۷۵,۳۹۴,۷۹۹,۹۰۷	۱۰۰	
						۲۰		۲۰	



**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۳- پیش پرداختها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱

شرکت تامین سرمایه امین  
 ۱۳-۱ مربوط به پیش پرداخت قرارداد گزارش توجیهی افزایش سرمایه فی مابین شرکت تامین سرمایه امین می باشد.

**۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۴,۸۸۸,۲۲۹,۶۲۷	۱۴-۱
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۲,۹۴۷,۸۸۶,۵۴۳	۱۴-۲
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۲۸,۸۳۶,۱۱۶,۱۷۰	

دریافتنی های تجاری  
 سایر دریافتنی ها

**۱۴-۱- دریافتنی های تجاری بشرح زیر می باشد:**

۱۳۹۸-ریال	۱۳۹۹-ریال	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	اشخاص
-	۱۰,۹۵۸,۳۲۱,۰۷۶	۱۰,۹۵۸,۳۲۱,۰۷۶
-	۲,۷۶۹,۲۲۳,۶۶۷	۲,۷۶۹,۲۲۳,۶۶۷
-	۲۰,۱۶۰,۶۸۴,۸۸۴	۲۰,۱۶۰,۶۸۴,۸۸۴
-	۲۴,۸۸۸,۲۲۹,۶۲۷	۲۴,۸۸۸,۲۲۹,۶۲۷

شرکت صبا امید غرب خاورمیانه  
 شرکت بین المللی جاده ریل دریا  
 سود دریافتنی از صندوق های سرمایه گذاری و بانکها

۱۴-۱-۱- مطالبات شرکت صبا امید غرب خاورمیانه ناشی از علی الحساب پرداختی بابت تامین سرمایه در گردش، توسط سهامدار قبلی می باشد که به موجب انتقال سهام شرکت مذکور، مطالبات مذکور نیز به این شرکت منتقل گردید. شایان ذکر است با توجه به برگزاری مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ و مصوبه هیات مدیره، افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی در تاریخ تنظیم این گزارش در شرف اقدام می باشد. بدیهی است با انجام افزایش سرمایه مطالبات یاد شده تسویه خواهد شد. همچنین بخشی از مطالبات به مبلغ ۶/۶۰۰ میلیون ریال نیز ناشی از سود سهام دریافتنی می باشد.

۱۴-۱-۲- مطالبات شرکت بین المللی جاده ریل و دریا ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۴-۱-۳- سود دریافتنی از صندوق های سرمایه گذاری و بانک ناشی از شناسایی سود تحقق یافته تا پایان سال ۱۳۹۹ است که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول و تسویه شده است.

**۱۴-۲- سایر دریافتنی ها بشرح زیر می باشد:**

۱۳۹۸-ریال	۱۳۹۹-ریال	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	اشخاص
-	۶۳۷,۴۱۵,۵۱۳	۶۳۷,۴۱۵,۵۱۳
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	-	-
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۱۰,۴۷۱,۰۳۰	۱,۳۱۰,۴۷۱,۰۳۰
۹,۹۲۸,۷۱۹,۵۵۵	۲,۹۴۷,۸۸۶,۵۴۳	۲,۹۴۷,۸۸۶,۵۴۳

ماليات و عوارض ارزش افزوده  
 سهامداران سابق  
 ودیعه اجاره محل  
 سایر اشخاص





**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۱۵- موجودی نقد**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰,۹۰۵,۵۰۰	۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱	موجودی نزد بانکها

**۱۶- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
درصد		درصد		
-	-	۹۹/۹۲٪	۹,۹۹۲,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
-	-	۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
-	-	۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	-	۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
-	-	۰/۰۴٪	۳,۸۰۰	سایر سهامداران
۹۹/۹۶٪	۹,۹۹۶,۰۰۰	-	-	یحیی پروانی
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	-	-	نیما پروانی
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	-	-	محمد مرادی
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	-	-	الهام عاصی
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	-	-	گلفام عاصی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۷- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد جزء در هنگام انحلال شرکت که قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
-	-	
-	۳۱۷,۴۷۶,۳۸۰	ذخیره تامین شده
-	۳۱۷,۴۷۶,۳۸۰	مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۹,۰۳۳,۸۴۴,۰۷۸,۰۶۳	۱۹-۱	پرداختنی های تجاری
-	۳,۱۵۶,۲۰۵,۹۲۵,۸۲۶	۱۹-۲	سایر پرداختنی ها
-	۲۲,۱۹۰,۰۵۰,۰۰۳,۸۸۹		

۱۹-۱- پرداختنی های تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		اشخاص وابسته:
-	۱۴,۷۴۷,۷۷۶,۵۷۸,۰۶۳	۱۹-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۴,۲۸۶,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲	سایر: شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
-	۱۹,۰۳۳,۸۴۴,۰۷۸,۰۶۳		

۱۹-۱-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات عمدتاً بابت بهای خرید ۳۰ درصد شرکت صبا امید غرب خاورمیانه ، ۳۵ درصد سهام شرکت آهن و فولاد سرد ابرکوه و ۳۵ درصد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان می باشد .

۱۹-۱-۲- مطالبات فوق بابت انتقال ۱۳ درصد از سهام شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه متعلق به شرکت صنعتی و معدنی چادرملو به این شرکت می باشد. پیرو قرارداد سه جانبه فی مابین شرکت مذکور، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و این شرکت مقرر شد در زمان افزایش سرمایه واز محل سلب حق تقدم متعلق به توسعه معادن و فلزات و انتقال آن به شرکت صنعتی و معدنی چادرملو، بدهی یاد شده تسویه گردد.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- سایر پرداختنی ها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۱۵۴,۷۹۷,۸۹۴,۴۵۳	۱۹-۲-۱ شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۲ شرکت فرابورس ایران
-	۲۰۲,۱۹۶,۰۵۸	سازمان تامین اجتماعی
-	۱۸۸,۹۵۴,۸۴۹	اداره امور مالیاتی
-	۲۶۵,۶۰۰,۰۲۱	اسناد پرداختنی
-	۱۲۱,۲۸۰,۴۴۵	سایر
-	۳,۱۵۶,۲۰۵,۹۲۵,۸۲۶	

۱۹-۲-۱- مطالبات فوق ناشی از تفاهم نامه سه جانبه فی مابین شرکت صنعتی و معدنی گل گهر و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و این شرکت می باشد و مقرر شد در زمان افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم متعلق به توسعه معادن و فلزات به آن شرکت تسویه گردد.

۱۹-۲-۲- مانده بدهی شرکت به شرکت فرابورس بابت مطالبات ناشی از پذیرش شرکت در تابلوی دوم فرابورس می باشد. شایان ذکر است تا تاریخ تنظیم این گزارش مطالبات مذکور پرداخت و تسویه شده است.

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					سودوزیان ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۷۴,۹۴۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۴۶,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-		

بدلیل عدم فعالیت شرکت در سنوات گذشته شرکت، در سالهای گذشته فاقد بدهی مالیاتی می باشد.

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سود خالص
-	۴۷,۶۱۲,۴۱۳,۴۴۷	تعدیلات:
-	۶۴۵,۷۴۲,۹۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۳۱۷,۴۷۶,۳۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۹۶۳,۲۱۹,۲۹۷	جمع تعدیلات
	(۳,۶۴۲,۱۶۰,۱۱۹,۸۰۱)	تغییرات در سرمایه در گردش
-	(۲۸,۹۰۷,۳۹۶,۶۱۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	(۱۸,۵۳۳,۲۳۴,۶۸۰,۱۰۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۹,۰۲۹,۶۶۸,۷۴۸,۲۹۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	(۳,۱۷۴,۹۸۳,۴۴۸,۲۲۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
-	(۳,۱۲۶,۴۰۷,۸۱۵,۴۸۱)	نقد حاصل از عملیات





## شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۹ تغییر نموده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. لکن به دنبال برنامه ریزی های لازم جهت اصلاح ساختار مالی می باشد. با توجه به گزارشات توجیهی تهیه شده برای تکمیل پروژه های در دست اجرا، گزارش افزایش سرمایه از مبلغ ده میلیارد ریال به ۶۲ هزار میلیارد ریال تهیه شده است. شایان ذکر است که گزارش افزایش سرمایه توسط بازرس شرکت حسابرسی و جهت اخذ مجوز به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است. که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی در شرف رسیدگی می باشد.

##### ۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	
ریال	
۲۲,۱۹۰,۳۶۷,۴۸۰,۳۶۹	جمع بدهی
(۲۶,۵۵۵,۲۷۷,۶۱۱)	موجودی نقد
۲۲,۱۶۳,۸۱۲,۲۰۲,۶۵۸	خالص بدهی
۵۷,۵۵۲,۰۳۸,۵۰۲	حقوق مالکانه
۳۸۸ برابر	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

##### ۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرایش نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها بوده است.

##### ۲۲-۲-۱- ریسک بازار

فعالتهای شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار میدهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار میگیرد:  
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکنند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند. هیچگونه تغییریری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

##### ۲۲-۲-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذارها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

##### ۲۲-۲-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمتهای اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۱۸۲ میلیارد ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذارهای جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت؛ و لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش قیمتها هیچ گونه کاهش یا افزایش با اهمیتی نداشته است.

##### ۲۲-۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

##### ۲۲-۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی 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 می کند.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	تامین مالی	اجاره	خرید دارایی‌ها	ودیه اجاره
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۱۴,۲۴۶,۴۷۶	۴۸۷,۶۲۰	۱,۰۹۷	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	سهامدار مشترک	-	-	۳,۱۵۴,۷۹۸	-	-	-
	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	سهامدار مشترک	-	۴,۲۸۶,۰۶۸	-	-	-	-
جمع								
				۱۸,۵۳۲,۵۴۴	۳,۶۴۲,۴۱۸	۱,۰۹۷	۴,۴۵۰	۲,۰۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	پرداختی‌های تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۰۰۰	-	(۱۴,۷۴۷,۷۷۶)	-	(۱۴,۷۴۷,۷۷۶)	-	-
شرکت وابسته	صبا امید غرب خاورمیانه	-	۱۰,۹۵۸	-	۱۰,۹۵۸	-	-	-
	شرکت بین المللی چاده بریل و دریا	-	۳,۷۶۹	-	۳,۷۶۹	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	-	-	(۳,۱۵۴,۷۹۸)	-	(۳,۱۵۴,۷۹۸)	-	-
	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	-	-	(۴,۲۸۶,۰۶۸)	-	(۴,۲۸۶,۰۶۸)	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	بخشی پروانی	-	-	-	-	-	۹,۹۲۹	-
جمع								
		۲,۰۰۰	۱۴,۷۲۷	(۱۹,۰۳۳,۸۴۴)	(۳,۱۵۴,۷۹۸)	(۲۲,۱۸۸,۶۴۲)	۹,۹۲۹	-

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی (از جمله بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷) در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق مهمی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۷,۶۱۲ میلیون ریال (مبلغ ۴,۷۶۱ ریال برای هر سهم) است.

۲۶- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد

۲- سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای

گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات

موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

