

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۰۹
شماره: ۱۳۰۲/۰۱/۲۲۰گ

مدیریت محترم عامل
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

با سلام و احترام،
به پیوست ۶ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم حضور می گردد.

با تقدیم احترام و
بهراد مشار
حسابداران رسمی
موسسه حسابرسی بهراد مشار

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۸۵۱

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۰/۵۰

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی: الف) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب) صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د) صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	۳- صورتهای مالی اساسی: الف) صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب) صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د) صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۳	۴- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجاری توسعه عمران و فلزات
(سهامی عامه)
شماره ثبت: ۱۰۱۰۳۰۳۰۳۰۳۰۳

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و

این مؤسسه معتقد است که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) است.
شماره ثبت: ۴۳۹۸۵۱
حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد کبیری، کوچه ۱۰
پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱، کد پستی: ۱۵۱۳۹۱۲۸۱۷

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ ۷ خرداد ماه ۱۴۰۰ به صورت "مقبول" صادر گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقررات شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مغایر با مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت نماینده حقیقی احدی از اعضای حقوقی هیات مدیره از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ تا ۱۴۰۰/۰۶/۲۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

۱۲- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و همسو با سند ملی ارزیابی خطر (ریسک)، ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت پایش و کشف تقلب، طراحی نرم افزارها با رویکرد مبتنی بر خطر، ارزیابی و طبقه بندی خطر تعامل کاری قبل از ارائه هرگونه خدمات، معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

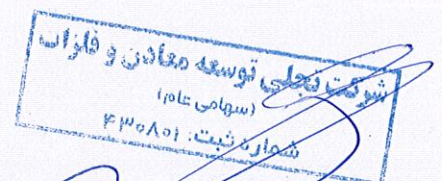
تاریخ: ۹ خرداد ماه ۱۴۰۱

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یعقوبی **بهراد مشار** قریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ حسابداران رسمی عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره ثبت: ۱۲۸۹۸ تهران



صورت‌های مالی

شرکت تجاری توسعه معادن و صنایع
(سهامی عامه)
شماره ثبت ۴۳۵۸۰۱



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
TAJALI Mines & Metals Development Co.
(Public Joint Stock)
شماره ثبت شرکت (۴۳۰۸۱)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی ۵

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۸
- صورت جریانهای نقدی جداگانه ۹

۱۰-۴۳

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ایرج فکور	شرکت کارخانجات تولیدی شهید فندی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	جعفر صالح	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سعید شیرزادی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	عضو موظف قیام مدیره	سعید باقری	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مرتیضی علی اکبری	

پیوست گزارش
بهراد منشار
کتابخانه: ۲۵۱۲۲۵۲۵۲۷

تولید و توسعه معادن و فلزات
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۱ (سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴.۲۵۲		۷۹۷.۹۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی :
۲۲۶		۲۸۵.۲۹۰	۶	درآمد سود سهام
-		۱۸.۸۶۲	۷	درآمد سود تضمین شده
۶۴.۵۸۸	۱.۱۰۲.۱۲۹			سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	۲.۲۵۶.۷۳۷		۸	فروش و درآمد ارائه خدمات
-	۱۶۲.۴۴۲		۹	سایر درآمد ها
۶۴.۵۸۸	۳.۵۲۲.۳۰۹			جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی :
-		(۲.۰۷۸.۸۰۵)	۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۱۳.۷۷۹)		(۹۱.۲۳۴)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۳.۵۶۵)		(۱۲۷.۰۲۸)	۱۲	هزینه اداری و عمومی
(۲۷.۳۴۴)	(۲.۲۹۷.۰۶۷)			جمع هزینه های عملیاتی
۳۷.۲۴۴	۱.۲۲۵.۲۴۲			سود عملیاتی
-		(۳.۹۶۱)	۱۳	هزینه های مالی
-		۱۷.۷۹۵	۱۴	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۱۳.۸۲۴			
۳۷.۲۴۴	۱.۲۳۹.۰۷۶			سود (زیان) خالص قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲۵.۹۰۰	۵۷۱.۶۶۵		۱۹	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۶۳.۱۴۴	۱.۸۱۰.۷۴۱			
-	(۲۴.۹۱۹)		۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۸۵.۸۲۲			سود خالص
				قابل انتساب به
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۳۳.۳۷۵			مالکان شرکت اصلی
-	۵۲.۴۴۷			منافع فاقد حق کنترل
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۸۵.۸۲۲			
۳.۷۲۴	۹۵		۱۵	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	۴۹		۱۵	عملیاتی (ریال)
۳.۷۲۴	۱۴۴			غیر عملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)

پانزدهم اسفند ۱۴۰۰
بهراد منشار

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه ندارند و در صورت های مالی است .

۲

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۶,۲۲۹	۲۵۸,۲۲۵	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۵۵۵	۵,۴۸۱	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۸,۶۴۸,۷۶۶	۲۵,۵۴۱,۲۰۶	۱۹	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۱,۱۷۴,۰۰۵	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۰۲,۰۰۵	۲۲	سایر دارایی ها
۱۸,۶۵۵,۵۵۰	۲۷,۰۸۱,۹۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۵۰	۹۸۸,۷۸۳	۲۳	پیش پرداختها
-	۲۰	۲۴	موجودی مواد و کالا
۲۸,۸۲۶	۱,۱۳۴,۶۷۸	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۴۲,۱۶۰	۳۲,۵۰۸,۰۱۵	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵	۲۶	موجودی نقد
۳,۷۰۷,۹۰۱	۳۷,۵۰۲,۳۸۱		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	۱,۸۶۵,۷۸۳	۲۷	
۳,۷۰۷,۹۰۱	۳۹,۳۶۹,۱۶۴		جمع دارایی های جاری
۲۲,۳۶۳,۴۵۱	۶۶,۴۵۱,۰۸۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
-	۲۶,۰۹۰		صرف سهام خزانه
۱,۰۰۰	۱۰۰,۹۴۳	۲۹	اندوخته قانونی
۱۵۲,۰۸۴	۱,۷۹۰,۵۱۶		سود انباشته
-	(۱۶۱,۷۱۸)	۳۰	سهام خزانه
۱۷۳,۰۸۴	۶۳,۷۵۵,۸۳۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
-	۱,۰۲۵,۹۷۱	۳۱	منافع فائد حق کنترل
۱۷۳,۰۸۴	۶۴,۷۸۱,۸۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۱۷	۱۰,۷۲۸	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۷	۱۰,۷۲۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۱,۵۱۲,۷۹۸	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۵۴,۹۹۲	۳۴	مالیات پرداختنی
-	۲	۳۵	سود سهام پرداختنی
-	۹۰,۷۶۴	۳۶	پیش دریافت ها
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۱,۶۵۸,۵۵۶		جمع بدهی های جاری
۲۲,۱۹۰,۳۶۷	۱,۶۶۹,۲۸۴		جمع بدهی ها
۲۲,۳۶۳,۴۵۱	۶۶,۴۵۱,۰۸۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پیوست گزارش
بهراد منشار

(Handwritten signature)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۸۰۱
شماره شناسنامه: ۴۳۵۸۰۱
بازار سرمایه تهران

این صورت وضعیت تلفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(برای مقایسه به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع قائده حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱۰۰۰۰۰	-	-	(۵۰۰۰)	-	۹۰۴۰	-	۹۰۴۰
-	-	-	۱۶۳۰۱۴۴	-	۱۶۳۰۱۴۴	-	۱۶۳۰۱۴۴
-	-	۱۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰)	-	۱۶۳۰۱۴۴	-	۱۶۳۰۱۴۴
-	-	۱۰۰۰۰	۱۶۳۰۸۴	-	۱۷۳۰۸۴	-	۱۷۳۰۸۴
-	-	-	۱۰۰۰۰	-	۱۸۳۰۸۴	-	۱۸۳۰۸۴
-	-	-	۱۸۳۳۳۷۵	-	۱۸۳۳۳۷۵	۵۳۴۴۷	۱۸۳۸۷۲۲
-	-	-	(۵۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰)
-	-	-	-	-	۶۱۰۹۹۰۰۰۰	۹۷۳۰۹۹۲	۶۱۰۹۹۰۰۰۰
-	-	-	-	-	(۳۷۹۵۶۵)	-	(۳۷۹۵۶۵)
-	-	-	-	-	۲۱۷۸۴۷	-	۲۱۷۸۴۷
-	۲۶۰۰۹۰	-	-	-	۲۶۰۰۹۰	۵۳۳	۲۶۰۶۲۳
-	-	۹۹۰۹۴۳	(۹۹۰۹۴۳)	-	-	-	-
۶۲۰۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۹۰	۱۰۰۰۹۴۳	۱۷۸۰۵۱۶	(۵۶۱۷۱۸)	۶۲۷۵۵۸۳۱	۱۰۰۲۵۸۷۱	۶۲۷۸۸۰۸۲

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۴۳۵۸۰۸۰۱
 سال پایه: ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تا ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خاص خزانه شده در صورتی مالی سال ۱۳۹۹

سود خاص سال ۱۳۹۹
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خاص سال مالی ۱۴۰۰
 سود جمعی سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب
 منافع قائده حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت قرضه جدید

افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پیشروست گزارش
 بهر داد مشاور

یادداشت‌های توضیحی بخش جداول تالیف صورتی مالی است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۸۸,۳۶۰)	۲۷ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
-	(۱۱,۰۴۰)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۹۹,۴۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۴,۳۰۳	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود (استرداد پیش پرداخت سرمایه ای)
(۱,۶۲۸)	(۲۵۴,۱۰۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۸)	(۴,۶۷۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱,۸۴۶)	(۲۵۴,۴۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۱۲۸,۲۵۴)	(۲۴,۳۵۳,۸۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۵۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۲,۸۵۰)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
-	۲۶,۱۳۹,۵۷۱	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲,۱۵۴,۷۹۸	-	دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص ثالث
-	۱,۰۴۴,۸۹۴	تامین مالی توسط مالکان منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی
۲,۱۵۴,۷۹۸	۲۷,۱۸۱,۶۱۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۵۴۴	۲,۸۲۷,۷۳۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱	۲۶,۵۵۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
-	۱۷,۵۸۶	مانده ابتدای دوره از محل تحصیل شرکت فرعی
-	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
-	۲۵,۸۵۰,۴۲۹	۲۸ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۰۱۳۳۳۳۳

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۰۱۳۳۳۳۳

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۷۴,۶۲۱	۱,۶۱۳,۴۴۶	۵	درآمد سود سهام
۳۳۶	۲۸۲,۷۷۷	۶	درآمد سود تضمین شده
-	۱۹,۷۶۵	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
-	۱۶۳,۴۴۳	۹	سایر درآمدها
۷۴,۹۵۷	۲,۰۷۹,۴۳۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱۳,۷۷۹)	(۶۱,۶۸۲)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۳,۵۶۵)	(۹۵,۵۵۷)	۱۲	هزینه اداری و عمومی
(۲۷,۳۴۴)	(۱۵۷,۲۳۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۲,۱۹۲		سود عملیاتی
-	(۱,۱۱۱)	۱۳	هزینه های مالی
	۵۲۹	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۱,۶۱۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴,۷۶۱	۱۵۹	۱۵	عملیاتی (ریال)
-	-	۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۷۶۱	۱۵۹		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۳۸۸۳۰۳۳
شماره شناسایی: ۳۳۸۸۳۰۳۳

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۳۸۸۳۰۳۳
شماره شناسایی: ۳۳۸۸۳۰۳۳

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۴۰	(۶۰)	=	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۷,۶۱۳	۴۷,۶۱۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۷,۶۱۳	۴۷,۶۱۳	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
-	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
۵۷,۵۵۳	۴۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۹۲۱,۶۱۰	۱,۹۲۱,۶۱۰	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۱,۹۲۱,۶۱۰	۱,۹۲۱,۶۱۰	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۰
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۹۶,۰۸۱)	۹۶,۰۸۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۳,۹۶۴,۱۶۲	۱,۸۶۷,۰۸۲	۹۷,۰۸۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
 بهراده منتشر

۸

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱۰۱
 شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱۰۱
 شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

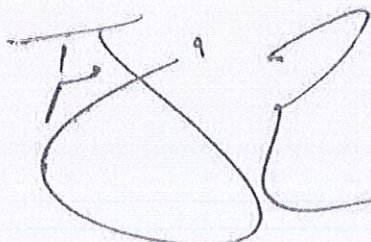
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۳,۶۱۶,۱۹۵)	۳۷ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۲۸)	(۶۴,۲۴۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۸)	(۱,۶۳۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱,۸۴۶)	(۶۵,۸۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۱۲۸,۲۵۴)	(۲۳,۶۸۲,۰۷۴)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
	۲۶,۱۳۹,۵۷۱	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲,۱۵۴,۷۹۸	-	دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص ثالث
۲,۱۵۴,۷۹۸	۲۶,۱۳۹,۵۷۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۵۴۴	۲,۴۵۷,۴۹۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱	۲۶,۵۵۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
	۳۵,۸۵۰,۴۲۹	۳۸ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد ششار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

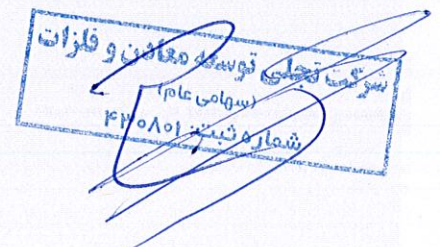
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در ابتدا با نام شرکت تجلی خودرو (سهامی خاص) با سرمایه ده میلیون ریال و تحت شماره ۴۳۰۸۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۶۲۶۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ از مبلغ ده میلیون ریال به ۱۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۹ و روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۲۵۶۶ 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. شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) و کنترل کننده نهایی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد. براساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۸۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ اساننامه شرکت منطبق با اساننامه شرکتهای هلدینگ سازمان بورس و اوراق بهادار، اصلاح و مورد تایید آن سازمان قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ سرمایه شرکت از ۱۰۰ میلیون ریال به ۶۲۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف- موضوع فعالیت شرکت (واحد اصلی) طبق ماده ۳ اساننامه، 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 آرایی، 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 ای.
 - 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 بررسیهای 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 یا 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 منحصراً 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.
- ب- موضوع فعالیت اصلی شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن، مواد معدنی و تولید محصولات کنسانتره و همچنین انجام کلیه عملیات بازرگانی در زمینه خرید و فروش مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات در بازار های داخلی و خارجی به شرح یادداشت ۱-۱۹ است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- تعداد کارکنان

تعداد پرسنل در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		کارکنان قراردادی - اداری	کارکنان قراردادی - اجرایی	کارکنان قراردادی - پیمانکاری مپا نور	مشاورین	کارکنان شرکتهای خدماتی
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹					
	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۵	۹	۵۰	۷	۱۱۲	۷	۲۲
	۹	۹	۲۰۹				

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است لیکن بر این صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است.
 ۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۲۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده منوط به هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز
 هیات مدیره در حال بررسی آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه" می باشد و به نظر نمیرسد بکارگیری آنها تاثیر با اهمیتی در صورتهای مالی داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام نمود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بدهی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل" اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 ۳-۵-۱- (مبلغ در پایان سال) در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل "دارایی های واحد شرایط" است.
 شماره ثبت: ۴۴۰۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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 اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰,۸۵,۴۰۲ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰,۶,۵۰۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۴,۲ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳,۱ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی (پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ 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 باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به صورت سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

پیوست گزارشی
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
سهامی عام
شماره ثبت: ۴۳۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام آگروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی ضایعات
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکار 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.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فزاینده هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فزاینده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فزاینده هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری
		سرمایه گذاری سبب معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتفولی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتفولی) سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	شناخت در آمد:
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت و ضمیمه مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت و ضمیمه مالی)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۳۵۸۱۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

- ۳-۱۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.
- ۳-۱۳-۲- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص 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 از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

- ۳-۱۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.
- ۳-۱۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

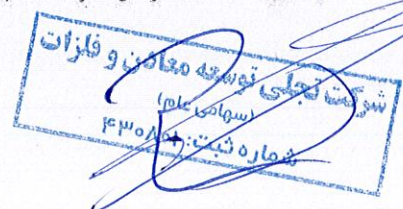
۳-۱۴- سهام خزانه

- ۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

پیوست گزارش
بهراد منشار



۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- 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.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۶-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین سرمایه درآمد و یا رشد برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بعضی از اقلام صورتهای مالی را نمیتوان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی بصورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۵۴,۳۱۵	-	۵۴,۳۱۵	۵-۱
۱۰,۳۶۹	۸۲۰,۷۶۵	-	-	۵-۱
۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۴۶۶	۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۴۶۶	۵-۲
-	-	-	۵,۲۹۶	
۷۴,۶۲۱	۱,۶۱۳,۴۴۶	۶۴,۲۵۲	۷۹۷,۹۷۷	

سود سهام شرکتهای بورسی
سود سهام شرکتهای وابسته
صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت
سایر سرمایه گذاری ها

۵-۱- سود سهام شرکتها بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	۵۰,۴۰۰	-	۵۰,۴۰۰
-	۲,۸۷۶	-	۲,۸۷۶
-	۱۰۲	-	۱۰۲
-	۱۷۷	-	۱۷۷
-	۷۶۰	-	۷۶۰
-	۵۴,۳۱۵	-	۵۴,۳۱۵
۳,۷۶۹	۶,۸۵۳	-	-
-	۶۸۶,۳۸۷	-	-
-	۱,۵۲۵	-	-
۶,۶۰۰	۱۳۶,۰۰۰	-	-
۱۰,۳۶۹	۸۲۰,۷۶۵	-	-

شرکتهای بورسی:
شرکت صنایع ملی مس ایران
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان

شرکتهای فرعی و وابسته:
شرکت بین المللی جاده ریل و دریا
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه

۵-۲- سود صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲۱,۳۶۱	۲۴۱,۸۴۵	۲۱,۳۶۱	۲۴۱,۸۴۵
۲۰,۹۹۱	۱۵۲,۶۲۰	۲۰,۹۹۱	۱۵۲,۶۲۰
۲۱,۹۰۰	۱۲۸,۶۹۳	۲۱,۹۰۰	۱۲۸,۶۹۳
-	۱۳۰,۱۲۸	-	۱۳۰,۱۲۸
-	۸۵,۰۸۰	-	۸۵,۰۸۰
۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۴۶۶	۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۴۶۶

صندوق سرمایه گذاری کمند
صندوق سرمایه گذاری امین یکم
صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری پارت پایداری سپهر
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۳۳۶	۲۸۲,۷۷۷	۳۳۶	۲۸۵,۲۹۰

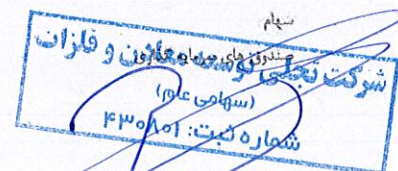
سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	(۹۰۳)
-	۱۹,۷۶۵	-	۱۹,۷۶۵
-	۱۹,۷۶۵	-	۱۸,۸۶۲

پیوست گزارش
بهراد هشدار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۵۲,۹۷۵
-	-	-	۱,۹۶۰,۳۱۹
-	-	-	۵۷,۵۹۳
-	-	-	۶۷,۰۹۸
-	-	-	۲,۱۲۷,۹۸۵
-	-	-	۱۱۸,۷۵۲
-	-	-	۱۱۸,۷۵۲
-	-	-	۲,۲۵۶,۷۳۷

فروش داخلی:

گروه مواد معدنی / سنگ آهن

گروه گندله سنگ آهن

گروه نرمه گندله

گروه کک

درآمد ارائه خدمات:

خدمات کارمزدی / تامین نیروی انسانی

۸-۱- درآمد فروش و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		گروه
درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	
-	-	۱,۲۷۷,۶۸۵	۵۷٪	اتاق صنعت زنده رود
-	-	۶۸۲,۶۳۴	۳۰٪	همزگان آتی تجارت
-	-	۱۷۱,۷۲۷	۸٪	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته
-	-	۴۳,۸۲۳	۲٪	معدنی و صنعتی چادرماو - اشخاص وابسته
-	-	۵۷,۵۹۳	۳٪	اکسین صنعت خاورمیانه
-	-	۱۶,۰۵۴	۱٪	زین اله
-	-	۵,۲۶۶	۰٪	مجتمع آندیا فولاد زنجان
-	-	۱,۹۴۵	۰٪	رایش تجارت منطقه آزاد انزلی
-	-	۲,۲۵۶,۷۳۷		

۸-۲- جدول مقایسه ای درآمد فروش و خدمات و بهای تمام شده:

درآمد فروش و خدمات	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سود ناخالص به درآمد
	بهای تمام شده	سود ناخالص	
۱,۹۶۰,۳۱۹	۱,۸۲۲,۸۹۷	۱۳۷,۴۲۲	۷٪
۵۲,۹۷۵	۵۰,۴۵۲	۲,۵۲۳	۵٪
۵۷,۵۹۳	۳۸,۷۹۵	۱۸,۷۹۸	۳۳٪
۶۷,۰۹۸	۵۷,۷۰۴	۹,۳۹۴	۱۴٪
۲,۱۲۷,۹۸۵	۱,۹۷۹,۸۴۸	۱۵۸,۱۳۷	۷٪
۱۱۸,۷۵۲	۹۸,۹۵۷	۱۹,۷۹۵	۱۷٪
۱۱۸,۷۵۲	۹۸,۹۵۷	۱۹,۷۹۵	۱۷٪
۲,۲۵۶,۷۳۷	۲,۰۷۸,۸۰۵	۱۷۷,۹۳۲	۸٪

فروش خالص

گروه گندله سنگ آهن

گروه سنگ آهن

گروه نرمه گندله

گروه کک

درآمد ارائه خدمات

خدمات کارمزدی / تامین نیروی انسانی

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
(مبلغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	-
-	۱۶۲,۴۴۳	-	۱۶۲,۴۴۳
-	۱۶۲,۴۴۳	-	۱۶۲,۴۴۳

سهام

درآمد تحقق یافته اوراق تیمی

۹-۱- مبلغ فوق بابت ۱۲۴,۴۴۰ میلیون ریال درآمد تحقق یافته اوراق تیمی فروش هخابر ۲۰۱ و مبلغ ۲۸,۹۸۳ میلیون ریال درآمد تحقق یافته اوراق تیمی فروش هفولا ۱۱۰ تا پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱-۱- بدهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

(مبلغ به میلیون ریال)						
گروه			یادداشت			
سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	
-	-	-	۵۰,۴۵۲	-	۵۰,۴۵۲	سنگ آهن
-	-	-	۱,۸۲۲,۸۹۷	-	۱,۸۲۲,۸۹۷	گندله سنگ آهن
-	-	-	۳۸,۷۹۵	-	۳۸,۷۹۵	نرمه گندله
-	-	-	۵۷,۷۰۴	-	۵۷,۷۰۴	کک
-	-	-	۹۸,۹۵۷	۹۸,۹۵۷	-	تامین نیروی انسانی
-	-	-	۲,۰۷۸,۸۰۵	۹۸,۹۵۷	۱,۹۷۹,۸۴۸	

۱-۱-۱- تامین کنندگان اصلی محصولات به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)					
سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد	شرکت فروشنده
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
-	-	۹۳٪	۱,۸۲۲,۸۹۷	گندله سنگ آهن	سنگ آهن مرکزی ایران
-	-	۳٪	۵۰,۴۵۲	سنگ آهن	آرین نورد کردستان
-	-	۲٪	۳۸,۷۹۵	نرمه گندله	صنیا فولاد خلیج فارس
-	-	۳٪	۵۷,۷۰۴	کک	کارخانه کک طبس - اشخاص وابسته
-	-	-	۱,۹۷۹,۸۴۸		

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۵,۹۵۰	۲۱,۴۸۸	۵,۹۵۰	۲۹,۴۶۲
۱,۳۶۸	۵,۱۸۶	۱,۳۶۸	۵,۱۸۶
۱,۳۳۰	۴,۸۶۱	۱,۳۳۰	۸,۲۷۲
۶۸۷	۲,۶۳۷	۶۸۷	۲,۶۳۷
۶۰۰	۷۵۷	۶۰۰	۹۰۷
۵۳۱	۲,۲۵۸	۵۳۱	۲,۴۱۵
۶۱۷	۱,۷۹۵	۶۱۷	۳,۲۱۴
۵۶۵	۱,۱۹۹	۵۶۵	۱,۵۲۹
۵۲۳	۱,۳۹۱	۵۲۳	۱,۶۰۵
۴۶۴	۵,۶۷۸	۴۶۴	۵,۹۹۰
۴۵۲	۱,۶۷۹	۴۵۲	۱,۶۷۹
۳۰۸	۸,۰۵۷	۳۰۸	۱۰,۶۶۹
۲۸۲	۱,۲۵۵	۲۸۲	۱,۳۷۰
۱۰۲	۴۱۰	۱۰۲	۴۴۹
-	۴۸۴	-	۲,۸۸۴
-	۲,۵۴۷	-	۲,۹۶۶
۱۳,۷۷۹	۶۱,۶۸۲	۱۳,۷۷۹	۹۱,۲۲۴

حقوق پایه و اضافه کاری
کارانه پرسنل
۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
فوق العاده شغل
حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و کمیته حسابرسی
کمک هزینه مسکن
مزایای پایان خدمت
فوق العاده تخصص
فوق العاده جذب
ایاب و ذهاب
فوق العاده مدیریت
عیدی و پاداش
بن خواروبار
عائله مندی (حق اولاد)
ماموریت
سایر

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲,۳۰۹	۱,۱۹۸	۲,۳۰۹	۳,۲۴۶
۱,۹۸۳	۷,۴۲۴	۱,۹۸۳	۸,۱۵۳
۱,۳۵۰	۹,۲۲۳	۱,۳۵۰	۹,۳۳۰
-	۱,۷۰۸	-	۱,۷۰۸
۱,۱۰۰	۸۶۵	۱,۱۰۰	۲,۰۵۵
۱,۰۹۹	۲۰,۲۶۹	۱,۰۹۹	۲۶,۷۶۶
۷۱۹	۲,۵۸۰	۷۱۹	۳,۲۳۴
۱,۲۹۷	۱۰,۶۶۱	۱,۲۹۷	۱۱,۸۱۳
۶۴۶	۸,۰۷۶	۶۴۶	۹,۹۹۸
۶۳۰	۸۷۰	۶۳۰	۱,۰۳۰
۴۵۴	۱,۵۸۲	۴۵۴	۹,۰۱۹
۴۳۶	۱,۳۶۷	۴۳۶	۱,۳۶۷
۳۵۵	۳۷۶	۳۵۵	۵۱۰
۳۱۹	۱,۳۷۴	۳۱۹	۱,۳۷۴
۲۱۸	۳۹۲	۲۱۸	۳۹۲
۱۷۷	۵۳۸	۱۷۷	۱,۴۶۸
۱۶۲	۳۷۴	۱۶۲	۳۷۴
۱۲۹	۱,۸۹۸	۱۲۹	۱,۸۹۸
۱۱۸	۱۴۳	۱۱۸	۲۲۸
۲۱	۱۶۱	۲۱	۱۶۱
-	۵۸۴	-	۵۸۴
-	۱۸,۷۵۵	-	۲۰,۷۱۴
-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷
۲۲	۱,۹۳۲	۲۲	۸,۲۹۹
۱۳,۵۶۵	۹۵,۵۵۷	۱۳,۵۶۵	۱۲۷,۰۲۸

تعمیر و نگهداری ساختمان
اعیاد ملی و مذهبی
هزینه اجاره
برگزاری همایش و کنفرانس
حق الزحمه حسابرسی
تبلیغات و اطلاعیه پذیره نویسی
مصارف و ملزومات اداری
مصارف و ملزومات آبدارخانه و پذیرایی
استهلاک
حق پذیرش و عضویت
درمان کارکنان
کپی و نوشت افزار
تجهیزات و قطعات کامپیوتری
شارژ ساختمان
خدمات پشتیبانی
آژانس و پیک
اقدام ضد عفونی کننده و بهداشتی
ثبتی و محضری
سوخت و انرژی (آب برق و سوخت)
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
هزینه کارشناسی
حق المشاوره
هزینه آزمایش و تحقیق
سایر

پیوست گزارش
بهتراد مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۰۹۸۰۴
۱۳۹۹

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱
-	-	-	۲,۸۵۰
-	۱,۱۱۱	-	۳,۹۶۱

کارمزد بانکی و تامین مالی کارگزاری

هزینه مالی تسهیلات

۱۴- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۱۶,۸۸۷
-	۵۲۹	-	۸۹۸
-	۰	-	۱۰
-	۰	-	۰
-	۵۲۹	-	۱۷,۷۹۵

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سایر (فروش پارتیشن واحد)

سود تسعیر ارز

استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها به ارزش دفتری

۱۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۲,۱۹۲	۳۷,۲۴۴	۱,۲۲۵,۲۴۲
-	-	-	(۲۴,۹۱۹)
-	-	-	(۵۲,۴۴۷)
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۲,۱۹۲	۳۷,۲۴۴	۱,۱۴۷,۸۷۶
-	(۵۸۲)	۱۲۵,۹۰۰	۵۸۵,۴۹۹
-	-	-	-
-	-	-	-
-	(۵۸۲)	۱۲۵,۹۰۰	۵۸۵,۴۹۹
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۶۳,۱۴۴	۱,۷۳۳,۳۷۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸
-	-	-	(۴۲,۱۶۷,۸۶۳)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۶,۱۶۰,۹۰۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۳۰,۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	بیمه به استثنای ربا (مبالغ به میلیون ریال)	دارایی های در بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	کامپیوتر و تجهیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختن و محوطه سازی	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۱۲	-	-	۶۸۱۲	۲,۳۷۸	۴,۴۳۴	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۱۸۳)	-	-	(۱۸۳,۱۸۳)	-	(۷۰,۶۹)	-	(۱۷۶,۱۱۳)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۶,۳۷۰)	-	-	(۱۷۶,۳۷۰)	۲,۳۷۸	(۳,۶۳۵)	-	(۱۷۶,۱۱۳)	-	-	-
۴۳۷,۲۸۹	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۳۴۶,۵۲۶	۴,۵۷۹	۴۲,۸۰۰	۱۰,۸۶۲۲	۱,۸۹,۷۶۷	۷۵۸	-	-
(۳,۹۸۲)	(۳,۳۰۶)	-	(۳,۷۸)	-	(۳,۷۸)	-	-	-	-	-
۱,۸۸۴,۲۰۷	۴,۳۰۴	-	۱,۸۷۹,۹۰۳	-	۲,۳۸۵	۵,۴۴۹	۴۳۹	-	۴,۹۰۷	۱,۸۶۶,۷۳۳
(۱,۸۶۵,۷۸۳)	-	-	(۱,۸۶۵,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۶۵,۷۸۳)
۲۷۴,۳۶۱	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۱۸۳,۵۹۸	۶,۹۵۷	۴۱,۸۷۲	۱۱۴,۰۵۱	۱۴,۰۹۳	۷۵۸	۴,۹۰۷	۹۶۰

انتقال به دارایی های غیر جاری تکمیلی شده برای فروش (ادداشت ۳۷)

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

تحصیل از طریق ترکیب جاری

بیتوجهت گزارش
 تعداد منقار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۵۸۱۰۱
 ۱۳۹۹-۱۴۰۰
 تاریخ: ۱۳۹۹/۰۳/۰۱
 به تازگی برای ثبت منتهی

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یاه‌اشتیهای توضیحی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ایمان به معین زبان

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	کامیونری و تجهیزات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختن و محوطه سازی	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۳	-	-	۵۸۳	۲۷۰	۳۱۳	-	-	-	-	-
۵۸۳	-	-	۵۸۳	۲۷۰	۳۱۳	-	-	-	-	-
۱۰۵۱۳	-	-	۱۰۵۱۳	۱۵۵۵	۲۵۱۹	۶۰۰۸۶	۲۰۴	۵۱	۹۸	-
(۳۴۵)	-	-	(۳۴۵)	-	(۳۴۵)	-	-	-	-	-
۵۳۸۵	-	-	۵۳۸۵	-	۱۳۷۸	۱۸۳۵	۳۲۴	-	۱۷۲۸	-
۱۶۱۳۶	-	-	۱۶۱۳۶	۱۸۲۵	۳۹۶۵	۷۹۳۱	۵۲۸	۵۱	۱۸۳۶	-
۲۵۸۳۲۵	۱۵۰۰۰	-	۱۶۷۴۶۲	۵۱۳۲	۳۷۹۰۷	۱۰۶۱۳۰	۱۳۵۶۵	۷۰۷	۳۰۶۱	۹۶۰
۶۳۲۹	-	-	۶۳۲۹	۲۱۰۸	۴۱۲۱	-	-	-	-	-

استخراج

ماتمه در پایان دوره ۱۳۹۹

استخراج

ماتمه در پایان دوره ۱۴۰۰

ماتمه در پایان دوره ۱۴۰۰

ماتمه در پایان دوره ۱۳۹۹

ماتمه در پایان دوره ۱۳۹۹

ماتمه در پایان دوره ۱۳۹۹

خواه شد

۱-۱-۱۶- سر فصل زمین در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران شامل ۲ قطعه زمین در کرج به مساحت ۱۳۳۵۰ متر مربع و زمین کربان به مساحت ۱۸۵۰۰۰ متر مربع می باشد که طی قرارداد فیما بین مورخ ۱۳۰۰/۱۱/۱۶ زمین کرج به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار

۲-۱-۱۶- پیش برداخت سرمایه ای مربوط به اثبات مالکیت شرکت نسبت به ۱۹۰۹۸۸ متر مربع زمین های چلنا واقع در منطقه آزاد ارس بوده که پس از پیگیریهای حقوقی بعمل آمده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ رای دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت ملی فولاد ایران صادر گردید و مبلغ ۴۳۰۳ میلیون ریال طی مدارک صورت گرفته در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۳ از منطقه آزاد ارس مسترد گردید.

۳-۱-۱۶- افزایش اثاثیه و مقبوضات اداری در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران عمدتاً ناشی از خرید اثاثیه اداری، تجهیزات و پارتنش بندی می باشد.

۴-۱-۱۶- افزایش هزینه های ثابت گروه تا سقف ۶۳۳۳۵۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۵-۱-۱۶- در شرکت فرعی سپهر تجلی ایرانیان در سال مورد گزارش، زمینی قرار داده شماره ۱۳۰۰/۱۱/۵۵۱۳ زمین موباد معدنی ایران و زمین شرکت سهر تجلی ایرانیان به عنوان مجری انجام راهبری کلیه امور مربوط به قرارداد فوق الذکر در مجتمع رفقایسک گنبد و سرفی شده است. در این مورد این اختیار شرکت به عنوان نماینده تام الاختیار سپهر تجلی اصلی این شرکت تماماً به این شرکت واگذار شده و بر اساس نامه مذکور شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان به عنوان مجری انجام راهبری کلیه امور مربوط به قرارداد فوق الذکر در مجتمع رفقایسک گنبد و سرفی شده است. در این راستا شرکت علاوه بر هزینه های اداری و عمومی متحمل هزینه به مبلغ ۷۵۸۷ میلیارد ریال شده که تماماً در سر فصل دارایی های در اقدام در جدول معین نموده و با استوار نیروی انسانی، ماشین آلات و تجهیزات خرید شروع به عملیات تجهیز و آماده سازی برای بهره برداری از معدن نموده است. در این راستا شرکت علاوه بر هزینه های اداری و عمومی متحمل هزینه به مبلغ ۷۵۸۷ میلیارد ریال شده که تماماً در سر فصل دارایی های در جریان تکمیل (بدهی بستانده شماره ۱۶ همراه) منعکس شده است. هزینه های مذکور پس از تکمیل عملیات پیگیری و شروع به بهره برداری از معدن به صورت سیستماتیک در چارچوب استانداردهای مالی به پای تمام شده رفقایسک استخراجی منظور خواهد شد.

۶-۱-۱۶- در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، دارایی های امنی نزد شرکت شامل ۱۸۳ میلیارد ریال معین آلات و تجهیزات، اثاثه و مقبوضات، ۸۷۲ میلیارد ریال موجودی های نقدی و فلزات و لوازم یدکی، جمعا به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال بر اساس صورتجلسه تحول و تحول خساره

۷-۱-۱۶- مورخ ۱۳۰۰/۱۱/۲۳ قسطنین شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و این شرکت به نمایندگی شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات در اختیار شرکت سپهر تجلی قرار گرفته است و مبتنی بر تسهیلاتی، گواهی کسب و کار، رخصت رسمی دادگستری می باشد. طبق مفاد صورتجلسه، تحول و تحول این دارایی ها شامل عمده ۸ دستگاه ماشین آلات راهسازی، کامیون و کامیونت می باشد، که مقرر شده در صورت اعلام نیاز شرکت به آن بر اساس اجاره های مشخص شده توسط کارشناس رسمی دادگستری بر اساس قرارداد اجاره در اختیار این شرکت قرار گیرد. جمع ارزش ماشین آلات برابر با ۷۲۳ میلیارد ریال بوده که در این خصوص تا تاریخ تهیه صورت مالی، هیچگونه قرارداد اجاره ای برای استفاده از ماشین آلات منعقد نشده است. جمع ارزش کارشناسی ماشین آلات برابر با ۷۲۳ میلیارد ریال می باشد.

پییوست گزارشن
 بهر اد مشاشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کامپیوتر و تجهیزات اداری	وسایط نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
افزایش	۲,۳۷۸	-	۴,۴۲۴	۶,۸۱۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۳۷۸	-	۴,۴۲۴	۶,۸۱۲
افزایش	۴,۵۷۹	۵۲,۰۴۹	۷,۶۱۲	۶۴,۲۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶,۹۵۷	۵۲,۰۴۹	۱۲,۰۳۶	۷۱,۰۴۲
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
استهلاک	۲۷۰	-	۳۱۳	۵۸۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۷۰	-	۳۱۳	۵۸۳
استهلاک	۱,۵۵۵	۴,۹۲۶	۱,۲۷۳	۷,۷۵۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۸۲۵	۴,۹۲۶	۱,۵۸۶	۸,۳۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۱۳۲	۴۷,۱۲۳	۱۰,۴۵۰	۶۲,۷۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۱۰۸	-	۴,۱۲۱	۶,۲۲۹

۱۶-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا سقف ۷۱,۲۵۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			بهای تمام شده
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۱۸	۵۸۵	۳۳	۶۱۸	۵۸۵	۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	افزایش
۶۱۸	۵۸۵	۳۳	۶۱۸	۵۸۵	۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱,۲۳۱	۸۸۶	۳۴۵	تحصل از طریق ترکیب تجاری
۱,۶۲۹	۱,۴۹۷	۱۴۲	۴,۶۷۸	۴,۳۸۹	۲۸۹	افزایش
۲,۲۵۷	۲,۰۸۲	۱۷۵	۶,۵۲۷	۵,۲۷۰	۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
						استهلاک انباشته
-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۳	۶۳	-	۶۳	۶۳	-	استهلاک
۶۳	۶۳	-	۶۳	۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	۴۲۱	۴۲۱	-	تحصل از طریق ترکیب تجاری
۳۲۲	۳۲۲	-	۵۶۲	۵۶۲	-	استهلاک
۳۸۵	۳۸۵	-	۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۸۷۲	۱,۶۹۷	۱۷۵	۵,۴۸۱	۴,۸۱۴	۶۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۵۵۵	۵۲۲	۳۳	۵۵۵	۵۲۲	۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۷-۱- این بیلان طی سال جاری بهای تمام شده داراییهای نامشهود شرکت شامل خرید نرم افزار اتوماسیون اناری چارگون، نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشاعر

۱۷-۱- این بیلان طی سال جاری بهای تمام شده داراییهای نامشهود شرکت شامل خرید نرم افزار اتوماسیون اناری چارگون، نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری می باشد.
شماره ثبت: ۴۳۵۸۵۱
شماره ثبت: ۴۳۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹ ۱۴۰۰
 مبلغ به میلیون ریال

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	مرسد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	گامی ارزش ابرنامه	مبلغ حقوقی	ارزش بازار	مبلغ حقوقی	ارزش بازار
شرکت معدنی و صنعتی سیمرغ تدوین ایرانیان (سهامی خاص)	۹۸٪	۹۸٪	۱۰	-	۱۰	-	-	-
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	۵۱۰۰۰۰۰۰	۵۱٪	۹۹۵۸۱۹	-	۹۹۵۸۱۹	-	-	-
افزانه می گوند پیشین پرداخت سرمایه گذاری ها	-	-	۹۹۵۸۲۹	-	۹۹۵۸۲۹	-	-	-
شرکت معدنی و صنعتی سیمرغ تدوین ایرانیان (سهامی خاص)	-	-	۴۰۰۰۹۲۳	-	۴۰۰۰۹۲۳	-	-	-
شرکت معدنی و صنعتی سیمرغ تجلی ایرانیان (سهامی خاص)	-	-	۷۲۸۱۷۵	-	۷۲۸۱۷۵	-	-	-
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	-	-	۱,۱۲۹,۰۹۷	-	۱,۱۲۹,۰۹۷	-	-	-
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	-	-	۲,۱۲۴,۹۲۶	-	۲,۱۲۴,۹۲۶	-	-	-

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فصلیت اصلی	محل شرکت و فصلیت آن	نسبت منابع مالکیت / حق رأی گروه
شرکت معدنی و صنعتی سیمرغ تدوین ایرانیان (سهامی خاص)	اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن	ایران	۹۸٪
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	فصلیت بازرگانی و اکتشاف و استخراج از معادن	ایران	۵۱٪

۱۸-۱- شرکت های فرعی

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۴۳۱۰۵۸۰

پیشروست گزارش
 بهرادر منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه	نقد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			ارزش ویژه / بهای تمام شده	کاهش ارزش / افزایش	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۸۵۳,۲۱۵	-	۱,۸۵۳,۲۱۵	-
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۴۸	۱,۶۳۰,۶۰۶	-	۱,۶۳۰,۶۰۶	-
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	۲,۶۲۴,۸۳۲,۳۳۳	۲۵	۳,۱۶۰,۱۳۱	-	۳,۱۶۰,۱۳۱	-
شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	۳۲۴,۵۶۶,۶۱۷	۳۱,۱۵	۴۶۵,۸۹۷	-	۴۶۵,۸۹۷	-
شرکت صنایع فولاد کردستان	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹۹,۸۹۸	-	۴۹۹,۸۹۸	-
شرکت اکتشاف تجلی صبا	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۱,۶۲۵	-	۳۱,۶۲۵	-
سایر شرکت‌های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-
			۲۲,۳۱۷,۴۰۶	-	۲۲,۳۱۷,۴۰۶	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها			۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه			۲۳,۸۰۰	-	۲۳,۸۰۰	-
شرکت اکتشاف تجلی صبا			۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
آهن و فولاد ایساتیس توس			۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-
			۲۵,۵۴۱,۲۰۶	-	۲۵,۵۴۱,۲۰۶	-
شرکت						
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۸۱۳,۰۲۰	-	۱,۸۱۳,۰۲۰	-
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	۴۸	۱,۵۸۲,۵۲۲	-	۱,۵۸۲,۵۲۲	-
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	۲,۶۲۴,۸۳۲,۳۳۳	۲۵	۳,۰۸۱,۳۷۷	-	۳,۰۸۱,۳۷۷	-
شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	۳۲۴,۵۶۶,۶۱۷	۳۱,۱۵	۳۲۴,۰۵۸	-	۳۲۴,۰۵۸	-
شرکت صنایع فولاد کردستان	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۱,۹۲۳	-	۵۰۱,۹۲۳	-
شرکت اکتشاف تجلی صبا	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	۳۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰	-
سایر شرکت‌های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-
			۲۱,۶۳۰,۲۱۰	-	۲۱,۶۳۰,۲۱۰	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها			۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه			۲۳,۸۰۰	-	۲۳,۸۰۰	-
شرکت اکتشاف تجلی صبا			۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
آهن و فولاد ایساتیس توس			۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-
			۲۴,۸۵۴,۰۱۰	-	۲۴,۸۵۴,۰۱۰	-

۱۹-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	نسل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	اکتشاف و بهره برداری معادن سنگ آهن، بنتونیت، آهک و ...	ایران	۳۴۰	۳۴۰	۳۴۰
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	عملیات زنجیره فولاد از مرحله استخراج تا محصولات فولادی	ایران	۴۸	۴۸	۴۸
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	اکتشاف مواد معدنی، آبهای زیرزمینی، حفاری و ...	ایران	۲۵	۲۵	۲۵
شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	تجهیز و توسعه تأسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری...	ایران	۳۱,۱۵	۳۱,۱۵	۳۱,۱۵
شرکت صنایع فولاد کردستان	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	ایران	-	۲۰	۲۰
شرکت اکتشاف تجلی صبا	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	ایران	-	۳۴	۳۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شمار ثبت: ۳۳۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

گروه

سهامی عام

شرکت

موضوع گزارش مالی پیش‌بینی در سهام شرکت‌های زیر می‌باشد.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۴۳

دوره مالی	ارزش ویژه در	سهام از سود سال	ارزش ویژه ابتدای دوره	مبلغ	مانده در پایان سال		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال		یادداشت	
					تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
۲۰	۱,۵۵۳,۳۱۵	۴۰,۳۲۲	۳۱۲,۲۳۳	۱,۸۱۳,۰۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳-۱	شرکت صبا امید غربی خاورمیانه	
۲۸	۱,۶۳۰,۶۰۶	۴۰,۸۹۷	۱,۵۸۹,۷۰۳	۱,۵۸۷,۵۰۳	۵۳۷,۹۹۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۸۳,۵۰۳	۵۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۹-۳-۲	شرکت صنایع آهن فولاد سورد ایزوکو	
۲۵	۳,۱۶۰,۱۳۱	۷۳,۱۳۹	۲,۰۳۷,۹۹۹	۳,۰۸۱,۳۷۷	۲,۶۳۴,۹۸۳,۳۳۳	۱,۰۴۹,۹۹۳	۱,۰۴۹,۹۹۳,۳۳۳	۲,۰۳۱,۳۸۴	۱,۵۷۴,۲۹۰,۰۰۰	۱۹-۳-۳	شرکت تپچه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	
۲۰	۳۹۴,۹۹۸	(۲۰,۲۵)	-	۵۰۱,۹۱۳	-	-	-	۳۳۶,۵۶۶,۹۷	-	۱۹-۳-۴	شرکت بین‌المللی مدیریت صنایع معدنی خاورمیانه	
۳۴	۲۱,۶۲۵	(۲,۳۷۵)	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹-۳-۵	صنایع فولاد خراسان	
	۵۱۰	-	-	۵۸۰	-	-	-	-	-	۱۹-۳-۶	الکترونیک تجلی صبا	
	۵۷۱,۶۶۵	-	۱,۸۶۴,۸۷۶	۲۱,۶۳۰,۶۱۰	-	-	-	۳,۰۹۶,۹۷۵	-	۱۸,۵۳۳,۳۳۵		سایر شرکت‌های وابسته که به تفصیل برای گروه با اهمیت نمی‌باشند.

۱۹-۳-۱) سهام شرکت صبا امید غربی خاورمیانه (رقبیت در حوزه استخراج و کشف) که از سهامدار قبلی (شرکت پاسپا کی) به میزان ۷۳٪ به موجب قرارداد سه جانبه به حقوق سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) خریداری گردیده طی دوره مورد گزارش به میزان ۱۵۰٪ افزایش یافته که به ثبت رسیده است.

۱۹-۳-۲) شرکت اصلی نسبت به خرید ۳۵ درصد از سهام شرکت صنایع آهن فولاد سورد ایزوکو (رقبیت در حوض تولید محصولات فولادی) از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) و ۱۳ درصد از سهام شرکت صنایع آهن فولاد سورد ایزوکو به قیمت کارشناسی، اقدام نموده است. شایان ذکر است به موجب عقد قرارداد سه جانبه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات متعهد شده است در مقابل مطالبات شرکت معدنی و صنعتی چادرموثر در افزایش سرمایه اقی از حدی تقدم خود در شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات نماید. مطابق نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقلمی می‌باشد. توسعه معادن و فلزات نسبت به شرکت معدنی و صنعتی چادرموثر به صورتی خرید می‌گردد.

۱۹-۳-۳) شرکت نسبت به خرید ۳۵ درصد از سهام شرکت تپچه و تولید مواد معدنی شرق خراسان (رقبیت در حوزه تولید محصولات فولادی) از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) به قیمت کارشناسی، اقدام نموده است. مطابق نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقلمی می‌باشد.

۱۹-۳-۴) شرکت نسبت به خرید ۳۱٪ از سهام شرکت بین‌المللی مدیریت صنایع معدنی خاورمیانه (رقبیت در حوزه تولید مواد معدنی شرق خراسان) و فلزات به همراه به شرکت توسعه معادن و صنعتی چادرموثر در افزایش سرمایه اقی از حدی تقدم خود در شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات نماید. مطابق نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقلمی می‌باشد. شایان ذکر می‌باشد که مبلغ ۹,۸۷۹ میلیون ریال طی دوره مورد گزارش بهات میزان مبلغ حق تقدم مبلغ شرکت به حساب بانک شلم شده سرمایه گذاری به طریقت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منظور گردیده است.

۱۹-۳-۵) شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به تحصیل ۷۲٪ سهام شرکت فولاد خراسان از شرکت توسعه معادن و تجهیزات معادن آهن جهت پیشبرد پروژه ها و زنجیره فولاد خود نموده است. و در طی سال ۱۴۰۰ این شرکت اقدام به ۱۰۰٪ افزایش سرمایه نموده است که در تاریخ ۲۸ اسفند ۱۴۰۰ به ثبت رسیده است.

۱۹-۳-۶) در طی سال ۱۴۰۰ شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به همراه به شرکت توسعه معادن و صنعتی چادرموثر اقدام به تاسیس شرکت اختلاف تجلی صبا نموده است این شرکت قابل در نهایت های اختلافی، استخراج و بهره برداری از معادن به غیر از نفت و گاز و پژوهشی میباشند سهم مالکیت این شرکت ۲۴ درصد و شرکت توسعه معادن و صنعتی چادرموثر ۶۱ درصد می‌باشد.

پیشروست گزارش
 بهرادر مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت

امتیاز به سپردن ریال

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
-	۱	-	۲۲,۲۰۰	-	-	۲۲,۲۰۰	-
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵۱,۸۰۵	-	۱۵۱,۸۰۵	-	-	۱۵۱,۸۰۵	-
-	۱,۱۵۱,۸۰۶	-	۱,۱۷۴,۰۰۵	-	-	۱,۱۷۴,۰۰۵	-

امتیاز به سپردن ریال
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت	گروه
۴,۸۶۷	۰,۰۰۰,۲۵۷
۳,۳۰۰	۳۳
۶,۵۳۵	۱,۰۰۰
۶,۸۹۳	۵,۲۹۶,۲۷۶
۶,۰۶	-
۹,۳۱۶	۲۲,۲۰۰

شرکت	گروه
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۵۱,۸۰۵	-
-	۱۵۱,۸۰۵

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۴۳۸۰۱

مهر و امضاء مدیر عامل

۲۰- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه پیش‌گرمی باشد.

شرکت صنعتی و معدنی صبا نور

شرکت سیمان آبریزان

شرکت تولید و توسعه پودا انرژی سوز کاروباره

شرکت معدن کل پاپتیر

سایر شرکتها

۲۰-۱- سرمایه سرمایه گذاری به یکی در بیش از یک شرکت با حدود ۱٪ تا ۱۰٪ سهام بوده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی دوره منتهی به شرکت شده است.

۲۰-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری ماهیشت کرد می باشد.

محدوده معنی تری و دربال

پستوست گزارش
 بهراده منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری		
			حساب‌های دریافتنی		
۱۴,۷۲۷	۵۳,۰۵۶	-	۵۳,۰۵۶	۲۱-۱-۲	سایر اشخاص وابسته
۲۰,۲۸۴	۹۹۴,۷۹۰	(۴,۷۳۶)	۹۹۹,۵۲۶	۲۱-۱-۲	سایر مشتریان
۳۵,۰۱۱	۱,۰۴۷,۸۴۶	(۴,۷۳۶)	۱,۰۵۲,۵۸۲		
					سایر دریافتنی‌ها
					کارکنان
۳۷	۸,۳۲۱	-	۸,۳۲۱		
-	۴,۷۶۰	-	۴,۷۶۰		شرکت آینده سازان فولاد البرز
-	-	(۲,۶۴۶)	۲,۶۴۶		شرکت صبا نور ایرانیان
۶۳۷	۳,۰۷۷	-	۳,۰۷۷		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۰۰	۳۴,۳۵۰	-	۳۴,۳۵۰		ودیعه اجاره محل
-	۳۳,۷۲۴	-	۳۳,۷۲۴		سپرده‌های موقت
-	۷,۲۹۰	-	۷,۲۹۰		صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۱,۱۵۱	۲,۶۸۹	-	۲,۶۸۹		سایر
۳,۸۲۵	۹۴,۲۱۱	(۲,۶۴۶)	۹۶,۸۵۷		
۳۸,۸۳۶	۱,۱۴۲,۰۵۷	(۷,۳۸۲)	۱,۱۴۹,۴۳۹		
-	(۷,۳۷۹)	-	(۷,۳۷۹)		
۳۸,۸۳۶	۱,۱۳۴,۶۷۸	(۷,۳۸۲)	۱,۱۴۲,۰۶۰		

کسر می‌شود؛ بشرح یادداشت ۳۱

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
-	۱۹,۴۷۲	-	۱۹,۴۷۲	۲۱-۱-۱
				تجاری
				حساب های دریافتنی
				شرکت های گروه
۱۴,۷۲۷	۸۲۴,۵۱۹	-	۸۲۴,۵۱۹	۲۱-۱-۲
				سایر اشخاص وابسته
۲۰,۲۸۴	۲۱۳,۰۱۸	-	۲۱۳,۰۱۸	۲۱-۱-۳
				سایر مشتریان
۳۵,۰۱۱	۱,۰۰۵۷,۰۰۹	-	۱,۰۰۵۷,۰۰۹	
				سایر دریافتنی ها
۳۷	۱۶۶	-	۱۶۶	کارکنان
۶۳۷	۷۵۹	-	۷۵۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۰۰	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	ودیعه اجاره محل
-	۷,۲۹۰	-	۷,۲۹۰	صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۱,۱۵۱	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	سایر
۳,۸۲۵	۱۳,۹۳۱	-	۱۳,۹۳۱	
۳۸,۸۳۶	۱,۰۷۰,۹۴۰	-	۱,۰۷۰,۹۴۰	

پیوست گزارش
 بهراند مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۱-۱- حسابهای دریافتی کوتاه مدت شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ريال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱۷,۹۴۷	-	-
-	۱,۵۳۵	-	-
-	۱۹,۴۷۲	-	-

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (ودپه اجاره بکساله دفتر)
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان

۲۱-۱-۲- حسابهای دریافتی کوتاه مدت سایر اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ريال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۹۵۸	۱۳۱,۲۷۰	۱۰,۹۵۸	۵,۲۷۰
-	-	-	۲۷,۷۷۸
-	-	-	-
-	۸	-	۸
-	۶۸۶,۳۸۷	-	-
۳,۷۶۹	۶,۸۵۴	۳,۷۶۹	-
۱۴,۷۲۷	۸۲۴,۵۱۹	۱۴,۷۲۷	۵۳,۰۵۶

شرکت صبا امید غرب خاورمیانه (بابت سود سهام دریافتی)
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
شرکت مبادلات تجلی کیمیا
شرکت اکتشاف تجلی صبا
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
شرکت بین المللی همراه جاده ریل دریا (بابت سود سهام دریافتی)

۲۱-۱-۳- حسابهای دریافتی سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ريال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۱۲۴,۴۶۰	-	۱۲۴,۴۶۰	۲۱-۱-۳-۱
-	۳۹,۷۴۳	-	۳۹,۷۴۳	۲۱-۱-۳-۱
-	-	-	۷۴۴,۰۷۱	۲۱-۱-۳-۲
-	-	-	۳۲,۶۷۷	۲۱-۱-۳-۳
-	۶۶۳	-	۶۶۳	کارگزاری حافظ
-	۲۳,۶۵۰	-	۲۳,۶۵۰	بانک اقتصاد نوین - سود سپرده اسفند ماه
۲۰,۲۸۴	۲۴,۵۰۲	۲۰,۲۸۴	۲۴,۵۰۲	سود صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	۵۰,۲۴	سایر
۲۰,۲۸۴	۲۱۳,۰۱۸	۲۰,۲۸۴	۹۹۴,۷۹۰	

۲۱-۱-۳-۱- مانده مطالبات مخابرات ایران - فولاد مبارکه اصفهان بابت اختیار فروش تبعی آنها و درآمد محقق شده تا پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۱-۱-۳-۲- از مانده حساب شرکت آتی تجارت هرمزگان، مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ريال آن در فروردین ماه ۱۴۰۱ وصول گردیده است.

۲۱-۱-۳-۳- کلیه مطالبات از شرکت های مذکور در فروردین ماه ۱۴۰۱ به طور کامل وصول گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۶۱
۱۳۹۹

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱۰۳,۰۰۵	-	۱۰۳,۰۰۵
-	۱۰۳,۰۰۵	-	۱۰۳,۰۰۵

وجوه مسدود شده نزد بانک

۲۲-۱- وجوه مسدود شده بابت ۱۰٪ سپرده مسدودی نزد بانک تجارت بابت اخذ ضمانت نامه بانکی شرکت در مزایده معدن تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.

۲۳- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲۳-۱
-	-	-	-	
-	-	-	۷۲۲,۱۴۲	
-	-	-	۱۵۷,۲۲۵	
-	-	-	۹۲,۹۳۳	
-	-	-	-	
-	۲,۳۲۹	-	۲,۳۲۹	
-	-	-	۲,۴۲۷	
-	-	-	۲,۵۰۰	
-	۱۹۳	-	۶۴۱	
-	۷۱۳	-	۷۱۳	
-	۳۴۰	-	۳۴۰	
۲۵۰	۱۸۶	۲۵۰	۲,۵۱۳	
۲۵۰	۸,۷۶۱	۲۵۰	۹۸۸,۷۸۳	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید معدن

خرید مواد اولیه:

سنگ آهن مرکزی

کک طبس

شرکت DBC

خرید خدمات:

تقی داودی (پیمانکار حفاری)

بیمه مسئولیت، تمام خطر و وسایط نقلیه

سید عباس جلادتی

همکاران سیستم

شرکت فولاد تکنیک

موسسه حسابرسی

سایر

۲۳-۱- پیش پرداخت معدن بابت قرارداد خرید محدوده اکتشافی پلی منال اسماعیل کندی ۲ از شخص حقیقی بوده که در پس از میسر شدن شرایط ذیل قرارداد و اخذ پروانه اکتشاف، قرارداد جاری می گردد.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	۱۱	-	۱۱
-	۹	-	۹
-	۲۰	-	۲۰

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

دریافت به جدولین ریالی

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۳۱		ماده‌لیت
	مبلغ دفتری	مبلغ نظری	مبلغ دفتری	مبلغ نظری	مبلغ دفتری	مبلغ نظری	
سهامین ریالی	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰	۱۳۹۹۱۲۳۰
سهامین ریالی	-	۲۵۳۳۳۹۹۹	-	۲۵۳۳۳۹۹۹	-	۲۵۳۳۳۹۹۹	۲۵۳۳۳۹۹۹
سهامین ریالی	-	۶۵۰۰۶۳۳	-	۶۵۰۰۶۳۳	-	۶۵۰۰۶۳۳	۶۵۰۰۶۳۳
سهامین ریالی	-	-	-	-	-	-	-
سهامین ریالی	-	۳۳۷۷۵۴	-	۳۳۷۷۵۴	-	۳۳۷۷۵۴	۳۳۷۷۵۴
سهامین ریالی	-	۳۳۸۸۶۹۱۵	-	۳۳۸۸۶۹۱۵	-	۳۳۸۸۶۹۱۵	۳۳۸۸۶۹۱۵

۱-۱-۱۳۹۹ - سرمایه گذاری های جاری سرجمع الصافیه در بازار شرکت پیش از این می باشد.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۰۴
 سهامی عام
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۰۴
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۰۴

شرکت

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۳۱

۱۴۰۵/۱۲/۳۱

۱۴۰۶/۱۲/۳۱

۱۴۰۷/۱۲/۳۱

۱۴۰۸/۱۲/۳۱

۱۴۰۹/۱۲/۳۱

۱۴۱۰/۱۲/۳۱

۱۴۱۱/۱۲/۳۱

۱۴۱۲/۱۲/۳۱

۱۴۱۳/۱۲/۳۱

۱۴۱۴/۱۲/۳۱

۱۴۱۵/۱۲/۳۱

۱۴۱۶/۱۲/۳۱

۱۴۱۷/۱۲/۳۱

۱۴۱۸/۱۲/۳۱

۱۴۱۹/۱۲/۳۱

۱۴۲۰/۱۲/۳۱

۱۴۲۱/۱۲/۳۱

۱۴۲۲/۱۲/۳۱

۱۴۲۳/۱۲/۳۱

۱۴۲۴/۱۲/۳۱

۱۴۲۵/۱۲/۳۱

۱۴۲۶/۱۲/۳۱

۱۴۲۷/۱۲/۳۱

۱۴۲۸/۱۲/۳۱

۱۴۲۹/۱۲/۳۱

۱۴۳۰/۱۲/۳۱

۱۴۳۱/۱۲/۳۱

۱۴۳۲/۱۲/۳۱

۱۴۳۳/۱۲/۳۱

۱۴۳۴/۱۲/۳۱

۱۴۳۵/۱۲/۳۱

۱۴۳۶/۱۲/۳۱

۱۴۳۷/۱۲/۳۱

۱۴۳۸/۱۲/۳۱

۱۴۳۹/۱۲/۳۱

۱۴۴۰/۱۲/۳۱

۱۴۴۱/۱۲/۳۱

۱۴۴۲/۱۲/۳۱

۱۴۴۳/۱۲/۳۱

۱۴۴۴/۱۲/۳۱

۱۴۴۵/۱۲/۳۱

۱۴۴۶/۱۲/۳۱

۱۴۴۷/۱۲/۳۱

۱۴۴۸/۱۲/۳۱

۱۴۴۹/۱۲/۳۱

۱۴۵۰/۱۲/۳۱

۱۴۵۱/۱۲/۳۱

۱۴۵۲/۱۲/۳۱

۱۴۵۳/۱۲/۳۱

۱۴۵۴/۱۲/۳۱

۱۴۵۵/۱۲/۳۱

۱۴۵۶/۱۲/۳۱

۱۴۵۷/۱۲/۳۱

۱۴۵۸/۱۲/۳۱

۱۴۵۹/۱۲/۳۱

۱۴۶۰/۱۲/۳۱

۱۴۶۱/۱۲/۳۱

۱۴۶۲/۱۲/۳۱

۱۴۶۳/۱۲/۳۱

۱۴۶۴/۱۲/۳۱

۱۴۶۵/۱۲/۳۱

۱۴۶۶/۱۲/۳۱

۱۴۶۷/۱۲/۳۱

۱۴۶۸/۱۲/۳۱

۱۴۶۹/۱۲/۳۱

۱۴۷۰/۱۲/۳۱

۱۴۷۱/۱۲/۳۱

۱۴۷۲/۱۲/۳۱

۱۴۷۳/۱۲/۳۱

۱۴۷۴/۱۲/۳۱

۱۴۷۵/۱۲/۳۱

۱۴۷۶/۱۲/۳۱

۱۴۷۷/۱۲/۳۱

۱۴۷۸/۱۲/۳۱

۱۴۷۹/۱۲/۳۱

۱۴۸۰/۱۲/۳۱

۱۴۸۱/۱۲/۳۱

۱۴۸۲/۱۲/۳۱

۱۴۸۳/۱۲/۳۱

۱۴۸۴/۱۲/۳۱

۱۴۸۵/۱۲/۳۱

۱۴۸۶/۱۲/۳۱

۱۴۸۷/۱۲/۳۱

۱۴۸۸/۱۲/۳۱

۱۴۸۹/۱۲/۳۱

۱۴۹۰/۱۲/۳۱

۱۴۹۱/۱۲/۳۱

۱۴۹۲/۱۲/۳۱

۱۴۹۳/۱۲/۳۱

۱۴۹۴/۱۲/۳۱

۱۴۹۵/۱۲/۳۱

۱۴۹۶/۱۲/۳۱

۱۴۹۷/۱۲/۳۱

۱۴۹۸/۱۲/۳۱

۱۴۹۹/۱۲/۳۱

۱۵۰۰/۱۲/۳۱

۱۵۰۱/۱۲/۳۱

۱۵۰۲/۱۲/۳۱

۱۵۰۳/۱۲/۳۱

۱۵۰۴/۱۲/۳۱

۱۵۰۵/۱۲/۳۱

۱۵۰۶/۱۲/۳۱

۱۵۰۷/۱۲/۳۱

۱۵۰۸/۱۲/۳۱

۱۵۰۹/۱۲/۳۱

۱۵۱۰/۱۲/۳۱

۱۵۱۱/۱۲/۳۱

۱۵۱۲/۱۲/۳۱

۱۵۱۳/۱۲/۳۱

۱۵۱۴/۱۲/۳۱

۱۵۱۵/۱۲/۳۱

۱۵۱۶/۱۲/۳۱

۱۵۱۷/۱۲/۳۱

۱۵۱۸/۱۲/۳۱

۱۵۱۹/۱۲/۳۱

۱۵۲۰/۱۲/۳۱

۱۵۲۱/۱۲/۳۱

۱۵۲۲/۱۲/۳۱

۱۵۲۳/۱۲/۳۱

۱۵۲۴/۱۲/۳۱

۱۵۲۵/۱۲/۳۱

۱۵۲۶/۱۲/۳۱

۱۵۲۷/۱۲/۳۱

۱۵۲۸/۱۲/۳۱

۱۵۲۹/۱۲/۳۱

۱۵۳۰/۱۲/۳۱

۱۵۳۱/۱۲/۳۱

۱۵۳۲/۱۲/۳۱

۱۵۳۳/۱۲/۳۱

۱۵۳۴/۱۲/۳۱

۱۵۳۵/۱۲/۳۱

۱۵۳۶/۱۲/۳۱

۱۵۳۷/۱۲/۳۱

۱۵۳۸/۱۲/۳۱

۱۵۳۹/۱۲/۳۱

۱۵۴۰/۱۲/۳۱

۱۵۴۱/۱۲/۳۱

۱۵۴۲/۱۲/۳۱

۱۵۴۳/۱۲/۳۱

۱۵۴۴/۱۲/۳۱

۱۵۴۵/۱۲/۳۱

۱۵۴۶/۱۲/۳۱

۱۵۴۷/۱۲/۳۱

۱۵۴۸/۱۲/۳۱

۱۵۴۹/۱۲/۳۱

۱۵۵۰/۱۲/۳۱

۱۵۵۱/۱۲/۳۱

۱۵۵۲/۱۲/۳۱

۱۵۵۳/۱۲/۳۱

۱۵۵۴/۱۲/۳۱

۱۵۵۵/۱۲/۳۱

۱۵۵۶/۱۲/۳۱

۱۵۵۷/۱۲/۳۱

۱۵۵۸/۱۲/۳۱

۱۵۵۹/۱۲/۳۱

۱۵۶۰/۱۲/۳۱

۱۵۶۱/۱۲/۳۱

۱۵۶۲/۱۲/۳۱

۱۵۶۳/۱۲/۳۱

۱۵۶۴/۱۲/۳۱

۱۵۶۵/۱۲/۳۱

۱۵۶۶/۱۲/۳۱

۱۵۶۷/۱۲/۳۱

۱۵۶۸/۱۲/۳۱

۱۵۶۹/۱۲/۳۱

۱۵۷۰/۱۲/۳۱

۱۵۷۱/۱۲/۳۱

۱۵۷۲/۱۲/۳۱

۱۵۷۳/۱۲/۳۱

۱۵۷۴/۱۲/۳۱

۱۵۷۵/۱۲/۳۱

۱۵۷۶/۱۲/۳۱

۱۵۷۷/۱۲/۳۱

۱۵۷۸/۱۲/۳۱

۱۵۷۹/۱۲/۳۱

۱۵۸۰/۱۲/۳۱

۱۵۸۱/۱۲/۳۱

۱۵۸۲/۱۲/۳۱

۱۵۸۳/۱۲/۳۱

۱۵۸۴/۱۲/۳۱

۱۵۸۵/۱۲/۳۱

۱۵۸۶/۱۲/۳۱

۱۵۸۷/۱۲/۳۱

۱۵۸۸/۱۲/۳۱

۱۵۸۹/۱۲/۳۱

۱۵۹۰/۱۲/۳۱

۱۵۹۱/۱۲/۳۱

۱۵۹۲/۱۲/۳۱

۱۵۹۳/۱۲/۳۱

۱۵۹۴/۱۲/۳۱

۱۵۹۵/۱۲/۳۱

۱۵۹۶/۱۲/۳۱

۱۵۹۷/۱۲/۳۱

۱۵۹۸/۱۲/۳۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- موجودی نقد

شرکت		گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۷۸۰
-	-	-	۱۰۵
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

۲۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱,۸۶۵,۷۸۲

زمین و ساختمان انبار متعلق به شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران

۲۷-۱- زمین و ساختمان فوق شامل ۱ قطعه زمین در کرج به مساحت ۲۲۳,۵۰۵ متر مربع می باشد که بر اساس قرارداد فیما بین شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار خواهد شد.

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
درصد		درصد		
۹۹/۹۲٪	۹,۹۹۲,۷۰۰	۵۴,۰۱٪	۲۳,۴۸۴,۰۰۰,۹۲۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۷,۲۰٪	۱۰,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	۱۷,۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۶٪	۶۵۷,۲۵۶,۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنبا نور
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۰/۰۲٪	۳,۸۰۰	۱۰,۵۵٪	۶,۵۴۲,۲۶۶,۰۶۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی سال مالی مورد گزارش، و بر اساس مجوز شماره ۴-۹۴-۷۷۹۱۵۰۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت نسبت به افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (صحت و دو هزار میلیارد ریال) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سلب حق تقدم از کلیه سهامداران به منظور جبران مخارج سرمایه ای انجام شده و تکمیل طرح های توسعه ای شرکت های سرمایه پذیر، با رعایت قوانین و مقررات اقدام نموده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

مانده پایان دوره

پیوست گزارش
بهراد منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند، ۱۴۰۰

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۹۷.۰۸۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- سهام خزانه

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت
-	-	۱۶۱,۷۱۸	۱۰۰٪

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت معدنی و صنعتی سیمرغ تجلی ایرانیان (سهامی خاص)

۲۰-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ
۳۰,۶۲۳,۳۵۹	۳۷۱,۵۶۵
۱۹۱,۴۲۳,۳۵۹	۲۱۷,۸۴۷
۱۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۱۸

مقدار ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مقدار پایان دوره

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ
۴۹,۰۰۰	-
۵,۱۵۷	-
۷۲,۱۸۵	-
۸۹۹,۶۲۸	-
۱,۰۲۵,۹۷۱	-

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

تجدید ارزیابی

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	-	-	۲۷۸,۸۱۶	تجاری
۱۴,۷۷۷,۷۷۶	۲۷۸,۸۱۶	-	-	حساب های پرداختنی
۴,۲۸۶,۰۶۸	-	-	-	اشخاص وابسته:
۳,۱۵۲,۷۹۸	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۱۷,۳۴۶	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادر مار
۲۲,۱۸۸,۶۲۲	۵۹۶,۱۶۲	-	۵۹۶,۱۶۲	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	-	سایر نامین کنندگان
۲۶۶	۲۰۲۰	-	۲۰۲	سایر پرداختنی ها
-	۱,۰۴۵,۱۹۷	-	۱,۰۴۵,۱۹۷	اننداد پرداختنی
-	۱۲,۹۶۲	-	۱۲,۹۶۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته
۶۳۰	-	-	-	کارکنان
۲۰۲	۴,۳۷۰	-	۴,۳۷۰	شرکت فرابورس ایران
۱۸۹	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	سازمان نامین اجتماعی
-	۵,۰۵۶	-	۵,۰۵۶	اداره امور مالیاتی
-	۵,۰۳۵	-	۵,۰۳۵	سپرده حسن انجام کار
-	۵,۸۶۹	-	۵,۸۶۹	سپرده بیمه پرداختنی
۱۲۱	۱۱,۰۰۶	-	۱۱,۰۰۶	بانک مهر اقتصاد
-	-	-	-	سایر
۱,۴۰۸	۱,۱۰۷,۱۹۷	-	۱,۱۰۷,۱۹۷	کسر می شود
-	(۷,۳۷۹)	-	(۷,۳۷۹)	تهاتر با داراییهای ثابت مشهود
-	(۱۸۳,۱۸۲)	-	(۱۸۳,۱۸۲)	
۲۳,۱۹۰,۰۵۰	۱,۵۱۲,۷۹۸	-	۱,۵۱۲,۷۹۸	

پیوست گزارش
بهراد منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۲۵۸۵۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۲۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	تجاری
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته:
۱۴,۷۴۷,۷۷۶	۳۷۱,۸۹۵	-	۳۷۱,۸۹۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴,۲۸۶,۰۶۸	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۲,۱۵۴,۷۹۸	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۲,۱۸۸,۶۴۲	۳۷۱,۸۹۵	-	۳۷۱,۸۹۵	
				سایر پرداختنی ها
۲۶۶	-	-	-	استاد پرداختنی
-	۳۰۲	-	۳۰۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته
-	۱,۹۰۷	-	۱,۹۰۷	کارکنان
۶۳۰	-	-	-	شرکت فرابورس ایران
۲۰۲	۷۱۶	-	۷۱۶	سازمان تامین اجتماعی
۱۸۹	۲,۱۴۴	-	۲,۱۴۴	اداره امور مالیاتی
-	۱,۷۱۳	-	۱,۷۱۳	سپرده حسن انجام کار
-	۲,۶۵۲	-	۲,۶۵۲	سپرده بیمه پرداختنی
۱۲۱	۱,۳۹۵	-	۱,۳۹۵	سایر
۱,۴۰۸	۱۱,۸۳۰	-	۱۱,۸۳۰	
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۳۸۳,۷۲۵	-	۳۸۳,۷۲۵	

۱-۲۲-۱ مبلغ بدهی به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بوده که در سال ۱۴۰۱ تسویه خواهد شد.

۲-۲۲-۱-۲ مانده بستنکاری سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی دوره سه ماهه چهارم ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(برای به میلیون ریال)

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۱۷	-	۳۱۷
-	-	-	۸۱۶۲
-	-	-	(۱۲,۰۹۶)
۳۱۷	۱,۷۹۵	۳۱۷	۱۴,۲۴۵
۳۱۷	۲,۱۱۲	۳۱۷	۱۰,۷۲۸

مانده در ابتدای سال
ذخیره ابتدای سال از محل تحصیل شرکت فرعی
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۴- مالیات پرداختنی

(برای به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره
-	-	-	۵۴,۹۹۲	-	۵۴,۹۹۲
-	-	-	-	-	-

گروه

شرکت

۲۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(برای به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	-	-
-	-	-	۲۱,۱۱۳
-	-	-	۲۴,۹۱۹
-	-	-	۲۰,۰۰۰
-	-	-	(۱۱,۰۴۰)
-	-	-	۵۴,۹۹۲

مانده در ابتدای دوره
مانده ابتدای دوره از محل تحصیل شرکت فرعی
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
پرداختی طی دوره

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات						
سال عالی	سودوزیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیص قطعی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	(۶۰)	-	-	-	-	قطعی شده است
۱۳۹۸	(۶۰)	-	-	-	-	قطعی شده است
۱۳۹۹	۴۷,۶۱۳	-	-	-	-	قطعی شده است
۱۴۰۰	۱,۸۲۱,۶۱۰	-	-	-	-	

۲۴-۲-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت در سال‌های قبل از ۱۳۹۸، شرکت فاقد بدهی‌های مالیاتی می‌باشد. همچنین با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت معاف از مالیات می‌باشد لذا ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است.

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲	-	۲
-	-	-	۲	-	۲
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲	-	۲

شرکت
سنوات قبل از ۱۳۹۷
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹

گروه
شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت توسعه معادن و فلزات تجلی
تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۵
شماره ثبت: ۱۸۵۱۴۴۱۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۷۳,۸۳۰
-	۱۵,۹۰۳
-	۱,۰۲۱
-	۹۰,۷۶۴

مجتمع آندیا فولاد زنجان

رایش تجارت منطقه آزاد انزلی

زین آله

۲۶-۱- پیش دریافت ها فوق بابت ۱,۲۱۱ تن کک متالوژی در اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۷,۶۱۳	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۶۳,۱۴۴	۱,۷۸۵,۸۲۲
-	-	-	-
-	-	-	۳۵,۹۵۸
-	-	-	۲,۸۵۰
-	-	-	(۳۶۹)
۶۴۶	۸,۰۷۶	۶۴۶	۱۱,۰۷۸
-	-	-	(۱۰)
۳۱۷	۱,۷۹۵	۳۱۷	(۴,۵۵۰)
۴۸,۵۷۶	۱,۹۳۱,۴۸۱	۱۶۴,۱۰۷	۱,۸۳۰,۷۷۹
(۳,۶۴۲,۱۶۰)	(۹,۳۵۵,۵۴۹)	(۳,۷۵۷,۶۹۱)	(۹,۴۹۰,۷۴۴)
(۲۸,۹۰۸)	(۱۰,۳۲۱,۰۴)	(۲۸,۹۰۸)	(۹۵۶,۳۴۹)
(۳۵۰)	(۸,۴۱۱)	(۳۵۰)	(۹۸۳,۸۶۰)
(۱۸,۵۳۳,۲۳۵)	(۹,۵۹۷,۵۰۷)	(۱۸,۵۳۳,۲۳۵)	(۱۱,۳۱۵,۱۷۶)
-	(۱۰۳,۰۰۵)	-	(۱۰۳,۰۰۵)
-	-	-	۹۰,۷۶۴
۱۹,۰۲۹,۶۶۹	(۵,۴۵۱,۱۰۰)	۱۹,۰۲۹,۶۶۹	(۳,۱۶۰,۷۶۹)
(۳,۱۳۶,۴۰۸)	(۲۳,۶۱۶,۱۹۵)	(۳,۱۳۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۸۸,۲۶۰)

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۲۵,۸۵۰,۴۲۹	-	۲۵,۸۵۰,۴۲۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

پیوست گزارش
بهراد مَشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت ۴۳۰۵۸۰۹۴

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- 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. شرکت در معرض الزامات سرمایه شرکت های هلدینگ و نهاد های مالی می باشد و استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ تغییر نموده است. با توجه به گزارشات توجیهی تهیه شده برای تکمیل پروژه های در دست اجرا افزایش سرمایه از مبلغ ده میلیارد ریال به ۶۲ هزار میلیارد از محل سلب حق تقدم کلیه سهامداران صورت پذیرفته است.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۲,۱۹۰,۳۶۷	۲۸۵,۸۳۹	موجودی نقد
(۲۶,۵۵۵)	(۲,۴۸۴,۰۵۲)	خالص بدهی
۲۲,۱۶۳,۸۱۲	(۲,۰۹۸,۲۱۳)	حقوق مالکانه
۵۷,۵۵۳	۶۳,۹۶۴,۱۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۳۸۵,۱۰	(۰,۰۳)	

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت در قالب کمیته حسابرسی، 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 اجرا شده 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.

۳۹-۳- 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 تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها رخ نداده است.

۳۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۹-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمتهای اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره ۱۴۰۰ تغییری نخواهد یافت.

۳۹-۳-۳- 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. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که عمدتاً سرمایه گذاری در شرکت های زیر مجموعه و خرید و فروش سهام می باشد، این ریسک برای شرکت اصلی حائز اهمیت نمی باشد، ولیکن در شرکت های زیر مجموعه و با توجه به ساختار آنها و برگزاری کمیسیون معاملات و اعتبار سنجی مشتریان، این ریسک تا حد زیادی پوشش داده شده است.

۳۹-۴- 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 را 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.

پیوست گزارش
بهادار مشتار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۳۰۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

توضیحات: گروه به شرح زیر است:

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۴۳۰۸۴

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال به سفارش		سال به سفارش		سال به سفارش		سال به سفارش		سال به سفارش		سال به سفارش	
خالص	طلب	خالص	طلب	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	دریافتی‌های تجاری / طلبی از سایر سرمایه‌گذاران	سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح					
(۱۴,۲۲۲,۷۷۶)	-	(۳۶۸,۸۹۵)	-	(۳۷۱,۸۹۵)	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی					
-	۱۰,۹۵۸	-	۵,۲۶۹	-	-	۵,۲۶۹	-	-	صفا امید غرب خاورمیانه						
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	صنایع آهن و فولاد سیرمد ایرکوه						
-	-	-	-	-	-	-	-	-	تیموبه و فولاد مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت وابسته					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کرمان						
-	۲,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین‌المللی جاده بوش و رویا						
(۳,۱۵۴,۷۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر						
-	-	(۱۰,۴۴۸,۹۴۳)	-	-	(۱۰,۴۴۸,۹۴۳)	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صفا کور						
-	-	-	۴,۷۵۹	-	-	۴,۷۵۹	-	-	آباده ساران فولاد ایران	سایر اقراض وابسته					
-	-	-	۱۰۴	-	-	۱۰۴	-	-	غریب آهن غرب کتور						
(۴,۷۸۶,۰۶۸)	-	-	۴۷,۷۷۸	-	-	۴۷,۷۷۸	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چائنیل						
(۳۳,۱۸۸,۶۴۳)	۱۴,۷۳۷	(۱,۴۱۳,۷۸۹)	۱,۹۷۲,۹۱۰	(۳۷۱,۸۹۵)	(۱۰,۴۴۸,۹۴۳)	۱,۹۷۲,۹۱۰	۳۰,۰۰۰	جمع							

پیشوند گزارش
 پیراد مشاور

بشرکت تجویز توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

توسعه به سنجین ریان

سال	کلیات و روابط صوری	خرید دارایی به توثیق	خرید دارایی ها	تفزیل سرمایه	مزیت اجاره / رویه	خرید سهام / استیلا کناری	مشمول ماده ۱۲۹	شرح وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱,۴۴۳)	۲۴,۳۹۳	۷,۱۱۴	(۷۶۳)	-	(۸,۳۴۳)	(۱۷,۱۹۵,۱۸۹)	✓	سپهان اصلی و حقس هیات مدیره	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
۹۷	-	-	-	۷۲۸,۱۷۵	۱۷,۸۵۰	-	✓	شرکت فرعی	پتازگنی معادن و صنایع معادن ایران	شرکت فرعی
۴۳۹	-	۹۴۵	-	۳۷۹,۹۹۸	۱۹,۵۵۰	-	✓	شرکت فرعی	سپهر تجاری ابراهیم	شرکت فرعی
(۱۳۷)	-	-	(۱,۱۹۹)	(۳,۳۵۸)	-	۵	✓	شرکت‌های زود مجموعه	صبا امید غرب کار و مینا	شرکت های وابسته
-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکت‌های زود مجموعه	صنایع آهن و فولاد سربد ابرکوه	
-	-	-	-	۱,۰۴۹,۹۹۳	-	-	✓	شرکت‌های زود مجموعه	تپه و فولاد مواد معدنی شرق فولاد خراسان	
-	-	-	-	۳۳,۸۰۰	-	-	✓	شرکت‌های زود مجموعه	اکتشافات تجلی صبا	
-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکت‌های زود مجموعه	فولاد کرمان	
-	-	-	-	(۷,۳۸۵,۳۷۹)	-	-	✓	سپهان	صنایع ومعادن گل گهر	
-	-	-	-	(۶,۲۵۳,۹۳۳)	-	-	✓	سپهان	صنایع ومعادن چکنر پتر	شرکت‌های همگروه
(۱,۰۵۵)	۲۴,۳۹۳	۸,۶۵۹	(۱,۹۶۳)	(۹,۵۴۱,۷۰۶)	۳۹,۱۵۷	(۱۷,۱۹۵,۱۸۴)		جمع		

بشرکت تجویز توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۰۵۱۰۵۱
 سوابق سهامی عام
 شماره ثبت: ۰۵۱۰۵۱
 توسعه معادن و فلزات

پیشوند گزارش
 بهرادر مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری / عالی الحساب افزایش سرمایه	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲,۰۰۰	-	-	(۲۷۱,۸۹۵)	-	(۳۶۸,۸۹۵)	-	(۱۴,۷۴۷,۷۷۶)
شرکت فرعی	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	۲۰,۹۲۴	۲۷۹,۹۹۸	-	-	۴۰۰,۹۲۲	-	-	-
	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	۱۷,۹۴۷	۷۲۸,۱۷۵	-	-	۷۴۶,۱۲۲	-	-	-
شرکت وابسته	صبا امید غرب خاورمیانه	-	۵,۲۶۹	-	-	۵,۲۶۹	-	۱۰,۹۵۸	-
	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-
	تهبه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد کردستان	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت بین‌المللی جاده بریل ودربا	-	-	-	-	-	-	۳,۷۶۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۵۴,۷۹۸)
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۸۶,۰۶۸)
جمع		۴۱,۸۷۱	۳,۰۳۳,۴۴۲	-	-	۳,۰۷۲,۳۱۳	(۳۶۸,۸۹۵)	۱۴,۷۷۷	(۲۲,۱۸۸,۶۴۲)

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- بدهی‌های احتمالی گروه، بابت شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ملی فولاد ایران	۳,۱۴۸	-
ذوب آهن اصفهان	۲,۹۹۰	-
فولاد خوزستان اهواز	۹۶۹	-
سایر اشخاص	۱,۳۰۵	-
	۸,۴۱۲	-

۴۱-۲- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۴۱-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از شرکت در افزایش سرمایه شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه به مبلغ ۲۸,۷۹۹,۲۰۰ میلیون ریال تا پایان سال بعد می‌باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که تاثیر قابل ملاحظه‌ای در صورت‌های مالی داشته باشد به وقوع نپیوسته است و نیز هیچ رویدادی که در عین بی تاثیر بودن بر صورت‌های مالی به دلیل اهمیت نیاز به افشاء آن در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- 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 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 برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

پیوست گزارشی
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۳۵۸۰
مهره مهر: ۳۳۵۸۰