

شرکت: تجلي توسعه معادن و فلزات	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: تجلي (هلد تجلي معادن)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 139904	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تجلي توسعه معادن و فلزات
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت تجلي صنعت خودرو(سهامي عام)-قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفندماه 1398 یادداشت‌های توضیحي 1 تا 9 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارهٔ مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجلی صنعت خودرو(سهامی عام)-قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 29 اسفندماه 1398 را از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. شرکت فاقد یک برنامه مدون جهت انجام فعالیت های سودآور و استفاده از منابع مالی خود در راستای موضوع فعالیت طبق اساسنامه می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است: مفاد مواد 25 الي 27، 40، 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص صدور اوراق سهام، تهیه دفتر سهام و تودیع سهام وثیقه مدیران در صندوق شرکت رعایت نشده است.
7. با عنایت به یادداشت توضیحی شماره 7 صورتهای مالی، معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش انجام نشده است.
8. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضعیت عمومی شرکت که در رعایت مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت می بایستی تهیه و به مجمع عمومی صاحبان سهام تقدیم گردد، جهت بررسی به این مؤسسه ارائه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مورد گزارش، برخورد نگردیده است.

14 اردیبهشت 1399

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/05/30 16:35:27		Mohamadreza Taghvaei [[Sign	شریک مؤسسه آگاه نگر
1400/05/30 16:41:59	800066	[Mohammad Afsari Sign	مدیر مؤسسه آگاه نگر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل {{CompId:۹}}	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل {{CompId:۹}}	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۱	۱۱	۰	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری	۹,۹۳۹	۹,۹۳۹	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹,۹۴۰	۹,۹۴۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
				جمع بدهی‌ها			
				حقوق صاحبان سهام			

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		۱۰,۰۰۰	۰	سرمایه		۱۰,۰۰۰	۰
		۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰
		۰	۰	صرف (کسر) سهام		۰	۰
		۰	۰	سهام خزانه		۰	۰
		۰	۰	اندوخته قانونی		۰	۰
		۰	۰	سایر اندوخته‌ها		۰	۰
		۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۰	۰
		۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰
		۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰
		۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰
		(۶۰)	۰	سود (زیان) انباشته		(۶۰)	۰
		۹,۹۴۰	۰	جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۹۴۰	۰
جمع دارایی‌ها	۹,۹۴۰	۹,۹۴۰	۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹,۹۴۰	۹,۹۴۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۰	۰	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	•	•	•
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	•	•	•
سایر درآمدهای عملیاتی	•	•	•
جمع درآمدهای عملیاتی	•	•	•
هزینه های عملیاتی			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	•	•	•
سایر هزینه های عملیاتی	•	•	•
جمع هزینه های عملیاتی	•	•	•
سود (زیان) عملیاتی	•	•	•
هزینه های مالی	•	•	•
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	•	•	•
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	•	•	•
مالیات بر درآمد	•	•	•
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	•	•	•
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	•
سود (زیان) خالص	•	•	•
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	•	•	•
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	•	•	•
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	•
سود (زیان) پایه هر سهم	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	•

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶۰)	(۶۰)	۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۶۰)	(۶۰)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶۰)	(۶۰)	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۶۰)	(۶۰)	۰
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۰)	(۶۰)	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	•	•	•
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	•	•	•
سود سهام پرداختی	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	•	•	•
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	•	•	•
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	•
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	•	•	•
تسهیلات اعطایی به اشخاص	•	•	•
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	•	•	•
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	•	•	•
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	•	•	•

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰
ازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
خریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱	۱۱	۰
اثر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱	۱۱	۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

[illegible]

صورت وضعیت پورتهوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
جمع				۰	۰		۰	۰		۰	۰	۰

صورت وضعیت پورتنوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
جمع			۰	۰		۰			

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
جمع			۰	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
جمع			۰		۰	۰