

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
تجلي توسعه معادن و فلزات	به هیئت مدیره
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت تجلي توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت های سود و زیان ، تغییرات درحقوق مالکانه و جریانهای نقدي آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 19 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه نمی‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی شماره 9 صورت‌های مالی مشتمل بر مبلغ 312.000 میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در 30% سهام شرکت صبا امید غرب خاورمیانه می‌باشد که مبلغ 2.165 میلیون ریال سرقفلی منعکس تحت سرفصل فوق بر اساس سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری، محاسبه شده و ارزش منصفانه خالص‌دارایی‌ها در نظر گرفته نشده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است. ررررر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاه نگر	Mohamadreza Taghvaei [[Sign		1400/05/30 15:07:07
مدیر موسسه آگاه نگر	[Mohammad Afsari [Sign	800066	1400/05/30 16:45:43

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵,۶۴۴	۱۱	۵۱,۲۰۹	پرداختنی‌های تجاری	۱۱,۸۶۰,۴۱۸	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری	۵,۶۵۲	۹,۹۳۹	(۴۳)	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	۱۱,۲۹۶	۹,۹۴۰	۱۴	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۱۱,۸۶۰,۴۱۸	۰	جمع بدهی‌های جاری		۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱,۸۵۰,۹۱۳			بدهی‌های غیرجاری		۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰		۰	پرداختی‌های بلندمدت		۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۵۱			پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۵۵			تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰		۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱,۸۵۴,۳۱۹			جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۰
		۱۱,۸۶۰,۴۱۸		جمع بدهی‌ها		۰	
				حقوق صاحبان سهام			
		۱۰,۰۰۰		سرمایه		۱۰,۰۰۰	۰
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰
		۰		صرف (کسر) سهام		۰	۰
		۰		سهام خزانه		۰	۰
		۰		اندوخته قانونی		۰	۰
		۰		سایر اندوخته‌ها		۰	۰
		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	۰
		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰
		۰		تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰
		۰		اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰
		(۴,۸۰۳)		سود (زیان) انباشته		(۶۰)	۷,۹۰۵
		۵,۱۹۷		جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۹۴۰	(۴۸)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع دارایی‌ها	۱۱,۸۶۵,۶۱۵	۹,۹۴۰	۱۱۹,۳۷۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۸۶۵,۶۱۵	۹,۹۴۰	۱۱۹,۳۷۲

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده				
سود (زیان) خالص							
درآمدهای عملیاتی							
درآمد سود سهام	۰	۰	۰				
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰				
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰				
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰				
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰				
جمع درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰				
هزینه های عملیاتی							
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۷۸۳)	۰	۰				
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰				
جمع هزینه های عملیاتی	(۴,۷۸۳)	--	۰				
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۷۸۳)	--	۰				
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰				
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۰		۰				
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۷۴۳)	--	۰				
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰				

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۷۴۳)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۴,۷۴۳)	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۴,۷۴۳)	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶۰)	(۶۰)	۰	(۶۰)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۶۰)	(۶۰)	۰	(۶۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶۰)	(۶۰)	۰	(۶۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود قابل تخصیص	(۴,۸۰۳)	(۶۰)	۷,۹۰۵	(۶۰)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴,۸۰۳)	(۶۰)	۷,۹۰۵	(۶۰)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۴۷۴)	۰	--	۰
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳,۲۷۳)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۲۷۳)	۰	--	۰
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۱۱)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۵۱)	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۹,۹۶۸	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸,۹۰۶	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵,۶۳۳	۰		۰
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۶۳۳	۰		۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱	۱۱	۰	۱۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۶۴۴	۱۱	۵۱,۲۰۹	۱۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

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 سهم	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
صبا امید غرب خاورمیانه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۰	۳۰	۳۱۳,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	
صنایع آهن و فولاد سرمد ابر کوه	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸۴,۹۹۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۸,۹۱۳	۳۵	۱۱,۵۳۸,۹۱۳	۲۹,۹۷۲	
جمع				۰		۱۱,۸۵۰,۹۱۳		۱۱,۸۵۰,۹۱۳		

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
صبا امید غرب خاورمیانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۰	۳۱۳,۰۰۰
صنایع آهن و فولاد سرمد ابر کوه	۳۸۴,۹۹۰,۰۰۰	۲۹,۹۷۱	۰	۱۱,۵۳۸,۹۱۳
جمع			۰	۱۱,۸۵۰,۹۱۳
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