

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	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 جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) 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
۱۰-۴۵	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

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

### سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب‌شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم‌های پیش‌بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می‌بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

### مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با به‌روزرسانی مفاد اساسنامه شرکت مطابق آخرین نمونه شرکت‌های بورسی و عدم حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب، رعایت نشده است. همچنین در ارتباط با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن به مورد خاصی برخورد نگردید. مضافاً، در ارتباط با مفاد مواد ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه گزارش کمک‌های بلاعوض و مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارشات ارائه شده شرکت شامل توجه به مناطق محروم در انتخاب سرمایه‌گذاریها با هدف اشتغال‌زایی و محرومیت‌زدایی و ... مورد بررسی قرار گرفته و به مورد خاصی برخورد نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات‌مدیره به مبلغ ۷۴۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۵ صورت‌های مالی) این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین‌نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

تاریخ: ۹ خرداد ۱۴۰۲

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یعقوبی  
فرستاده شبرازی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ حسابداران رسمی عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



## صورت‌های مالی



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
TAJALI Mines & Metals Development Co.  
(Public Joint Stock)  
شماره ثبت شرکت (۴۳۰۸۰۱)

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

### صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

#### الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

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

۶

• صورت سود و زیان جداگانه

۷

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

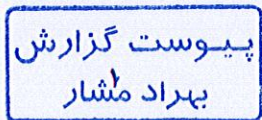
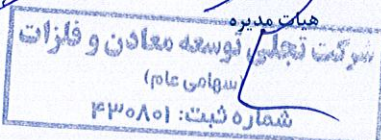
• صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰-۴۵

#### پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	امید محتشمی فر	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	نیما شهبازی	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سیروس حامدی	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	غلامرضا خسروی	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مرتضی علی اکبری	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)



کد پستی: ۱۵۱۴۸۳۵۴۱۷

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان ۱۸، پلاک ۴، طبقه ۶

www.tajalimmd.ir

info@tajalimmd.ir

۰۲۱-۴۳۹۷۱۰۰۰

۰۲۱-۸۶۱۲۲۷۹۸

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۷,۹۷۷		۲,۴۵۳,۴۷۲	۵	درآمد سود سهام
۲۸۵,۲۹۰		۸۳,۳۲۳	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۸,۸۶۲		۱,۷۶۸,۰۷۹	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۰۱۰,۲۰۹	۴,۳۰۴,۸۷۴			
۲,۲۵۶,۷۳۷	۶,۱۲۹,۱۰۳		۸	فروش و درآمد ارائه خدمات
۱۶۳,۴۴۳	۵۸۵,۰۳۴		۹	سایر درآمد ها
<b>۳,۵۲۲,۳۰۹</b>	<b>۱۱,۰۱۹,۰۱۱</b>			جمع درآمدهای عملیاتی
				<b>هزینه های عملیاتی :</b>
(۲,۰۷۸,۸۰۵)		(۵,۵۶۴,۳۷۶)	۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۹۱,۲۳۴)		(۲۹۲,۰۱۱)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۲۷,۰۲۸)		(۱,۰۰۵,۶۳۳)	۱۲	هزینه های اداری و عمومی
(۲,۲۹۷,۰۶۷)	(۶,۸۶۲,۰۲۰)			جمع هزینه های عملیاتی
۱,۲۲۵,۲۴۲	۴,۱۵۶,۹۹۱			سود عملیاتی
(۳,۹۶۱)		(۵۶,۳۴۷)	۱۳	هزینه های مالی
۱۷,۷۹۵		۱۲۹		سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳,۸۳۴	(۵۶,۲۱۸)			
۱,۲۳۹,۰۷۶	۴,۱۰۰,۷۷۳			سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۷۱,۶۶۵	۳,۳۳۰,۷۹۱		۱۹-۲	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۸۱۰,۷۴۱	۷,۴۳۱,۵۶۴			
(۲۴,۹۱۹)	(۱۲۸,۳۴۸)		۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۱,۷۸۵,۸۲۲</b>	<b>۷,۳۰۳,۲۱۶</b>			سود خالص
				قابل انتساب به
۱,۷۳۳,۳۷۵	۷,۱۲۰,۵۵۵			مالکان شرکت اصلی
۵۲,۴۴۷	۱۸۲,۶۶۱			منافع فاقد حق کنترل
<b>۱,۷۸۵,۸۲۲</b>	<b>۷,۳۰۳,۲۱۶</b>			
				<b>سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱۴۳	۱۱۶		۱۴	عملیاتی (ریال)
۱	(۱)		۱۴	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۱۴۴</b>	<b>۱۱۵</b>			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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 ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲۵۸.۲۲۵	۲۰۰۸۴.۳۹۳	۱۵ دارائیهای ثابت مشهود
-	۱.۸۶۶.۷۴۳	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
۵.۴۸۱	۳۲۴.۴۴۷	۱۷ دارائیهای نامشهود
۲۵.۵۴۱.۲۰۶	۴۰.۴۳۴.۶۸۷	۱۹ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱.۱۷۴.۰۰۵	۲.۳۲۰.۳۳۵	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۳.۰۰۵	۸۲.۹۸۵	۲۱ سایر دارایی ها
۲۷۰.۸۱.۹۲۲	۴۷.۱۱۳.۵۹۰	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۹۸۸.۷۸۳	۲.۱۱۶.۹۶۶	۲۲ پیش پرداختها
۲۰	۷۹.۲۱۳	۲۳ موجودی مواد و کالا
۱.۱۳۴.۶۷۸	۳.۹۷۱.۴۵۹	۲۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲.۵۰۸.۰۱۵	۲۰.۱۷۹.۴۰۸	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۸۷۱.۸۸۵	۸۲۰.۰۲۰	۲۶ موجودی نقد
۳۷.۵۰۳.۳۸۱	۲۷.۱۶۷.۰۶۶	
۱.۸۶۵.۷۸۳	-	۲۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۹.۳۶۹.۱۶۴	۲۷.۱۶۷.۰۶۶	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۶۶.۴۵۱.۰۸۶	۷۴.۲۸۰.۶۵۶	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۸ سرمایه
۲۶.۰۹۰	۶۳.۲۵۳	صرف سهام خزانه
۱۰۰.۹۴۳	۴۵۵.۹۷۰	۲۹ اندوخته قانونی
-	۱.۲۵۷.۵۸۹	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۱.۷۹۰.۵۱۶	۷۰۵.۰۸۸۴	سود انباشته
(۱۶۱.۷۱۸)	(۵۶۶.۹۷۳)	۳۱ سهام خزانه
۶۳.۷۵۵.۸۳۱	۷۰.۲۶۰.۷۲۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
۱.۰۲۵.۹۷۱	۲.۵۶۹.۱۸۹	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۶۴.۷۸۱.۸۰۲	۷۲.۸۲۹.۹۱۲	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۰.۷۲۸	۲۷.۴۳۷	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰.۷۲۸	۲۷.۴۳۷	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱.۵۱۲.۷۹۸	۱.۰۸۳.۳۸۶	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴.۹۹۲	۱۴۰.۶۴۷	۳۵ مالیات پرداختنی
۲	۱.۱۵۶	۳۶ سود سهام پرداختنی
۹۰.۷۶۴	۱۹۸.۱۱۸	۳۷ پیش دریافت ها
۱.۶۵۸.۵۵۶	۱,۴۲۳,۳۰۷	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۶۶۹,۲۸۴	۱,۴۵۰,۷۴۴	<b>جمع بدهی ها</b>
۶۶.۴۵۱.۰۸۶	۷۴.۲۸۰.۶۵۶	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

سیستم گزارشات  
پنل مدیران

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۳۳۵۸۰/۱



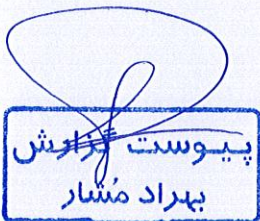
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

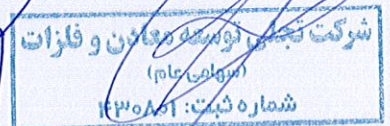
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۲۴,۰۸۸,۳۶۰)	(۳۱۷,۶۷۴)	نقد مصرف شده در عملیات
(۱۱,۰۴۰)	(۴۲,۶۹۳)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴,۰۹۹,۴۰۰)	(۳۶۰,۳۶۷)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۴,۳۰۳	-	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۲۵۴,۱۰۶)	(۱,۸۸۵,۹۳۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۶۷۸)	(۶,۵۵۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲۵۴,۴۸۱)	(۱,۸۹۲,۴۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴,۳۵۳,۸۸۱)	(۲,۲۵۲,۸۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
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
-	(۳۰,۷۲۰)	پرداخت نقدی سود سهام
۱,۰۴۴,۸۹۴	۲۳۱,۷۱۳	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۱۸۱,۶۱۵	۲۰۰,۹۹۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲,۸۲۷,۷۳۴	(۲,۰۵۱,۸۶۵)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۷,۵۸۶	-	مانده ابتدای دوره از محل تحصیل شرکت فرعی
۱۰	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۸۷۱,۸۸۵	۸۲۰,۰۲۰	<b>مانده وجه نقد در پایان سال</b>
۳۵,۸۵۰,۴۲۹	۱,۱۸۲,۷۷۵	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۱,۶۱۳,۴۴۶	۵,۰۴۱,۱۲۸	۵	درآمد سود سهام
۲۸۲,۷۷۷	۴۴,۸۱۳	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۹,۷۶۵	۱,۶۹۷,۱۹۱	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۳,۴۴۳	۶۴۷,۰۰۷	۹	سایر درآمدها
<u>۲,۰۷۹,۴۳۱</u>	<u>۷,۴۳۰,۱۳۹</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۱,۶۸۲)	(۱۴۷,۹۴۴)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۹۵,۵۵۷)	(۲۹۴,۹۳۹)	۱۲	هزینه اداری و عمومی
<u>(۱۵۷,۲۳۹)</u>	<u>(۴۴۲,۸۸۳)</u>		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۹۲۲,۱۹۲	۶,۹۸۷,۲۵۶		سود عملیاتی
(۱,۱۱۱)	(۴۷,۹۹۹)	۱۳	هزینه های مالی
۵۲۹	-		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱,۹۲۱,۶۱۰</u>	<u>۶,۹۳۹,۲۵۷</u>		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۳۳,۴۷۰)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
<u><u>۱,۹۲۱,۶۱۰</u></u>	<u><u>۶,۹۰۵,۷۸۷</u></u>		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۵۹	۱۱۳	۱۴	عملیاتی (ریال)
-	(۱)	۱۴	غیر عملیاتی (ریال)
<u>۱۵۹</u>	<u>۱۱۲</u>		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوسته گزارش  
بهراد منشا

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		دارایی های غیر جاری
۶۲.۷۱۵	۳۷۲.۰۴۹	۱۵
۱.۸۷۲	۱.۴۵۰	۱۷
۲.۱۲۴.۹۲۶	۴.۴۹۲.۳۴۱	۱۸
۲۴.۸۵۴.۰۱۰	۳۹.۸۰۹.۹۲۱	۱۹
۱.۱۵۱.۸۰۶	۲.۱۸۵.۰۹۰	۲۰
۱۰۳.۰۰۵	۸۲.۹۸۵	۲۱
۲۸.۲۹۸.۳۳۴	۴۶.۹۴۳.۸۳۶	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸.۷۶۱	۱۰.۵۶۳	۲۲
۱.۰۷۰.۹۴۰	۵.۴۸۷.۰۳۳	۲۴
۳۲.۴۸۷.۹۱۵	۱۸.۹۴۲.۵۸۱	۲۵
۲.۴۸۴.۰۵۲	۲۴.۵۳۷	۲۶
۳۶.۰۵۱.۶۶۸	۲۴.۴۶۴.۷۱۴	
۶۴.۳۵۰.۰۰۲	۷۱.۴۰۸.۵۵۰	
		جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		حقوق مالکانه
۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۸
۹۷.۰۸۱	۴۴۲.۳۷۰	۲۹
-	۱.۲۵۷.۵۸۹	۳۰
۱.۸۶۷.۰۸۲	۶.۹۲۱.۹۹۱	
۶۳.۹۶۴.۱۶۳	۷۰.۶۲۱.۹۵۰	
		جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		بدهی های غیر جاری
۲,۱۱۲	۷,۰۳۳	۳۴
۲,۱۱۲	۷,۰۳۳	
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۸۳,۷۲۵	۷۴۵,۴۲۶	۳۳
-	۳۳,۴۷۰	۳۵
۲	۶۷۱	۳۶
۳۸۳,۷۲۷	۷۷۹,۵۶۷	
۳۸۵,۸۳۹	۷۸۶,۶۰۰	
۶۴.۳۵۰.۰۰۲	۷۱.۴۰۸.۵۵۰	
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد مشار

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



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۵۳	۴۶,۵۵۳	-	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b>					
۱,۹۲۱,۶۱۰	۱,۹۲۱,۶۱۰	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی 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
۶۳,۹۶۴,۱۶۳	۱,۸۶۷,۰۸۲	-	۹۷,۰۸۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱</b>					
۶,۹۰۵,۷۸۷	۶,۹۰۵,۷۸۷	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۶,۹۰۵,۷۸۷	۶,۹۰۵,۷۸۷	-	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۱
(۲۴۸,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۳۴۵,۲۸۹)	-	۳۴۵,۲۸۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱,۲۵۷,۵۸۹)	۱,۲۵۷,۵۸۹	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۷۰,۶۳۱,۹۵۰	۶,۹۲۱,۹۹۱	۱,۲۵۷,۵۸۹	۴۴۲,۳۷۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد مُشار

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

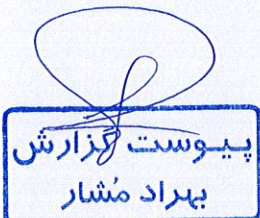
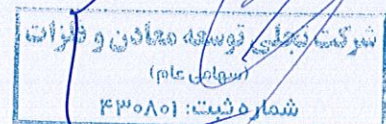
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۲۳,۶۱۶,۱۹۵)	(۲,۱۱۵,۱۷۴)	نقد مصرف شده در عملیات
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۶۴,۲۴۰)	(۳۱۳,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۳۹)	(۲۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۶۵,۸۷۹)	(۳۱۳,۶۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳,۶۸۲,۰۷۴)	(۲,۴۲۸,۷۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۶,۱۳۹,۵۷۱	-	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	(۳۰,۷۲۰)	پرداخت نقدی سود سهام
۲۶,۱۳۹,۵۷۱	(۳۰,۷۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲,۴۵۷,۴۹۷	(۲,۴۵۹,۵۱۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۴,۵۳۷	<b>مانده وجه نقد در پایان سال</b>
۳۵,۸۵۰,۴۲۹	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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 شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ و روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۳۵۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ نام شرکت به شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) تغییر یافت و نشانی اقامتگاه قانونی آن به تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصر کوچه هجدهم پلاک ۴ طبقه ششم منتقل گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ سرمایه شرکت از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت. 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.

۱-۲ فعالیت‌های اصلی

الف- موضوع فعالیت شرکت (واحد اصلی) طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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 آرای، 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 فعالیت‌های مرتبط با آنها.

انجام فعالیت‌های 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 با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

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

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

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

سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه 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 ۱-۱۸ است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد پرسنل در طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر
	۵۸	۵۰
کارکنان قراردادی - اداری	۱۱	۷
کارکنان قراردادی - اجرایی	۰	۱۱۳
کارکنان قراردادی - پیمانکاری صبا نور	۶	۷
مشاورین	۳۶	۳۲
کارکنان شرکتهای خدماتی	۱۱۱	۲۰۹
	۲۵	۳۲
	۲۵	۲۰۹

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

۲-۱- استاندارد های 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- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

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 جمع 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 شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «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 شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ 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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود 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 بعدی 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 سال 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 دریافتنی 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.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۳۹۸,۳۸۲	نرخ ارز قابل دسترس و نرخ ارز سامانه سنا
نقد و بانک	یورو	۴۲۶,۹۷۰	نرخ ارز قابل دسترس و نرخ ارز سامانه سنا

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲ - تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۵-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

### ۳-۶ - مخارج تامین مالی

۳-۶-۱ - مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

### ۳-۷ - دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۷-۱ - دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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.
- ۳-۷-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های 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	۱۰,۸۵,۴,۲ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰,۶,۵,۲ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۴,۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳,۱ ساله	خط مستقیم

- ۳-۷-۲-۱ - 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 حسابها 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.

### ۳-۸ - دارایی های نامشهود

- ۳-۸-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.
- ۳-۸-۲ - 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

### ۳-۹ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۹-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثناء مورد مندرج در بند ۲-۹-۳)، 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.
- ۳-۹-۲ - 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.
- ۳-۹-۳ - 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.
- ۳-۹-۴ - 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.
- ۳-۹-۵ - 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.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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

۳-۱۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکال‌پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	اندازه‌گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتفوی) سرمایه‌گذار ی‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتفوی) سرمایه‌گذار ی‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذار ی‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذار ی‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۳-۱۴-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۴-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۴-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 می‌شود.

۳-۱۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های 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 سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۴-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۴-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۴-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات با رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

### ۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 می‌شوند، 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 می‌شوند.

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارائی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 صورتهالی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۵۴,۳۱۵	۱,۵۸۳,۳۴۶	۵۴,۳۱۵	۵-۱
۸۲۰,۷۶۵	۲,۵۸۸,۷۱۸	-	۵-۱
۷۳۸,۳۶۶	۸۶۹,۰۶۴	۷۳۸,۳۶۶	۵-۲
-	-	۵,۲۹۶	-
۱,۶۱۳,۴۴۶	۵,۰۴۱,۱۲۸	۷۹۷,۹۷۷	۲,۴۵۳,۴۷۲

سود سهام شرکت‌های بورسی  
سود سهام شرکت‌های فرعی و 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		شرکت‌های بورسی:
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۵۰,۴۰۰	۴۲۷,۸۴۰	۵۰,۴۰۰	شرکت صنایع ملی مس ایران
۱۰۲	۱۳,۵۰۲	۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۷۷	۳۲۳,۲۸۹	۱۷۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۸۷۶	۲۴۳,۲۴۶	۲,۸۷۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۲۵۴,۱۷۷	-	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	۱۷۶,۰۰۰	-	شرکت سنگ آهن گهر زمین
-	۷۴,۳۵۶	-	شرکت فولاد امیر کبیر کاشان
-	۶۷,۷۰۶	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۷۶۰	۴,۲۸۹	۷۶۰	شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان
۵۴,۳۱۵	۱,۵۸۳,۳۴۶	۵۴,۳۱۵	۱,۵۸۳,۳۴۶

شرکت‌های بورسی:  
شرکت صنایع ملی مس ایران  
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر  
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو  
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور  
شرکت سنگ آهن گهر زمین  
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان  
شرکت آهن و فولاد ارفع  
شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان

شرکت‌های فرعی:

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران  
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان  
شرکت‌های وابسته:  
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه  
شرکت بین المللی همراه چاده ریل و دریا  
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه  
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان  
شرکت معدن کار باختر  
شرکت اکتشاف تجلی صبا  
یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		صندوق سرمایه گذاری
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۲۴۱,۸۴۵	۲۲۳,۰۵۷	۲۴۱,۸۴۵	کمند
۱۵۲,۶۲۰	۳۸,۳۶۲	۱۵۲,۶۲۰	امین یکم
۱۲۸,۶۹۳	۱۸,۴۱۳	۱۲۸,۶۹۳	ارمغان ایرانیان
۱۳۰,۱۲۸	۵۷,۸۰۹	۱۳۰,۱۲۸	پارند پایدار سپهر
-	۲۶۸,۷۳۵	-	همای آگاه
۸۵,۰۸۰	۲۶۲,۶۸۸	۸۵,۰۸۰	نگین سامان
۷۳۸,۳۶۶	۸۶۹,۰۶۴	۷۳۸,۳۶۶	۸۶۹,۰۶۴

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۸۲,۷۷۷	۲۸۵,۲۹۰
۴۴,۸۱۳	۸۳,۳۲۳

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سهام
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
-	۱,۲۵۷,۵۸۹	(۹۰۳)	۱,۳۲۸,۴۷۷
۱۹,۷۶۵	۳۹۸,۴۳۸	۱۹,۷۶۵	۳۹۸,۴۳۸
-	۴۱,۱۶۴	-	۴۱,۱۶۴
۱۹,۷۶۵	۱,۶۹۷,۱۹۱	۱۸,۸۶۲	۱,۷۶۸,۰۷۹

سهام  
صندوق های سرمایه گذاری  
اوراق خزانه اسلامی

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	۱,۹۶۰,۳۱۹	۱,۷۷۶,۲۱۴
-	-	-	۹۹۱,۷۵۲
-	-	-	۷۳۲,۲۷۵
-	-	-	۴۷۴,۶۰۹
-	-	-	۳۸۴,۱۳۰
-	-	-	۲۹۰,۱۵۵
-	-	-	۲۵۹,۸۲۹
-	-	-	۱۸۹,۵۷۱
-	-	-	۸۲,۷۴۰
-	-	-	۵۷۵,۵۲۲
-	-	-	۲۵,۴۲۳
-	-	۵۲,۹۷۵	-
-	-	۵۷,۵۹۳	-
-	-	۶۷,۰۹۸	۲۵۰,۹۴۱
-	-	۲,۱۳۷,۹۸۵	۶,۰۳۳,۱۶۱
-	-	۱۱۸,۷۵۲	۹۵,۹۴۲
-	-	۲,۲۵۶,۷۳۷	۶,۱۲۹,۱۰۳

فروش داخلی:

گروه گندله سنگ آهن

شمش

آهن اسفنجی

تیر آهن و میلگرد

کنسانتره سنگ آهن

فرو آلیاژها

نرمه آهن اسفنجی

کنسانتره زغالسنگ

الکتروود گرافیتی

دستگاه حفاری

زغالسنگ

گروه مواد معدنی / 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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد
-	-	۴٪	۲۳۶,۷۶۲
-	-	۶٪	۳۳۸,۷۵۹
-	-	۳٪	۱۹۱,۱۱۶
۰٪	۵,۲۶۶	۱٪	۶۷,۷۳۴
۸٪	۱۷۱,۷۲۷	-	-
۲٪	۴۳,۸۳۳	-	-
۱۰٪	۲۲۰,۸۲۶	۱۴٪	۸۳۴,۲۷۱
-	-	۲۷٪	۱,۶۳۹,۳۶۰
-	-	۱۱٪	۶۶۷,۷۸۵
-	-	۱۴٪	۸۳۰,۹۷۱
-	-	۸٪	۵۰۵,۹۹۳
-	-	۱۰٪	۶۰۵,۶۶۲
-	-	۰٪	۲۳,۸۷۸
-	-	۲٪	۱۲۴,۳۶۹
-	-	۲٪	۱۱۶,۳۵۷
-	-	۱٪	۹۰,۵۳۴
۵۷٪	۱,۲۷۷,۶۸۵	-	-
۳۰٪	۶۸۲,۶۳۴	-	-
-	-	۲٪	۹۵,۹۴۲
۳٪	۷۵,۵۹۲	۱۰٪	۵۹۳,۸۸۱
۹۰٪	۲,۰۳۵,۹۱۱	۸۶٪	۵,۲۹۴,۷۲۲
۱۰۰٪	۲,۲۵۶,۷۳۷	۱۰۰٪	۶,۱۲۹,۱۰۳

گروه

اشخاص وابسته

اکتشاف تجلی صبا

یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه

کک طیس

مجتمع اندیا فولاد زنجان

توسعه معدنی و صنعتی صبا نور

معدنی و صنعتی چادرملو

سایر اشخاص

تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران

آریا معدن ارشیا

فرتاک تامین نیکان

پودر سازان نوین رازی

ذوب آهن اصفهان

البرز مرکزی

کاسپین استیل ویستا

کاسپین استیل سازه

صبا تامین آفاق

افق صنعت زنده رود

هرمزگان آتی تجارت

شرکت بست ویزن - درآمد ارائه خدمات

سایر

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		(مبالغ به میلیون ریال)	
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش	
۷٪	۱٪	۱۵,۸۷۱	۱,۷۶۰,۳۴۳	۱,۷۷۶,۲۱۴	فروش خالص
-	۵٪	۵۱,۵۹۷	۹۴۰,۱۵۵	۹۹۱,۷۵۲	گروه گندله سنگ آهن
-	۳٪	۲۱,۸۲۶	۷۱۰,۴۴۹	۷۳۲,۲۷۵	شمش
-	۲۱٪	۱۰۱,۳۸۱	۳۷۳,۲۲۸	۴۷۴,۶۰۹	آهن اسفنجی
-	۱۱٪	۴۳,۹۹۱	۳۴۰,۱۳۹	۳۸۴,۱۳۰	تیرآهن و میلگرد
-	۳٪	۵۸۰۳	۲۸۴,۳۵۲	۲۹۰,۱۵۵	کنسانتره سنگ آهن
-	۱۳٪	۳۴,۶۴۴	۲۲۵,۱۸۵	۲۵۹,۸۲۹	فروآلیاژها
-	۷٪	۱۲,۶۱۰	۱۷۶,۹۶۱	۱۸۹,۵۷۱	نرمه آهن اسفنجی
-	۳۰٪	۱۷۱,۱۱۶	۴۰۴,۴۰۶	۵۷۵,۵۲۲	کنسانتره زغالسنگ
-	۶٪	۴,۷۳۴	۷۸,۰۰۶	۸۲,۷۴۰	دستگاه حفاری
-	-۸۳٪	(۲۰,۹۷۹)	۴۶,۴۰۲	۲۵,۴۲۳	الکتروود گرافیتی
۵٪	-	-	-	-	زغالسنگ
۳۳٪	-	-	-	-	گروه مواد معدنی / سنگ آهن
۱۴٪	۱۰٪	۲۶,۱۹۱	۲۲۴,۷۵۰	۲۵۰,۹۴۱	گروه نرمه گندله
۷٪	۸٪	۴۶۸,۷۸۵	۵,۵۶۴,۳۷۶	۶,۰۳۳,۱۶۱	گروه کک
۱۷٪	۱۰۰٪	۹۵,۹۴۲	-	۹۵,۹۴۲	درآمد ارائه خدمات
۱۷٪	۱۰۰٪	۹۵,۹۴۲	-	۹۵,۹۴۲	خدمات کارمزدی / تامین نیروی انسانی
۸٪	۹٪	۵۶۴,۷۲۷	۵,۵۶۴,۳۷۶	۶,۱۲۹,۱۰۳	

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۶۳,۴۴۳	۴۸۷,۷۲۸	۱۶۳,۴۴۳	۴۸۷,۷۲۸	۹-۱	درآمد تحقق یافته اوراق تبعی
-	۱۵۹,۲۷۹	-	۹۷,۳۰۶	۹-۲	درآمد واگذاری ماشین آلات معدنی
۱۶۳,۴۴۳	۶۴۷,۰۰۷	۱۶۳,۴۴۳	۵۸۵,۰۳۴		

۹-۱- مبلغ فوق بابت ۲۹۸,۷۰۴ میلیون ریال درآمد تحقق یافته اوراق تبعی فروش هفولا ۱۱۰ تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد.

۹-۲- از کل مبلغ واگذاری ماشین آلات معدنی، مبلغ ۲۵۴۳ میلیون ریال بابت خالص درآمد عودت یک دستگاه دامپتراک به سازمان اموال تملیکی (شرکت سنگین اسپار - مالک دستگاه) و مبلغ ۱۵۶,۷۲۶ میلیون ریال بابت واگذاری ۶ دستگاه ماشین آلات معدنی به شرکت معدن کار باختر(شرکت وابسته) می باشد.

۱۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه	
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	فروش کالا	
۱,۸۳۲,۸۹۷	-	۱,۸۳۲,۸۹۷	۱,۷۶۰,۳۴۳	۱,۷۶۰,۳۴۳	گروه گندله سنگ آهن
-	-	-	۹۴۰,۱۵۵	۹۴۰,۱۵۵	شمش
-	-	-	۷۱۰,۴۴۹	۷۱۰,۴۴۹	آهن اسفنجی
-	-	-	۳۷۳,۲۲۸	۳۷۳,۲۲۸	تیرآهن و میلگرد
-	-	-	۳۴۰,۱۳۹	۳۴۰,۱۳۹	کنسانتره سنگ آهن
-	-	-	۲۸۴,۳۵۲	۲۸۴,۳۵۲	فروآلیاژها
-	-	-	۲۲۵,۱۸۵	۲۲۵,۱۸۵	نرمه آهن اسفنجی
-	-	-	۱۷۶,۹۶۱	۱۷۶,۹۶۱	کنسانتره زغالسنگ
-	-	-	۴۰۴,۴۰۶	۴۰۴,۴۰۶	دستگاه حفاری
-	-	-	۷۸,۰۰۶	۷۸,۰۰۶	الکتروود گرافیتی
-	-	-	۴۶,۴۰۲	۴۶,۴۰۲	زغالسنگ
۵۰,۴۵۲	-	۵۰,۴۵۲	-	-	گروه سنگ آهن
۳۸,۷۹۵	-	۳۸,۷۹۵	-	-	نرمه گندله
۵۷,۷۰۴	-	۵۷,۷۰۴	۲۲۴,۷۵۰	۲۲۴,۷۵۰	گروه کک
۹۸,۹۵۷	۹۸,۹۵۷	-	-	-	تامین نیروی انسانی
۲,۸۸۰,۸۰۵	۹۸,۹۵۷	۱,۹۷۹,۸۴۸	۵,۵۶۴,۳۷۶	۵,۵۶۴,۳۷۶	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱,۴۸۸	۴۶,۸۳۶	۳۹,۴۶۲	۱۲۲,۵۳۶	حقوق پایه و اضافه کاری
۵,۱۸۶	۱۴,۰۳۵	۵,۱۸۶	۱۷,۸۲۱	کارانه پرسنل
۴,۸۶۱	۱۲,۷۱۰	۸,۲۷۲	۲۵,۰۹۵	بیمه سهم کارفرما
۲,۶۳۷	۶,۸۹۸	۲,۶۳۷	۶,۸۹۸	فوق العاده شغل
۷۵۷	۱,۸۴۹	۹۰۷	۲,۹۷۴	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی
۲,۲۵۸	۴,۲۰۱	۲,۴۱۵	۴,۲۰۱	کمک هزینه مسکن
۱,۷۹۵	۵,۸۴۵	۳,۲۱۴	۲۲,۰۶۲	مزایای پایان خدمت
۱,۱۹۹	۳,۴۲۶	۱,۵۲۹	۳,۴۲۶	فوق العاده تخصص
۱,۳۹۱	۳,۸۰۲	۱,۶۰۵	۵,۳۳۷	فوق العاده جذب
۵,۶۷۸	۸,۶۹۱	۵,۹۹۰	۱۱,۲۶۷	ایاب و ذهاب
۱,۶۷۹	۴,۶۰۸	۱,۶۷۹	۴,۶۰۸	فوق العاده مدیریت
۸,۰۵۷	۲۳,۶۲۹	۱۰,۶۶۹	۳۰,۵۶۹	عیدی و پاداش
۱,۲۵۵	۲,۹۹۱	۱,۳۷۰	۴,۸۷۱	بن خواروبار
۴۱۰	۷۸۴	۴۴۹	۹۹۲	عائله مندی(حق اولاد)
۴۸۴	۲,۶۹۷	۲,۸۸۴	۱۴,۷۳۲	ماموریت
۲,۵۴۷	۴,۹۴۲	۲,۹۶۶	۱۴,۶۲۲	سایر
<b>۶۱,۶۸۲</b>	<b>۱۴۷,۹۴۴</b>	<b>۹۱,۲۳۴</b>	<b>۲۹۲,۰۱۱</b>	

۱۲- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	-	۶۰۱,۵۴۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۱۹۸	۵,۳۵۵	۳,۲۴۶	۸,۱۲۹	تعمیر و نگهداری ساختمان
۹,۲۲۳	۱۸,۹۲۷	۹,۳۳۰	۲۵,۷۸۸	هزینه اجاره
۱,۷۰۸.۰۰	۱۳,۲۵۶	۱,۷۰۸.۰۰	۱۳,۲۵۶	آموزش پرسنل و برگزاری همایش و کنفرانس
۸۶۵	۲,۶۴۴	۲,۰۵۵	۵,۹۰۳	حق الزحمه حسابرسی
۲۰,۲۶۹	۱۹,۴۶۷	۲۶,۷۶۶	۳۲,۹۹۳	تبلیغات و اطلاعیه پذیره نویسی
۲,۵۸۰	۳,۲۲۰	۳,۲۳۴	۴,۱۳۴	مصارف و ملزومات اداری
۱۰,۶۶۱	۱۷,۳۷۱	۱۱,۸۱۳	۲۱,۰۵۱	مصارف و ملزومات آبدارخانه و پذیرایی
۸,۰۷۶	۲۵,۹۵۹	۹,۹۹۸	۳۹,۸۰۲	استهلاک
۸۷۰	۱,۱۵۲	۱,۰۳۰	۲,۲۳۵	حق پذیرش و عضویت
۱,۵۸۲	۶,۲۳۸	۹,۰۱۹	۲۵,۰۹۴	درمان کارکنان
۱,۳۶۷	۱,۱۳۶	۱,۳۶۷	۱,۲۲۰	کپی و نوشت افزار
۳۷۶	۷۸۱	۵۱۰	۱,۳۰۵	تجهیزات و قطعات کامپیوتری
۱,۳۷۴	۴,۰۴۷	۱,۳۷۴	۴,۰۴۷	شارژ ساختمان
۳۹۲	۲,۲۳۹	۳۹۲	۲,۲۳۹	خدمات پشتیبانی
۵۳۸	۷,۳۸۸	۱,۴۶۸	۱۰,۱۳۶	آژانس ویپک
۳۷۴	۸۳	۳۷۴	۸۳	اقلام ضد عفونی کننده و بهداشتی
۱,۸۹۸	۲,۷۶۴	۱,۸۹۸	۲,۷۶۴	ثبتي ومحضري
۱۴۳	۶۱۹	۳۲۸	۲,۲۶۱	سوخت و انرژی (آب، برق و سوخت)
۷,۴۲۴	۲۰,۲۴۲	۸,۱۵۳	۲۵,۳۰۰	اعیاد ملی و مذهبی
۱۶۱	۲,۳۷۸	۱۶۱	۲,۳۷۸	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۵۸۴	۶,۳۶۷	۵۸۴	۶,۳۶۷	هزینه کارشناسی
۱۸,۷۵۵	۱۰,۴۴۶	۲۰,۷۱۴	۲۲,۰۶۷	حق مشاوره (مشاوره های معدنی، پروژه های فولادی، حمل و نقل دریایی ...)
۳,۲۰۷	۱۱۷,۴۳۰	۳,۲۰۷	۱۱۷,۴۳۰	هزینه های اکتشاف و آزمایشگاه
۱,۹۳۲	۵,۴۴۰	۸,۲۹۹	۲۸,۱۰۹	سایر
<b>۹۵,۵۵۷</b>	<b>۲۹۴,۹۳۹</b>	<b>۱۲۷,۰۲۸</b>	<b>۱,۰۰۵,۶۳۳</b>	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۱۱	۴۷,۹۹۹	۱,۱۱۱	۵۶,۳۴۷
-	-	۲,۸۵۰	-
۱,۱۱۱	۴۷,۹۹۹	۳,۹۶۱	۵۶,۳۴۷

کارمزد بانکی و تامین مالی کارگزاری  
هزینه مالی تسهیلات

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۹۲۲,۱۹۲	۶,۹۸۷,۲۵۶	۱,۷۹۶,۹۰۷	۷,۴۸۷,۷۸۲
-	(۳۳,۴۷۰)	(۲۴,۹۱۹)	(۱۲۸,۳۴۸)
-	-	(۵۲,۴۴۷)	(۱۸۲,۶۶۱)
۱,۹۲۲,۱۹۲	۶,۹۵۳,۷۸۶	۱,۷۱۹,۵۴۱	۷,۱۷۶,۷۷۳
(۵۸۲)	(۴۷,۹۹۹)	۱۳,۸۳۴	(۵۶,۲۱۸)
-	-	-	-
-	-	-	-
(۵۸۲)	(۴۷,۹۹۹)	۱۳,۸۳۴	(۵۶,۲۱۸)
۱,۹۲۱,۶۱۰	۶,۹۰۵,۷۸۷	۱,۷۳۳,۳۷۵	۷,۱۲۰,۵۵۵

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی  
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
سود (زیان) غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی  
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۲,۱۶۷,۸۶۳)	(۲۹۵,۱۸۴,۳۷۵)
۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۶,۱۶۰,۹۰۵	۶۱,۷۰۴,۸۱۵,۶۲۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه  
میانگین موزون تعداد سهام عادی

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	مدن کلانرود	کامیون‌ترو تجهیزات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختمان و محوطه سازی	زمن
۶,۸۱۲	-	-	۶,۸۱۲	-	۲,۳۷۸	۴,۴۳۴	-	-	-	-	-
۴۳۷,۲۸۹	۱۵,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۴۴۶,۵۲۶	-	۴,۵۷۹	۴۲,۸۰۰	۱۰,۸۶۲۲	۱۸۹,۷۶۷	۷۵۸	-	-
(۴,۹۸۲)	(۴,۳۰۴)	-	(۶۷۸)	-	-	(۶۷۸)	-	-	-	-	-
۱,۸۸۴,۲۰۷	۴,۳۰۴	-	۱,۸۷۹,۹۰۳	-	-	۲,۳۸۵	۵,۴۲۹	۴۳۹	-	۴,۹۰۷	۱,۸۶۶,۷۴۳
(۱,۸۶۵,۷۸۳)	-	-	(۱,۸۶۵,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۶۵,۷۸۳)
(۱۸۳,۱۸۲)	-	-	(۱۸۳,۱۸۲)	-	-	(۷,۰۶۹)	-	(۱۷۶,۱۱۳)	-	-	-
۲۷۴,۳۶۱	۱۵,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۱۸۳,۵۹۸	-	۶,۹۵۷	۴۱,۸۷۲	۱۱۴,۰۵۱	۱۴,۰۹۳	۷۵۸	۴,۹۰۷	۹۶۰
۱,۹۰۷,۱۸۴	۵۵۴,۹۱۱	۴۸,۶۲۳	۱,۳۰۲,۶۵۰	۷۱۴,۵۹۸	۴,۱۴۵	۳۵,۷۶۲	۶۹,۸۵۷	۱۸۱,۲۸۸	-	۳۹,۸۰۰	-
(۹۶۰)	-	(۷۰,۲۱۸)	۶۹,۲۵۸	۷۰,۲۱۸	-	-	-	-	-	-	(۹۶۰)
۲,۱۸۰,۵۸۵	۵۶۹,۹۱۱	۵۴,۱۶۸	۱,۵۵۶,۵۰۶	۷۸۲,۸۱۶	۱۱,۱۰۲	۷۷,۶۳۴	۱۸۲,۹۰۸	۱۹۵,۲۸۱	۷۵۸	۳۰,۲۰۷	-

۱۵- دارایی های ثابت مشهود :  
 ۱۵-۱- گروه:

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	معدن گلندرد	کامیونر و تجهیزات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۵۸۳	-	-	۵۸۳	-	۲۷۰	۲۱۳	-	-	-	-	-
۱۰,۵۱۳	-	-	۱۰,۵۱۳	-	۱,۵۵۵	۲,۵۱۹	۶,۰۸۶	۲۰۴	۵۱	۹۸	-
(۳۴۵)	-	-	(۳۴۵)	-	-	(۳۴۵)	-	-	-	-	-
۵,۳۸۵	-	-	۵,۳۸۵	-	-	۱,۴۷۸	۱,۸۳۵	۲۲۴	-	۱,۷۴۸	-
۱۶,۱۳۶	-	-	۱۶,۱۳۶	-	۱,۸۲۵	۳,۹۶۵	۷,۹۳۱	۵۲۸	۵۱	۱,۸۴۶	-
۸۰۰,۵۶	-	-	۸۰۰,۵۶	۱۷۰,۰۵	۳۲۷۴	۱۲,۶۰۸	۲۷,۲۰۰	۱۲,۳۵۶	۴۶۴	۷,۱۴۹	-
۹۶,۱۹۲	-	-	۹۶,۱۹۲	۱۷,۰۰۵	۵,۰۹۹	۱۶,۵۷۳	۳۵,۱۲۱	۱۲,۸۸۴	۵۱۵	۸,۹۹۵	-
۲۰,۸۴۰,۳۹۳	۵۶۹,۹۱۱	۵۴,۱۶۸	۱,۴۶۰,۳۱۴	۷۶۷,۸۱۱	۶۰,۰۳	۶۱,۰۶۱	۱۴۸,۷۸۷	۱۸۲,۴۹۷	۲۴۳	۲۹۳,۹۱۲	-
۲۵۸,۲۳۵	۱۵,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۱۶۷,۴۶۲	-	۵,۱۳۲	۳۷,۹۰۷	۱۰۶,۱۳۰	۱۳,۵۶۵	۷۰۷	۲۰,۶۱	۹۶۰

۱۵-۱-۱ - افزایش ساختمان بابت خرید یک واحد آپارتمان برای شرکت اصلی به شرح یادداشت ۲-۱۶-۱۶ میباشد.

۱۵-۱-۲ - افزایش ماشین آلات و تجهیزات در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، عمدتاً بابت خرید یک دستگاه بیل بکو به مبلغ ۲۰,۶۳۳ میلیون ریال، یک دستگاه دیزل ژنراتور به مبلغ ۳۴,۵۹۴ میلیون ریال، سه دستگاه کسپرور به مبلغ ۳۲,۷۶۶ میلیون ریال، یک دستگاه لودر به مبلغ ۲,۲۸۵ میلیون ریال، یک دستگاه رمال، یک دستگاه ژنراتور به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال و یک دستگاه کسول به همراه متع تجدیه به مبلغ ۶,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۳ - افزایش وسایل نقلیه در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان به مبلغ ۲۸,۶۸۲ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو روتیلر به مبلغ ۱۱,۷۰۰ میلیون ریال، یک دستگاه خودرو فورتون دو کابین به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و دو دستگاه نیسان به مبلغ ۶,۹۴۰ میلیون ریال و الحاق نیسان برای تبدیل به خودرو آتش نشانی به مبلغ ۶,۴۱۱ میلیون ریال بوده و مبلغ ۲۶۰,۹۵ میلیون ریال در شرکت اصلی به شرح یادداشت ۳-۱۶-۲ می باشد.

۱۵-۱-۴ - افزایش اثاثه و مصنوعات در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان به مبلغ ۲۵,۹۷۶ میلیون ریال بابت خرید کالکس، کانستور، فن برقی، دستگاه حضور و غیاب و سایر تجهیزات در دفتر مرکزی و معدن می باشد.

۱۵-۱-۵ - دارایی های ثابت مشهود گروه به استثنای پیش پرداخت های سرمایه ای و وسایل نقلیه، جمعاً به بهای تمام شده ۱,۴۲۷ میلیارد ریال تا مبلغ ۱,۴۸۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۵-۱-۶ - افزایش دارایی های در جریان تکمیل در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان بابت مصالح انجام شده در معدن زغالسنگ گلندرد به مبلغ ۷۱۴,۵۹۸ میلیون ریال بوده که عمدتاً بابت ۲۳۳,۲۹۹ میلیون ریال پیمانکار عملیات آماده سازی و پیشروی بوده و مبلغ ۱۵۶,۵۵۲ میلیون ریال آن هزینه حقوق و دستمزد و ۱۵۱,۲۲۹ میلیون ریال بابت خرید آرک ریل و لاره می باشد و مبلغ ۴۵,۲۱۲ میلیون ریال نیز بابت مصالح صورت گرفته در محان مونارت باشتی و کوروی مروست برده می باشد.

۱۵-۱-۷ - افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان به مبلغ ۵۵۴,۹۱۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه بیل مکانیکی و ۵ دستگاه دریل واکی از شرکت نصر مالتین به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و سایر پیش پرداخت ها بابت خرید ۴۰ دستگاه واکن، پیش پرداخت آرک و مشاوره های فنی در زمینه پیشروی و استخراج می باشد.

**پیوست گزارش  
بهراد مشار**

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۵-۲ شرکت
جمع	کامپیوتر و تجهیزات اداری	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ساختمان	
					بهای تمام شده
۶,۸۱۲	۲,۳۷۸	۴,۴۳۴	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۶۴,۲۴۰	۴,۵۷۹	۷۶۱۲	۵۲,۰۴۹	-	افزایش
۷۱,۰۵۲	۶,۹۵۷	۱۲,۰۴۶	۵۲,۰۴۹	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۳۳۴,۸۴۸	۴,۱۴۵	۶۶۰۸	۲۶,۰۹۵	۲۹۸,۰۰۰	افزایش
۴۰۵,۹۰۰	۱۱,۱۰۲	۱۸,۶۵۴	۷۸,۱۴۴	۲۹۸,۰۰۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته
۵۸۳	۲۷۰	۳۱۳	-	-	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۷,۷۵۴	۱,۵۵۵	۱,۲۷۳	۴,۹۲۶	-	استهلاک
۸,۳۳۷	۱,۸۲۵	۱,۵۸۶	۴,۹۲۶	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲۵,۵۱۴	۳,۲۷۴	۲,۷۷۳	۱۲,۵۱۴	۶,۹۵۳	استهلاک
۳۳,۸۵۱	۵,۰۹۹	۴,۳۵۹	۱۷,۴۴۰	۶,۹۵۳	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۳۷۲,۰۴۹	۶,۰۰۳	۱۴,۲۹۵	۶۰,۷۰۴	۲۹۱,۰۴۷	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۶۲,۷۱۵	۵,۱۳۲	۱۰,۴۶۰	۴۷,۱۲۳	-	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

۱-۱۵-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا سقف ۴۲۱,۱۵۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۲-۱۵-۲- افزایش ساختمان در طی دوره بابت خرید یک واحد آپارتمان واقع در طبقه اول ساختمان تجلی از شرکت مدیریت ساختمان شمس، به قیمت کارشناسی رسمی دادگستری ایجاد شده است.

۳-۱۵-۲- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو ویتارا به مبلغ ۲۰,۶۰۰ میلیون ریال و یک دستگاه پژو پارس به مبلغ ۵,۴۹۵ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۶۰	یک قطعه زمین به مساحت ۱۸۵,۰۰۰ متر مربع در زرنند کرمان
-	۱,۸۶۵,۷۸۳	یک قطعه زمین به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع در کرج
-	۱,۸۶۶,۷۴۳	

۱-۱۶- افزایش سرمایه گذاری در املاک بابت ۲ قطعه زمین در کرج به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع و زرنند کرمان به مساحت ۱۸۵,۰۰۰ متر مربع متعلق به شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی) بوده که در سال گذشته قراردادی جهت واگذاری آن به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منعقد گردیده بود که در ۶ ماهه اول سال جاری، قرارداد مذکور فسخ شده و با توجه به ماهیت استفاده آن و به قصد سرمایه گذاری، در یادداشت سرمایه گذاری در املاک شناسایی شده است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه			
شرکت			پیش پرداخت سرمایه‌ای			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
						بهای تمام شده
۶۱۸	۵۸۵	۳۳	۶۱۸	-	۵۸۵	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
-	-	-	۱,۲۳۱	-	۸۸۶	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۱,۶۳۹	۱,۴۹۷	۱۴۲	۴,۶۷۸	-	۴,۳۸۹	افزایش
۲,۲۵۷	۲,۰۸۲	۱۷۵	۶,۵۲۷	-	۵,۸۶۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۲۳	-	۲۳	۳۲۲,۵۷۰	۲,۳۲۹	۴,۲۶۸	افزایش
-	-	-	(۳۵۸)	-	-	واگذار شده
۲,۲۸۰	۲,۰۸۲	۱۹۸	۳۲۸,۷۳۹	۲,۳۲۹	۱۰,۱۲۸	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
						استهلاک انباشته
۶۳	۶۳	-	۶۳	-	۶۳	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
-	-	-	۴۲۱	-	۴۲۱	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۳۲۲	۳۲۲	-	۵۶۲	-	۵۶۲	استهلاک
۳۸۵	۳۸۵	-	۱,۰۴۶	-	۱,۰۴۶	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۴۴۵	۴۴۵	-	۳,۲۴۶	-	۳,۲۴۶	استهلاک
۸۳۰	۸۳۰	-	۴,۲۹۲	-	۴,۲۹۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۴۵۰	۱,۲۵۲	۱۹۸	۳۲۴,۴۴۷	۲,۳۲۹	۵,۸۳۶	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۸۷۲	۱,۶۹۷	۱۷۵	۵,۴۸۱	-	۴,۸۱۴	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

۱۷-۱- افزایش حق امتیاز، در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، بابت ۲ گواهی کشف معدن مونازیت مروست باختری و خاوری می باشد که اقدامات انتقال مالکیت آن از شرکت اصلی به شرکت فرعی در دست اقدام می باشد.

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی**

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورسی	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰٪	۱۹۹۹۹۹۹۸۰۰
-	۹۹۵۸۱۹	-	۲۰۴۸۱۰۳۳۳	۵۱٪	۱۵۳۵۵۱۰۴۰
-	-	-	۸	۷۹٪	۷۹۰۰
-	۹۹۵۸۲۹	-	۴۰۴۸۱۰۳۴۱		-
-	۴۰۰۹۲۳	-	-		
-	۷۳۸۱۷۵	-	-		
-	-	-	۱۱۰۰۰۰		
-	۱۰۱۴۹۰۹۷	-	۱۱۰۰۰۰		
-	۲۰۱۳۴۹۲۶	-	۴۰۴۹۲۰۳۴۱		

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

گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای	محل شرکت و فعالیت آن	فصلیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰	۹۸٪	ایران	اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن	شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان (سهامی خاص)
۵۱٪	۵۱٪	ایران	انجام عملیات بازرگانی	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
-	۸۱٪	ایران	انجام فعالیت های تولیدی، صنعتی و بازرگانی و خدماتی	تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار (سهامی خاص)

۱۸-۱- شرکت های فرعی

پیشروست گزارش  
 بهراند منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پادداشت	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
-	۱,۸۵۱,۴۷۰	-	۱,۸۵۱,۴۷۰	-	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۱۶,۳۰۶,۰۶۰	-	۲۶,۰۶۶,۳۶۷	-	۴۸	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۱۹-۲-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه
-	۳,۱۶۰,۱۳۱	-	۳,۱۸۲,۱۵۱	-	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۱۹-۲-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
-	۴۶۵,۸۹۷	-	۴۸۱,۲۵۳	-	۳۱,۱۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۱۹-۲-۴	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
-	۴۹۹,۸۹۸	-	۵۰۶,۹۸۷	-	۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	۳۱,۶۲۵	-	۴۳,۵۱۶	-	۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۶	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۲,۱۴۵,۰۳۷	-	۳۹,۵	۶۵۸,۰۳۵,۴۵۴	۱۹-۲-۷	شرکت معدن کار باختر
-	۲۰	-	۱۷۴,۸۵۱	-	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۸	شرکت یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
-	۵۶۰	-	۱۵۰,۵۲۵	-	-	-	۱۹-۲-۹	سایر شرکت‌های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
-	۲۲,۳۱۷,۴۰۶	-	۲۴,۶۰۲,۱۵۷	-	-	-	-	-
<b>پیش پرداخت سرمایه گذاری ها</b>								
-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	-	-	۲,۵۰۵,۰۶۴	-	-	-	-	شرکت معدن کار باختر
-	۲۳,۸۰۰	-	۷۱۴,۵۳۶	-	-	-	-	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۳۱۶,۸۰۰	-	-	-	-	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	-	-	۲۶۶,۱۳۰	-	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت تولید مواد معدنی کتیار ساسی
-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد سرد ابرکوه
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ایستایش توس
-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۵,۸۲۲,۵۳۰	-	-	-	-	-
-	۲۵,۵۴۱,۲۰۶	-	۴۰,۴۳۴,۶۸۷	-	-	-	-	-

شرکت

-	۱,۸۱۳,۰۲۰	-	۱,۸۱۳,۰۲۰	-	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۱۵,۸۲۵,۲۵۲	-	۲۵,۴۲۵,۰۷۰	-	۴۸	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۱۹-۲-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه
-	۳,۰۸۱,۳۷۷	-	۳,۰۸۱,۳۷۷	-	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۱۹-۲-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
-	۳۷۴,۰۵۸	-	۳۷۴,۰۵۸	-	۳۱,۱۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۱۹-۲-۴	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
-	۵۰۱,۹۲۳	-	۵۰۱,۹۲۳	-	۲۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	۳۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰	-	۳۴	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۶	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۲,۴۰۷,۴۱۸	-	۳۹,۵۴	۶۵۸,۰۳۵,۴۵۴	۱۹-۲-۷	شرکت معدن کار باختر
-	۲۰	-	۱۹۰,۰۰۰	-	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۸	شرکت یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
-	۵۶۰	-	۱۵۰,۵۲۵	-	-	-	۱۹-۲-۹	سایر شرکت‌های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
-	۲۱,۶۳۰,۲۱۰	-	۳۳,۹۷۷,۳۹۱	-	-	-	-	-

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	-	-	۲,۵۰۵,۰۶۴	-	-	-	-	شرکت معدن کار باختر
-	۲۳,۸۰۰	-	۷۱۴,۵۳۶	-	-	-	-	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۳۱۶,۸۰۰	-	-	-	-	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	-	-	۲۶۶,۱۳۰	-	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت تولید مواد معدنی کتیار ساسی
-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد سرد ابرکوه
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و فولاد ایستایش توس
-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۵,۸۲۲,۵۳۰	-	-	-	-	-
-	۲۴,۸۵۴,۰۱۰	-	۳۹,۸۰۹,۹۲۱	-	-	-	-	-

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	اکتشاف و بهره برداری معادن سنگ آهن، بنتونیت، آهک و ...		٪۳۰	٪۳۰
شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه	عملیات زنجیره فولاد از مرحله استخراج تا محصولات فولادی	ایران	٪۴۸	٪۴۸
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	اکتشاف مواد معدنی، آبهای زیرزمینی، حفاری و ...	ایران	٪۳۵	٪۳۵
شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	تجهیز و توسعه تانکسها تخلیه و بارگیری دریایی	ایران	٪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
شرکت معدن کار باختر	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	ایران	-	٪۳۹,۵۴
شرکت یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	اکتشاف و استخراج و بهره برداری و باطله برداری معادن فلزی و غیر فلزی	ایران	-	٪۲۰

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

مبلغ به میلیون ریال

گروه

درصد مالکیت	ارزش ویژه در ۱۴۰۱	سود تحقق یافته فروش	سود تقابلی دریافتی	سهم گروه از سود شرکت های وابسته	تکمیل طی سال	ارزش ویژه ابتدای سال	مبلغ	شرکت						
								ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال					
								خرید / افزایش سرمایه	تغیاد					
۲۰	۱۸۵۱,۴۷۰	-	(۳۱۶,۰۰۰)	۲۱۴,۲۵۵	-	۱۸۵۳,۴۷۰	۱۸۱۳,۰۲۰	-	۱۸۱,۴۵۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۹-۳-۱	شرکت صاهید غرب خاورمیانه		
۴۸	۳۶,۰۶۶,۳۶۷	-	(۳۶۵,۰۵۱)	۳۸۱,۰۹۹۹	۹,۵۹۹,۸۱۸	۱۶,۳۰۶,۰۶۰	۲۵,۴۳۵,۰۷۰	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۹,۵۹۹,۸۱۸	۹۵۹,۹۱۸,۱۸۱	۱۵۸۳,۵۲۵	۵۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۱۹-۳-۳	شرکت صنایع آهن فولاد سرمد ابرکوه
۳۵	۳۱۸۲,۱۵۱	-	(۵۸۸,۰)	۷۷۹,۰۰۰	-	۲,۱۶۰,۱۳۱	۳۰,۸۱,۳۷۷	-	-	-	۳۰,۸۱,۳۷۷	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۱۹-۳-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۳۱,۱۵	۴۸۱,۲۵۳	-	(۳۳,۹۸۶)	۳۹,۳۴۲	-	۴۶۵,۸۹۷	۳۷۴,۰۵۸	-	-	-	۳۷۴,۰۵۸	۳۳,۲۶۶,۶۱۷	۱۹-۳-۴	شرکت مدیریت امین السلی همراه جاهه ریل دریا
۲۰	۵۰۶,۹۸۷	-	-	۷۰,۸۹	-	۴۹۹,۸۹۸	۵۰۱,۹۳۳	-	-	-	۵۰۱,۹۳۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
۳۴	۴۳,۵۱۶	(۳,۹۶۹)	(۱۰,۳۰۱)	۲۶,۰۶۱	-	۳۱,۶۲۵	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳-۶	شرکت اکتشاف تجلی صفا
۳۹,۵۴	۲,۱۴۵,۰۳۷	(۶۱,۹۷۳)	(۳۰,۱۳۰)	۲۰۰,۹۹۳	۲,۴۰۲,۴۱۸	-	۲,۴۰۲,۴۱۸	۶۵۸,۰۳۵,۴۵۴	۲,۴۰۲,۴۱۸	۶۵۸,۰۳۵,۴۵۴	-	-	۱۹-۳-۷	شرکت معدن کار پابنیر
۲۰	۱۷۴,۸۵۱	(۱۶,۳۶۱)	(۳,۰۴۰)	۴۱,۵۲	۱۸۹,۹۸۰	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۸۰	۱۸۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۸۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۹-۳-۸	شرکت سابر پلوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
-	۱۵۰,۵۲۵	-	-	-	۱۴۹,۹۶۵	۵۶۰	۱۵۰,۵۲۵	۶۷۵,۲۰۰	۱۴۹,۹۶۵	۱۱۵,۳۰۰	۵۶۰	۵۶۰,۰۰۰	بابت سابر ترکیبی وابسته که به تنهایی گروه با اهمیت نمی باشد	
	۳۴۶۰,۲۱۵۷	(۸۲,۳۰۲)	(۳۳۱,۰۱۸)	۳۲۳۳,۰۷۹۱	۱۲,۳۴۷,۱۸۱	۲۲,۳۱۷,۴۰۶	۳۳,۹۷۷,۳۹۱	۱۲,۳۴۷,۱۸۱			<b>۲۱,۶۴۰,۰۲۰</b>			

۱۹-۳-۱) سرمایه گذاری ۳۰ درصدی در شرکت صاهید غرب خاورمیانه بابت تولید ۹۲۰ هزار تن کنگنه با مشارکت سابر سهامداران (شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابیر) می باشد. مجموع مخارج پروژه کنگنه سازی مذکور بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵۰۰۸۰ میلیارد ریال می باشد. تاریخ بهره برداری پروژه ۱۳۰۷/۱۲/۱۴ بر نامه ریوی شده است. پروژه تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مبالغ ۴۰۹۷۰۰۰۰۰ ریال در دسترس گردیده است. شایان ذکر است تا تاریخ بهره برداری مربوط به عدم پایبندی کنترلی چینی به تعهدات خود، به دلیل ابهامی که در مورد نحوه پرداخت و شرایط جاری حاکم بر منطقه اجرای پروژه در فصول سرد سال و توقف فعالیت های سهول در این اطمینان می باشد. شایان ذکر است بهینه سازی طرح برای بهبود کیفیت و اصول تر شدن ساخت پروژه یکی از عوامل تأخیر می باشد.

۱۹-۳-۲) سرمایه گذاری ۴۸ درصدی در شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه بابت اجرای سه پروژه مشتمل بر پروژه تولید کلاف به میزان ۴۵۰ هزار تن، پروژه فولاد سازی به ظرفیت ۱۳۰۰ هزار تن با مشارکت سابر سهامداران (شرکت معدنی و صنعتی چادرلی) می باشد. مطابق نظر به اینکه در دوره های طولی، خرید بر مبنای قیمت ارزش رسانی صورت گرفته است. بنابراین قیمت خرید با ارزش منطقه شرکت یکسان و سوقی در این خصوص ایجاد نگردیده است. مخارج پروژه های مذکور مشتمل بر فولاد سازی احیا و کارخانه کلاف شامل ۲۵۲ میلیون یورو می باشد. شایان ذکر است در حدود تکمیل یا پیشرفت فیزیکی پروژه های فوق ذکر به ترتیب ۳۵,۶۶، ۱۱,۴۶، ۱۲,۱۲، ۱۱,۴۶، ۲۷,۱۲ درصد می باشد. طبق آخرین برنامه زمان بندی برآورد تاریخ بهره برداری پروژه فولاد سازی پاییز ۱۴۰۳، پروژه کلاف بهار ۱۴۰۳، پروژه احیا بهار ۱۴۰۴ می باشد. علت تاخیرات در اجرا نسبت به برنامه ریوی قبلی عمدتاً مربوط به تکمیل فرآیند تأمین تجهیزات و شترال مورد نیاز جهت ساخت سازه ی پروژه فولاد سازی، تأمین شترال و ساخت تجهیزات در کارگاه پیمانکار پروژه احیا، تأخیر در فرآیند انتخاب پیمانکار تأمین و اجرای داخلی پروژه کلاف می باشد. علی ایحال عملیات تأخیرات حاصله پیش بینی تاریخ بهره برداری طبق برنامه قبلی خواهد بود و تاخیرات از طریق منتاب در اجرای پروژه تا حدود زیادی مرتفع خواهد شد. البته در پروژه فولادی برخی از انحرافات به دلیل تأخیر در طراحی حالت شارژ نمودن خط تولید و اتصال آن به خط مورد برای بهینه سازی تولید و کاهش انرژی می باشد.

**پیوست گزارش  
بهراد مشار**

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۹-۲-۳ سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان جهت اجرای پروژه کساستره سنگ آهن به ظرفیت ۲۵۰۰ هزار تن در سال در ارتباط با مشارکت سهامداران دیگر (شرکت مجتمع فولاد خراسان) می باشد. مطابق نظر به اینکه در دوره های قبل، خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته است بنا بر این قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و سرفصلی در این خصوص ایجاد نگردیده است. تاخیرات پروژه به دلیل مشکلات موجود باعث تأمین مالی به موقع سهامدار عمدتاً از یکطرف و تحریم های احتمالی نظامنامه از طرف دیگر خروج شرکت انوکک از کسبوسوم منجر به زمان بندی جدید پروژه و تنظیم الحاقیه جدید گردید. بر این مبنا زمان قرارداد بازنگری شد و مطابق راه اندازی پروژه برای بهار ۱۴۰۳ و راه اندازی تجاری پایان شهریور ۱۴۰۳ برنامه ریزی شده است. نتایج این پروژه تا تاریخ اسفند ۱۴۰۱ معادل ۳۳۱۶ درصد میباشد. که با توجه به رفع مشکلات ثبت سفارش و تأمین منابع ارزی مورد نیاز امید بهبود اجرای پروژه مطابق با برنامه ریزی جدید پیش رود. نتایج این پروژه ساخت تجهیزات توسط سازنده خارجی بدون تأخیر و طبق برنامه در حال انجام می باشد.

۱۹-۲-۴ سرمایه گذاری ۳۱.۱۵ درصدی در شرکت بین المللی همراه چاده ریل دریا جهت اجرای پروژه خطابه و بارگیری دریایی واقع در اسکله بندر شهید رجایی به ظرفیت ۱۰ میلیون تن در سال می باشد.

۱۹-۲-۵ سرمایه گذاری ۲۰ درصدی در سهام شرکت صنایع فولاد کردستان جهت اجرای پروژه های احیاء به ظرفیت ۱۶۰۰ هزار تن واقع در شهرستان بجنورد و پروژه فولادسازی به ظرفیت ۱۰۰۰ هزار تن واقع در شهرستان قروه می باشد. سایر سهامداران این شرکت، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به میزان ۶ درصد، شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور به میزان ۳۰ درصد و شرکت سازگان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (عیضوری) به میزان ۴۴ درصد می باشد. جمع مخارج پروژه های فولاد سازی و آهن اسفنجی شرکت مذکور براساس آخرین برآورده انجام شده در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۴۹,۶۷۰ میلیارد ریال میباشد. مقرر شده پروژه های مذکور ظرف مدت به ترتیب ۴ و ۳ سال به بهره برداری برسد تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ پروژه آهن اسفنجی به جز با ۹۶ درصد پیشرفت واقعی به میزان ۳۰ درصد از برنامه زمان بندی ابراهیم خراسانی و انعقاد قرارداد با پیمانکار اجرایی میباشد. بنابراین تا قبل از شروع عملیات اجرایی و انعقاد قرارداد با توجه به عدم پرداخت هیچگونه وجهی، انحراف نتایج ذکر است پروژه فولاد سازی با ۸۰ درصد پیشرفت واقعی به میزان ۰۱۵ درصد از برنامه زمان بندی اولیه انحراف دارد که دلیل اصلی آن عدم آغاز فعالیت و انعقاد قرارداد با پیمانکار اجرایی میباشد. بنابراین تا قبل از شروع عملیات اجرایی و انعقاد قرارداد با توجه به عدم پرداخت هیچگونه وجهی، انحراف خاصی وجود ندارد.

۱۹-۲-۶ سرمایه گذاری ۳۴ درصدی در شرکت اکتشاف تجلی صبا به منظور پشتیبانی و توسعه فعالیتهای اکتشافی در معادن و محدوده های تملیکی سهامداران و همچنین سایر شرکتهای می باشد. شرکت کلیدی در این مشارکت، شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور با مالکیت ۶۱ درصدی می باشد.

۱۹-۲-۷ سرمایه گذاری ۴۰ درصدی در شرکت معدن کار باختر به منظور پشتیبانی و توسعه فعالیتهای معدنکاری و بهره برداری از معادن با مشارکت شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور با مالکیت ۶۰ درصدی می باشد. نتایج این شرکت مذکور به منظور توسعه فعالیتهای خود از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران نسبت به افزایش سرمایه و خرید ماشین آلات معدنی اقدام و متعاقباً در مزایه باطله برداری از معادن مس چانچا واقع در استان سیستان و بلوچستان شرکت و بعمول برنده مزایه متناخته شده است. حجم باطله برداری به میزان ۲۰ میلیون متر مکعب در قاز او را و ارزش قرارداد بدون تعدیل معادل ۱۷۸۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۹-۳ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

شرکت معدن کار باختر	شرکت معدن صبا	شرکت اکتشاف تجلی صبا	شرکت صنایع فولاد درهستان	شرکت صنایع فولاد خراسان	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت صنایع آهن فولاد سرمد ابرکوه	شرکت صنایع غرب خاورمیله	شرکت صبا امید غرب خاورمیله
۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹
۵۲۳,۸۰۵	-	۴,۹۶۹,۲۶۱	۱۳۳,۸۷۰	۱,۸۶۳,۵۵۶	۹۰,۱۰۰,۴۷	۹۳۳,۱۱۵	۱,۹۶۰,۳۲۶	۱,۳۰۰,۶۵۳	۲۶,۵۸۱,۹۹۹
۱۰۰	-	۶,۱۲۹,۳۸۴	۱۸,۳۳۳	۲۳۳,۵۵۷	۵۲۷,۰۶۲	۹۰,۰۵۴	۵۸۷,۰۴۵	۹۰,۵۴۹,۶۴	۱۲۷,۳۹۰,۳۱۳
-	-	۶۱,۲۹۰,۸	۱,۵۵۴,۰۹۷	۵۴,۵۳۳	۳۰,۱۱۷	۸۰,۳۸۳	۱۴۶,۶۰۰	۷,۷۳۶,۶۳۰	۳۰,۴۶۳,۹۹۲
-	-	۷۹۴	-	۴۹۳,۸۷۸	۲,۹۱۷	۱,۵۵۳	۷,۲۲۱	۸,۸۷۴,۵۳۱	۲۴۲,۳۲۱
-	-	-	-	-	۳۶۰۰	۸,۹۳۵	۵,۳۳۸,۷۰۵	۱۶,۴۰۵,۱۳۴	۲۰,۳۹
-	-	۹۴۰,۹۱	-	۵۷۷۷,۰۶۴	۲۱۹,۲۷۷	-	۴۸,۲۷۳,۸۱۵	۷۸,۰۵۳,۶۰۵	-
-	-	۷۷,۶۸۳	-	۹۵۵,۳۷۷	۱۹,۷۲۸	۳۵,۳۴۴	۲,۶۰۱,۱۱۲	۷۹,۷۱۴	۳,۵۰۰,۳۹۶
-	-	۲۰,۷۶۲	-	۷۰,۶۹۸,۹	۷۶,۶۴۹	۳۵,۳۴۴	۲,۶۰۱,۱۱۲	۷۹,۷۱۴	۴,۳۵۸,۹۵
-	-	-	-	(۶,۹۸۶)	(۱۳,۳۹۹)	۳۳۷,۸۸۴	۲۶۲,۱۸۳	۲,۸۱۱,۴۵۳	۵۷,۵۷۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۲۰,۹۵۳

**پیوست گزارش**

**بهره دار شماره**

**شرکت تخطی توسعه معادن و فزانات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

شرکت پارتوت توسعه معادن و فزانات خوارزمیه	شرکت معدن کار باغیتر	اكتشاف بجلي سينا	صنایع فولاد کرمانستان	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاه ریل دریا	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه	شرکت سیاهامید غرب خوارزمیه	شرکت ۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	
۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	۱۴۰۰/۱/۲۳۹	
۹۷۰۰۷۶۲	۲۹۴۶۹۵۰	۹۳۰۱۴	۲۱۶۱۳۳۰	۱۴۱۵۷۷۵	۱۴۳۸۰۸۴	۷۶۷۶۹۵۰	۷۷۳۹۸۶۳	۱۲۸۶۶۸۸۶	۳۵۸۶۷۷۸۱	۶۰۵۸۶۷۶۸	۶۴۶۰۹۵۳	۶۴۶۰۹۵۳	عکس داریه‌ها	
۱۹۴۰۱۵۳	۳۸۰۰۸۹۹	۳۱۶۳۵	۳۳۲۱۶۸	۳۵۰۵۹۱۷	۴۱۶۵۳۳	۲۶۸۶۹۳۳	۲۹۸۰۰۹۶۳	۶۱۱۷۶۱۰۵	۱۲۲۱۴۱۳۸	۱۹۱۶۶۳۰	۲۰۵۵۵۸۵	۲۰۵۵۵۸۵	سهام گروه از عکس داریه‌ها	
-	۱۳۱۰۵۷۶	-	۶۷۶۳۰	۲۱۸۵۳	۲۱۸۵۳	۴۳۳۱۹۸	۴۳۳۱۹۸	۱۰۸۱۶۳۴۲	۱۰۸۱۶۳۴۲	۲۵۸۵	۲۵۸۵	۲۵۸۵	تعمیرات ارض مستطوف عکس داریه‌ها	
-	(۳۵۰۵۰۶۴)	-	(۳۱۴۵۳۶)	(۲۰۰۰۰۰۰)	-	(۲۶۶۱۳۰)	-	-	-	(۳۱۶۸۰۰)	(۳۱۶۸۰۰)	(۳۱۶۸۰۰)	سود تحقق یافته فروش	
-	(۵۱۹۷۳)	-	(۳۲۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود سهام دریافتی	
-	(۳۰۰۴۰)	-	(۱۰۰۳۰۰)	(۶۸۵۶)	(۱۷۱۳۳)	-	(۵۸۸۰)	(۶۸۶۳۸۷)	(۱۹۹۴۱۳۳)	(۱۲۶۰۰۰)	(۹۰۰۰۰)	(۹۰۰۰۰)	سود سهام دریافتی	
۱۷۴۸۵۱	۲۰۱۴۵۰۳۷	۲۱۶۳۵	۴۳۵۱۶	۴۹۸۸۹۸	۵۰۶۹۸۷	۴۶۵۸۹۷	۴۸۱۲۵۳	۳۰۱۶۰۱۳۱	۲۱۸۲۱۵۱	۱۶۳۰۶۰۶۰	۲۶۰۰۶۶۳۲۷	۱۸۵۳۲۱۵	۱۸۵۱۱۳۲۰	مبلغ دفتری مانده گروه

پسبوست گزارش  
شماره مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

		(مبلغ به میلیون ریال)							
		شرکت		گروه					
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
یادداشت		کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
۲۰-۱	۱	۱,۷۲۰,۸۰۲	۱,۷۲۰,۸۰۲	۲۲,۲۰۰	-	۱,۸۶۶,۰۴۷	۱,۸۶۶,۰۴۷	سهام شرکتها	
۲۰-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	
۲۰-۳	-	۱۲۴,۰۴۴	۱۲۴,۰۴۴	-	-	۱۲۴,۰۴۴	۱۲۴,۰۴۴	سرمایه گذاری در ماشین آلات معدنی	
۲۰-۴	۱۵۱,۸۰۵	۳۳۰,۲۴۴	۳۳۰,۲۴۴	۱۵۱,۸۰۵	-	۳۳۰,۲۴۴	۳۳۰,۲۴۴	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	
	۱,۱۵۱,۸۰۶	۲,۱۸۵,۰۹۰	۲,۱۸۵,۰۹۰	۱,۱۷۴,۰۰۵	-	۲,۳۲۰,۳۳۵	۲,۳۲۰,۳۳۵		

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

		(مبلغ به میلیون ریال)							
		شرکت اصلی		گروه					
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
شرکت اصلی		ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورسی	
شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز		-	۱,۵۸۰,۰۶۰	-	۱,۵۸۰,۰۶۰	۵۸٪	۱۲,۲۵۶		
بین المللی مهندسی ایران - ایرتک		-	۱۴۶,۵۶۰	-	۱۴۶,۵۶۰	۱.۲٪	۲۲۰,۸۳۰		
سایر		۱	۴,۱۸۲	-	۴,۱۸۲	-	-		
		۱	۱,۷۲۰,۸۰۲	-	۱,۷۲۰,۸۰۲	-	-		
گروه		۹,۳۱۶	۴,۸۶۷	۹,۵۹۰	۴,۸۶۷	زیر یک درصد	۴۵۶,۶۴۵	شرکت معدنی و صنعتی صبا نور	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		-	۰	۹۶,۰۵۶	۸۸,۷۲۷	زیر یک درصد	۱۶,۱۴۳,۸۹۸	شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز	
تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه		-	۶,۵۲۵	-	۶,۵۲۵	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بین المللی مهندسی ایران - ایرتک	
صبا نور ایرانیان		-	۳,۳۰۰	-	۳,۳۰۰	۲٪	۳۳,۰۰۰	سایر	
اهن کردستان		-	-	-	۳۰۶	۳۶٪	۳۶۰۰		
سایر شرکتها		-	۷,۴۹۷	-	۳۱,۵۱۰	-	-		
		۲۲,۲۰۰	۲۲,۲۰۰	-	۱,۸۶۶,۰۴۷	-	-		

۲۰-۲- سپرده سرمایه گذاری بانکی در بانک اقتصاد نوین یا سود ۲۰٪ سالانه بوده که در طی دوره مورد گزارش بسته شده است.

۲۰-۳- شرکت تجلی در طی دوره مورد رسیدگی اقدام به شرکت در مزایده ماشین آلات معدنی در ۲ فقره مزایده سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی نمود که از این بابت برنده ۹ دستگاه ماشین آلات معدنی گردیده است که طبق برنامه ریزی به شرکت های زیر مجموعه واگذار و یک دستگاه هنوز در اختیار شرکت اصلی می باشد.

۲۰-۴- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها بشرح زیر می باشد:

		شرکت		گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت		
شرکت توسعه معادن و صنایع مس چابچا	-	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰			
محدوده های معدنی	۱۵۱,۸۰۵	۲۰۵,۲۴۴	۱۵۱,۸۰۵	۲۰۵,۲۴۴	۲۰-۴-۱		
	۱۵۱,۸۰۵	۳۳۰,۲۴۴	۱۵۱,۸۰۵	۳۳۰,۲۴۴			

۲۰-۴-۱- سرمایه گذاری انجام شده در محدوده های معدنی عمدتاً بابت شرکت در مزایده های وزارت صمت و تملک محدوده های پر پتانسیل می باشد که در مراحل انجام عملیات اکتشافی بسر می برد.

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۱- سایر دارایی ها**

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۳,۰۰۵	۸۲,۹۸۵	۱۰۳,۰۰۵	۸۲,۹۸۵

وجوه مسدود شده نزد بانک

۲۱-۱- وجوه مسدود شده بابت سپرده مسدودی نزد بانک تجارت عمدتاً بابت اخذ دو فقره ضمانت نامه بانکی حسن انجام تعهدات و حفظ و نگهداری اموال و ماشین آلات قرارداد منعقد شده معدن گلندرد با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد که سالانه تمدید می گردد.

**۲۲- پیش پرداختها**

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	-	۲۰۴,۸۴۲	۲۲-۱
-	-	-	۴۲۰,۲۸۰	۲۲-۲
-	-	-	۶۲۵,۱۲۲	
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	
-	-	-	۱,۰۰۳,۳۴۶	۲۲-۳
-	-	۷۲۲,۱۴۲	-	
-	-	۱۵۷,۲۳۵	-	
-	-	۹۲,۹۲۳	۲۱۳,۲۳۰	۲۲-۴
-	-	-	۱۸۰,۰۵۸	
-	-	-	۱۰,۳۶۷	
-	۷,۶۴۱	-	۷,۶۴۱	
-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	
۱۹۳	۲۸۱	۶۴۱	۹۴۷	
۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳	
۲,۳۲۹	-	۲,۳۲۹	-	
-	-	۲,۴۳۷	-	
۳۴۰	-	۳۴۰	-	
۱۸۶	۱,۹۲۸	۲,۵۱۳	۷۳,۰۴۲	
۸,۷۶۱	۱۰,۵۶۳	۹۸۸,۷۸۳	۱,۴۹۱,۸۴۴	
۸,۷۶۱	۱۰,۵۶۳	۹۸۸,۷۸۳	۲,۱۱۶,۹۶۶	

**پیش پرداخت های خارجی:**

سفارشات ماشین آلات و قطعات یدکی  
 سفارشات فرومکنگز

**پیش پرداخت های داخلی:**

پیش پرداخت خرید معدن

خرید مواد اولیه:

ذوب آهن اصفهان  
 سنگ آهن مرکزی  
 کک طیس  
 شرکت DBC  
 مینا صنعت رایان تجارت  
 شرکت پوش پولاد پرتاک - خرید لوازم یدکی  
 شرکت راهکار گستران آرون  
 سید عباس جلادتی  
 همکاران سیستم  
 شرکت فولاد تکنیک  
 خرید خدمات:

تقی داودی (پیمانکار حفاری)

بیمه مسئولیت، تمام خطر و وسایط نقلیه

موسسه حسابرسی

سایر

۲۲-۱- پیش پرداخت دستگاه حفاری در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به بهای اصلی قسمتی از ثبت سفارش ۹۳۶۸۳۱۰۶ دستگاههای حفاری و قطعات یدکی خریداری شده از شرکت DBC به میزان ۷۲۲,۰۱۷/۳۱ یورو میباشد.

۲۲-۲- سفارشات در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به بهای اصلی ۱۰۰۸ تن فرومکنگز خریداری شده معادل ۳,۷۸۰,۴۵۹/۸۴ درهم امارات از شرکت بست ویزن میباشد.

۲۲-۳- پیش پرداخت به ذوب آهن اصفهان در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به خرید ۱,۹۹۳ تن محصولات فولادی ( تیرآهن و میلگرد ...) میباشد.

۲۲-۴- پیش پرداخت DBC در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت پیش پرداخت دستگاه حفاری به همراه تجهیزات و قطعات یدکی طی قرارداد شماره ۲۱۱۲۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۹ میباشد.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۱۱	۱۲,۶۷۹	-	۱۲,۶۷۹	۲۳-۱ قطعات و لوازم بدکی قطعات فولادی و میلگرد سایر موجودی ها
-	۶۶,۵۳۴	-	۶۶,۵۳۴	
۹	-	-	-	
۲۰	۷۹,۲۱۳	-	۷۹,۲۱۳	

۲۳-۱- موجودی قطعات فولادی و میلگرد در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت ۴۴۳,۰۰۰ تن میلگرد امانی نزد شرکت فرتاک تامین نیکان می باشد که توسط آن شرکت تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

#### ۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	ریالی	
خالص	خالص			
۵۳,۰۵۶	۲,۹۳۲,۴۹۱	-	۲,۹۳۲,۴۹۱	تجاری حساب های دریافتنی سایر اشخاص وابسته سنگ آهن مرکزی کک طیس صنعتی و معدنی پایا فولاد کویر یزد سایر مشتریان
-	-	(۲۹۳,۴۰۳)	۲۹۳,۴۰۳	
-	-	(۲۸۸,۸۹۰)	۲۸۸,۸۹۰	
-	-	(۱۹,۲۴۹)	۱۹,۲۴۹	
۹۹۴,۷۹۰	۸۰۳,۶۲۴	-	۸۰۳,۶۲۴	۲۴-۱-۳
۱,۰۴۷,۸۴۶	۳,۷۳۶,۱۱۵	(۶۰۱,۵۴۲)	۴,۳۳۷,۶۵۷	
۸,۳۲۱	۴۵,۹۹۹	-	۴۵,۹۹۹	سایر دریافتنی ها کارکنان شرکت آینده سازان فولاد البرز مالیات و عوارض ارزش افزوده ودیعه اجاره محل سپرده های موقت صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان سایر
۴,۷۶۰	۴,۷۶۰	-	۴,۷۶۰	
۳۰,۷۷	۳۵,۳۶۵	-	۳۵,۳۶۵	
۳۴,۳۵۰	۴۱,۱۰۰	-	۴۱,۱۰۰	
۳۳,۷۲۴	۹۷,۴۷۷	-	۹۷,۴۷۷	
۷,۲۹۰	۴۷,۸۲۷	-	۴۷,۸۲۷	
۲,۶۸۹	۶,۰۴۴	-	۶,۰۴۴	
۹۴,۲۱۱	۲۷۸,۵۷۲	-	۲۷۸,۵۷۲	
۱,۱۴۲,۰۵۷	۴,۰۱۴,۶۸۷	-	۴,۰۱۶,۲۲۹	
(۷,۳۷۹)	(۴۳,۲۲۸)	-	(۴۳,۲۲۸)	
۱,۱۳۴,۶۷۸	۳,۹۷۱,۴۵۹	(۶۰۱,۵۴۲)	۴,۵۷۳,۰۰۱	

کسر می شود: حساب های پرداختنی - یادداشت ۳۳

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۲-۲۴- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
				<b>تجاری</b>
				<b>حساب های دریافتنی</b>
۱۹,۴۷۲	۲۰,۶۹,۲۸۲	-	۲۰,۶۹,۲۸۲	۲۴-۱-۱ شرکت های گروه
۸۲۴,۵۱۹	۲,۹۱۳,۸۷۴	-	۲,۹۱۳,۸۷۴	۲۴-۱-۲ سایر اشخاص وابسته
۲۱۳,۰۱۸	۴۲۳,۱۷۰	-	۴۲۳,۱۷۰	۲۴-۱-۳ سایر مشتریان
<b>۱,۰۵۷,۰۰۹</b>	<b>۵,۴۰۶,۳۲۶</b>	<b>-</b>	<b>۵,۴۰۶,۳۲۶</b>	
				<b>سایر دریافتنی ها</b>
۱۶۶	۱,۰۰۲	-	۱,۰۰۲	جاری کارکنان
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۸۰۰	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	ودیعه اجاره محل
۷,۲۹۰	۴۷,۸۲۷	-	۴۷,۸۲۷	صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۱,۹۱۶	۴,۵۱۹	-	۴,۵۱۹	سایر
<b>۱۳,۹۳۱</b>	<b>۸۰,۷۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۸۰,۷۰۷</b>	
<b>۱,۰۷۰,۹۴۰</b>	<b>۵,۴۸۷,۰۳۳</b>	<b>-</b>	<b>۵,۴۸۷,۰۳۳</b>	

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۱-۲۴- حسابهای دریافتنی کوتاه مدت شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۹۴۷	۸۹,۳۳۴	-	-
-	۳,۰۰۴	-	-
۱,۵۲۵	۱,۹۷۶,۹۴۴	-	-
۱۹,۴۷۲	۲,۰۶۹,۲۸۲	-	-

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران  
 شرکت تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار  
 شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان

۱-۲-۲۴- حسابهای دریافتنی کوتاه مدت سایر اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۸۶,۳۸۷	۱,۹۶۴,۱۲۳	-	۱,۹۶۴,۱۲۳
-	۲۸۳,۶۸۹	-	۲۸۳,۶۸۹
-	-	-	۱۸,۶۱۷
-	-	۴۷,۷۷۸	-
۱۳۱,۲۷۰	۲۲۱,۲۷۰	۵,۲۷۰	۲۲۱,۲۷۰
-	۴۰۱,۵۶۰	-	۴۰۱,۵۶۰
۶,۸۵۴	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰
-	۵,۸۸۰	-	۵,۸۸۰
۸	۱۰,۲۰۰	۸	۱۰,۲۰۰
-	۳,۱۵۲	-	۳,۱۵۲
۸۲۴,۵۱۹	۲,۹۱۳,۸۷۴	۵۳,۰۵۶	۲,۹۳۲,۴۹۱

شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه  
 شرکت معدنی و صنعتی گل گهر  
 شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور  
 شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو  
 شرکت صبا امید غرب خاورمیانه  
 معدن کار یاختر  
 شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا  
 شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان  
 شرکت اکتشاف تجلی صبا  
 سایر شرکت های وابسته

۱-۳-۲۴- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	-	۱۰۸,۳۶۵	۲۴-۱-۳-۱
۱۲۴,۴۶۰	۴۲۳,۱۶۳	۱۲۴,۴۶۰	۴۲۳,۱۶۳	۲۴-۱-۳-۲
-	-	-	۱۹۳,۸۵۰	
-	-	۷۴۴,۰۷۱	۵۵,۵۹۴	۲۴-۱-۳-۳
۳۹,۷۴۳	-	۳۹,۷۴۳	-	
-	-	-	۱۴,۲۶۸	
-	-	۳۲,۶۷۷	-	
۶۶۳	-	۶۶۳	-	
۲۳,۶۵۰	-	۲۳,۶۵۰	-	
۲۴,۵۰۲	-	۲۴,۵۰۲	-	
-	۷	۵,۰۲۴	۸,۲۸۴	
۲۱۳,۰۱۸	۴۲۳,۱۷۰	۹۹۴,۷۹۰	۸۰۳,۶۲۴	

تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران  
 مخابرات ایران - اختیار فروش تبعی هخابر ۲۰۱  
 فرتاک تامین نیکان  
 آتی تجارت هرمزگان  
 فولاد مبارکه اصفهان - اختیار فروش تبعی هفولا ۱۱۰ و سود سهام  
 کاسپین استیل سازه  
 افق صنعت زنده رود  
 کارگزاری حافظ  
 بانک اقتصاد نوین - سود سپرده اسفند ماه  
 سود صندوق های سرمایه گذاری  
 سایر

۱-۳-۱-۲۴- مبلغ طلب از شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد بابت فروش شمش در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۳-۲-۲۴- مانده مطالبات از مخابرات ایران بابت اختیار فروش تبعی آن و درآمد محقق شده تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد. شایان ذکر است اختیار مذکور در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۴۰۲ به نماد ظخابر ۲۰۳ با سررسید ۲ ماهه انتقال یافته است.

۱-۳-۳-۲۴- مانده مطالبات از شرکت آتی تجارت هرمزگان بابت فروش گندله در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴-۲۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-
-	۶۰۱,۵۴۲
-	۶۰۱,۵۴۲

مانده در ابتدای سال  
 زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها  
 مانده در پایان سال



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۴,۲۸۸	۲,۸۷۱,۷۸۰	۸۱۰,۱۳۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	-	۱۰۵	۸۷۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۲۴۹	-	۲,۹۳۷	موجودی نزد صندوق
-	-	-	۶,۰۷۵	تنخواه گردان ریالی
<b>۲,۴۸۴,۰۵۲</b>	<b>۲۴,۵۳۷</b>	<b>۲,۸۷۱,۸۸۵</b>	<b>۸۲۰,۰۲۰</b>	

#### ۲۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۶۵,۷۸۳	-	-	-	زمین و ساختمان انبار متعلق به شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران

۲۷-۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش، زمین کرج متعلق به شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی) بوده که در سال گذشته قراردادی جهت واگذاری آن به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منعقد گردیده بود که در ۶ ماهه اول سال جاری، قرارداد مذکور فسخ شده و با توجه به ماهیت استفاده آن و به قصد سرمایه گذاری، در یادداشت سرمایه گذاری در املاک شناسایی شده است.

#### ۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی، 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۵۴,۰۱٪	۳۳,۴۸۴,۰۰۰,۹۲۷	۵۵,۶۹٪	۳۴,۵۲۸,۱۰۰,۷۸۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۷,۲۰٪	۱۰,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶٪	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۷,۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱,۰۶٪	۶۵۷,۲۵۶,۳۰۸	۲,۷۰٪	۱,۶۷۴,۱۲۳,۹۹۲	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۰,۵۵٪	۶,۵۴۲,۲۶۶,۰۶۵	۷,۱۶٪	۴,۴۴۱,۲۹۸,۵۲۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۶۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
<b>۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

#### ۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۴۲,۳۷۰ میلیون ریال بابت شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### ۳۰- اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت معادل مبلغ ۱,۲۵۷,۵۸۹ میلیون ریال خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت اصلی طی سال جاری، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردیده است. لازم بتوضیح است که مانده اندوخته سرمایه ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می توان حداکثر تا ۲۰٪ از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد را بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- سهام خزانة

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرتیمان (سهامی خاص)

۳۱-۱ سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۷۳	۴۰۳,۹۶۸,۹۶۶	زیر یک درصد

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	مغده ابتدای سال
۳۷۹,۵۶۵	۳۰۶,۴۳۲,۳۵۹	۶۸۵,۹۵۶	۴۹۶,۷۶۸,۹۶۶	خرید طی سال
(۲۱۷,۸۴۷)	(۱۹۹,۴۳۲,۳۵۹)	(۲۸۰,۷۰۱)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش طی سال
۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۷۳	۴۰۳,۹۶۸,۹۶۶	مغده پایان سال

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۹,۰۰۰	۱,۴۶۳,۴۸۸
۵,۱۵۷	۱۴,۲۹۸
۷۲,۱۸۶	۱۹۱,۷۷۵
۸۹۹,۶۲۸	۸۹۹,۶۲۸
۱,۰۲۵,۹۷۱	۲,۵۶۹,۱۸۹

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه  
اندوخته قانونی  
سود انباشته  
تجدید ارزیابی

۳۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۳-۱ پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۷۸,۸۱۶	۵۳۲,۳۴۳	-	۵۳۲,۳۴۳	تجاری
-	۳۹,۶۱۶	-	۳۹,۶۱۶	حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته:
۲۱۷,۳۴۶	۲۲۵,۵۰۱	-	۲۲۵,۵۰۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۹۶,۱۶۲	۷۹۷,۴۶۰	-	۷۹۷,۴۶۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	-	سایر تامین کنندگان
۲۰۳	۵,۱۶۸	-	۵,۱۶۸	اسناد پرداختی
۲۰۳	۵,۱۶۸	-	۵,۱۶۸	سایر اشخاص
-	۸۲,۶۵۹	-	۸۲,۶۵۹	سایر پرداختی‌ها
۱,۰۴۵,۱۹۷	۳۰۳	-	۳۰۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۲۰,۹۲۸	-	۲۰,۹۲۸	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	۴,۸۰۸	-	۴,۸۰۸	شرکت تونل فلات پارس - خرید تجهیزات معدن
۱۲,۹۶۳	۱۳,۹۵۷	-	۱۳,۹۵۷	شرکت آروین صنعت ایساتیس - آزمایش خاک
۴,۳۷۰	۴,۹۳۱	-	۴,۹۳۱	کارکنان
۱۷,۴۹۸	۵۲,۱۷۰	-	۵۲,۱۷۰	سازمان تامین اجتماعی
-	۲۶,۵۶۲	-	۲۶,۵۶۲	اداره امور مالیاتی
۵۰,۵۶	۲۱,۶۷۶	-	۲۱,۶۷۶	ودیعه اجاره دریافتی
۵۰,۳۵	۲۶,۷۹۷	-	۲۶,۷۹۷	سپرده حسن انجام کار
۵,۸۶۹	۴,۵۶۱	-	۴,۵۶۱	سپرده بیمه پرداختی
۱۱,۰۰۶	۶۴,۶۳۲	-	۶۴,۶۳۲	بانک مهر اقتصاد
۱,۱۰۶,۹۹۴	۳۲۳,۹۸۶	-	۳۲۳,۹۸۶	سایر
-	-	-	-	کسر مه شود:
(۷,۳۷۹)	(۴۳,۲۲۸)	-	(۴۳,۲۲۸)	تهاتر با حسابهای دریافتی - یادداشت ۲۴
(۱۸۳,۱۸۲)	-	-	-	تهاتر با داراییهای ثابت مشهود - یادداشت ۱۶
۱,۵۱۲,۷۹۸	۱,۰۸۳,۳۸۶	-	۱,۰۸۳,۳۸۶	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۳- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	۱۴۰۱		ریالی
	ارزی	جمع	
حساب های پرداختی			
اشخاص وابسته:			
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	۵۲۷,۸۶۴	۵۲۷,۸۶۴
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	-	۳۹,۶۱۶	۳۹,۶۱۶
	-	۵۶۷,۴۸۰	۵۶۷,۴۸۰
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی			
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	۸۰۰,۰۷۷	۸۰۰,۰۷۷
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته	-	۳۰۳	۳۰۳
کارکنان	-	۲,۵۷۳	۲,۵۷۳
سازمان تامین اجتماعی	-	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹
اداره امور مالیاتی	-	۴۸,۷۷۳	۴۸,۷۷۳
ودیه اجاره دریافتی	-	۲۶,۵۶۳	۲۶,۵۶۳
سپرده حسن انجام کار	-	۴,۹۲۱	۴,۹۲۱
سپرده بیمه پرداختی	-	۴,۷۱۷	۴,۷۱۷
سایر	-	۷,۸۷۰	۷,۸۷۰
	-	۱۷۷,۹۴۶	۱۷۷,۹۴۶
	-	۷۴۵,۴۲۶	۷۴۵,۴۲۶
	-	۲۸۲,۷۲۵	۲۸۲,۷۲۵

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۰,۷۲۸	۳۱۷
ذخیره ابتدای سال از محل تحصیل شرکت فرعی	-	۸,۱۶۲
پرداخت شده طی سال	(۱,۱۳۴)	(۱۲,۰۹۶)
ذخیره تامین شده	۱۷,۸۴۳	۱۴,۳۴۵
مانده در پایان سال	۲۷,۴۴۷	۱۰,۷۲۸

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۵۴,۹۹۲	-	۵۴,۹۹۲	۱۴۰,۶۴۷	-	۱۴۰,۶۴۷
-	-	-	۳۳,۴۷۰	-	۳۳,۴۷۰

گروه

شرکت

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	-	۵۴,۹۹۲
-	-	۴۱,۱۱۳	-
-	۳۳,۴۷۰	۲۴,۹۱۹	۱۲۸,۳۴۸
-	-	(۱۱,۰۴۰)	(۴۲,۶۹۳)
-	۳۳,۴۷۰	۵۴,۹۹۲	۱۴۰,۶۴۷

مانده در ابتدای سال

مانده ابتدای سال از محل تحصیل شرکت فرعی

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات								
۱۴۰۰			۱۴۰۱			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودوزیان ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۳۳,۴۷۰	-	-	۳۳,۴۷۰	۱۴۸,۷۵۶	۶,۹۰۵,۷۸۷	۱۴۰۱
	-	۳۳,۴۷۰						

۳۵-۲-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت در سال های قبل از ۱۳۹۸، شرکت فاقد بدهی های مالیاتی می باشد. همچنین در طی سال مورد رسیدگی، بابت سود سپرده های بانکی و درآمد حاصل از واگذاری ماشین آلات معدنی، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲	-	۲	۲	-	۲
-	-	-	۶۶۹	-	۶۶۹
۲	-	۲	۶۷۱	-	۶۷۱
-	-	-	۴۸۵	-	۴۸۵
۲	-	۲	۱,۱۵۶	-	۱,۱۵۶

شرکت

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
اکتشاف تجلی صبا	-	۱۴۲,۶۰۳
یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	-	۳۲,۸۴۲
آریا معدن ارشیا	-	۲۲,۶۷۳
مجتمع آندیا فولاد زنجان	۷۳,۸۳۰	-
رایش تجارت منطقه آزاد انزلی	۱۵,۹۰۳	-
زین اله	۱,۰۳۱	-
	<b>۹۰,۷۶۴</b>	<b>۱۹۸,۱۱۸</b>

۳۷-۱- پیش دریافت فوق در شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی) بابت فروش ماشین آلات حفاری به همراه قطعات یدکی به شرکت اکتشاف تجلی صبا و شرکت یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه و همچنین بابت فروش ۷۰,۰۰۰ تن کنسانتره سنگ آهن به شرکت آریا معدن ارشیا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ دریافتی از شرکت یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه به علت انصراف به آن شرکت عودت داده شده است.

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱,۹۲۱,۶۱۰	۶,۹۰۵,۷۸۷	۱,۷۸۵,۸۲۲
سود خالص			۷,۳۰۳,۲۱۶
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	-	۳۳,۴۷۰	۳۵,۹۵۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸,۰۷۶	۲۵,۹۵۹	۱۱,۰۷۸
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	-	-	(۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۹۵	۴,۹۲۱	(۴,۵۵۰)
	۱,۹۳۱,۴۸۱	۶,۹۷۰,۱۳۷	۱,۸۳۰,۷۷۹
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۹,۳۵۵,۵۴۹)	۱۳,۵۴۵,۳۳۴	(۹,۴۹۰,۷۴۴)
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۱,۰۳۲,۱۰۴)	(۵,۷۹۷,۶۰۲)	(۹۵۶,۳۴۹)
(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۸,۴۱۱)	(۱,۸۰۲)	(۹۸۳,۸۶۰)
(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹,۵۹۷,۵۰۷)	(۱۶,۹۷۵,۱۰۱)	(۱۱,۳۱۵,۱۷۶)
سایر دارایی ها	(۱۰۳,۰۰۵)	۲۰۰,۲۰	(۱۰۳,۰۰۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	-	-	(۷۹,۱۹۳)
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	-	-	۹۰,۷۶۴
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۵,۴۵۱,۱۰۰)	۱۲۳,۸۴۰	(۳,۱۶۰,۷۶۹)
نقد حاصل از عملیات	(۳۳,۶۱۶,۱۹۵)	(۲,۱۱۵,۱۷۴)	(۲۴,۰۸۸,۳۶۰)

۳۹- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه		گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۳۵,۸۵۰,۴۲۹	-	۳۵,۸۵۰,۴۲۹
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده - شرکت اصلی			-
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده - منافع فاقد حق کنترل			۱,۱۸۲,۷۷۵
	<b>۳۵,۸۵۰,۴۲۹</b>	<b>-</b>	<b>۳۵,۸۵۰,۴۲۹</b>

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و به غیر از الزامات سرمایه شرکتهای هلدینگ و نهاد های مالی، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۹,۲۸۴	۱,۴۵۰,۷۴۴	جمع بدهی
(۲,۸۷۱,۸۸۵)	(۸۲۰,۰۲۰)	موجودی نقد
(۱,۲۰۲,۶۰۱)	۶۳۰,۷۲۴	خالص بدهی
۶۴,۷۸۱,۸۰۲	۷۲,۸۲۹,۹۱۲	حقوق مالکانه
(۰,۰۲)	۰,۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

##### ۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرایشده 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.

##### ۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیتهای 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 میکند 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.

##### ۴۰-۳-۱- 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. همچنین نوسانات نرخ ارز در بخش اجرای پروژه ها و مبادلات ارزی و قرارداد های ارزی که موجب تاخیر در پیشرف پروژه ها می شود می تواند استراتژی شرکت را تحت تاثیر قرار دهد چرا که ماموریت شرکت، افزایش ثروت سهامداران از طذیق افزایش بازدهی کلی پروژه ها می باشد.

##### ۴۰-۳-۲- 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 ۱۴۰۲ تغییری نخواهد یافت.

##### ۴۰-۳-۳- 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، و لیکن در شرکت های زیر مجموعه و با توجه به ساختار آنها و برگزاری کمیسیون معاملات و اعتبار سنجی مشتریان و معامله با طرف قرارداد های معتبر و اخذ وثیقه کافی، این ریسک تا حد زیادی پوشش داده شده است.

##### ۴۰-۴- 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.

#### ۴۱- وضعیت ارزی

شرکت	گروه		شماره یادداشت
دلار آمریکا	یورو	دلار آمریکا	
۸۰۰	۱,۶۵۰	۵۱۱,۸۸	۲۶
۸۰۰	۱,۶۵۰	۵۱۱,۸۸	
۲۴۹	۷۰۴	۱۶۹	
۸۰۰	-	۱,۲۲۳,۸۸	
۲۴۹	-	۱۰۵	

موجودی نقد  
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)  
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

پیوست گزارش  
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید سهام / سرمایه‌گذاری به زیات	هزینه اجاره	ودیه اجاره	فروش ماشین آلات معدنی و کالا و خدمات	هزینه بیمه تکمیلی، نوبت‌نگاه و سایر
شرکت های وابسته	اکتشاف تجلی صبا	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	فولاد کردستان	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	معدن کار باختر	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	۱۵۹
	صبا امید غرب خاورمیانه	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	بین المللی همراه جاده ریل دریا	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	۱,۶۵۰
	یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	شرکت‌های زیر مجموعه	-	-	-	-	-
	تعاونی مصرف کارکان شرکت ملی فولاد ایران	مدیر عامل مشترک	-	-	-	-	۱,۶۳۹,۳۶۰
	سایر اشخاص وابسته	یاقوت توسعه معادن تفتان	عضو هیات مدیره	-	-	-	-
جمع			۵۲۶	۱۳۸,۹۳	۴,۵۰۰	۲,۷۵۱,۸۱۲	۵,۴۰۵

پیوست گزارش  
 بهرادر منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(ببالغ به میلیون ریال)

۴۲-۳ - مانده حساب های نهایی اتمخاص وابسته گروه

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر برابری ها	سایر دربارتی ها	دربارتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	بدهی	طلب					
بدهی	(۳۶۸,۸۹۵)	-	(۵۲۴,۸۴۳)	-	(۵۲۳,۳۴۳)	۷۵۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
	-	۵۱۶۹	-	۲۲۱,۳۵۵	(۱۵)	-	۲۲۱,۳۷۰	صبا اندید غرب خاورمیانه	
	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۴,۱۲۳	-	-	۱,۹۶۴,۱۲۳	صنایع آهن و فولاد سومد ایرکوه	
	-	-	-	۵۸۸۰	-	-	۵۸۸۰	تهیه و تولید مواد معدنی شوق فولاد خراسان	
	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد کرمانستان	شرکت وابسته
	-	-	-	(۱۳۲,۳۹۴)	(۱۴۲,۶۰۳)	۹	۱۰,۲۰۰	اکتشاف تجلی صبا	
	-	-	-	۴۰۱,۵۶۰	-	-	۴۰۱,۵۶۰	معدن کار باختر	
	-	-	-	۳۰,۴۰	-	-	۳۰,۴۰	یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	
	-	-	-	۲۴,۰۰۰	-	-	۲۴,۰۰۰	شرکت بین المللی جاده ریل ودرا	
	-	-	-	۷۸۳,۶۸۹	-	-	۷۸۳,۶۸۹	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	
	(۱۰,۰۴۳,۸۹۴)	-	-	۱۸,۳۱۵	(۳۰۲)	-	۱۸,۶۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	
	-	۴,۷۵۹	-	۴,۷۶۰	-	-	۴,۷۶۰	آینده سازان فولاد البرز	
	-	۱۰۴	-	-	-	-	-	ذوب آهن غرب کشور	
	-	-	-	۱۰۸,۳۶۵	-	-	۱۰۸,۳۶۵	تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران	
	-	۴۷,۷۷۸	(۳۹,۶۱۶)	-	(۳۹,۶۱۶)	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چارملو	
	(۱,۴۱۳,۷۸۹)	۱,۹۷۷,۹۱۰	(۵۶۴,۴۵۹)	۲,۹۰۲,۵۹۳	(۷۱۴,۸۷۹)	۷,۵۰۹	۳,۰۴۵,۵۰۴	جمع	

سایر اتمخاص وابسته

پییوست گزارش  
بهراد مشتار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام / سرمایه گذاری به زیات	خرید تجهیزات و هزینه معادن به زیات	هزینه اجاره	هزینه اجاره	ودیه اجاره	فروش ماشین آلات معنی	تتامن دریافتی	هزینه بیمه کمپنی، نمایشگاه و سایر
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	۵۲۶	-	۱۳۸۹۳	۴۵۰۰	-	-	۴۶۵,۴۳۸	۳,۵۹۶
شرکت فرعی	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۴۳۸	۱,۴۰۴
	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	شرکت فرعی	✓	۱۱۱,۱۳۳	۹۲,۰۱۹	-	-	-	۶۲,۳۸۶	-	۹,۷۶۶
شرکت های وابسته	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	تزیینه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	اکستاف تجلی صبا	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد کردستان	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	معدن کار باختر	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	۵۱۶,۷۰۰	-	۱۵۹
	صبا امید غرب خاورمیانه	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	بین المللی همراه جاده ریل دریا	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۰
	باقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	شرکت‌های زیر مجموعه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	باقوت توسعه معادن تتان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۱۱,۶۵۸	۹۲,۰۱۹	۱۳۸,۹۳	۴۵۰۰	۵۷۹,۰۸۶	۴۶۵,۴۳۸	۱۶,۵۷۵	

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۲۶۸,۸۹۵)	-	(۵۲۰,۳۶۴)	-	(۵۲۷,۸۶۴)	۷,۵۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
-	۴۰۰,۹۲۲	-	۱,۹۷۶,۹۴۴	-	-	۱,۹۷۶,۹۴۴	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	شرکت فرعی
-	-	-	۳,۰۰۴	-	۳,۰۰۴	-	تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار	
-	۷۴۶,۱۲۲	-	۸۹,۳۳۴	-	-	۸۹,۳۳۴	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	
-	۵,۲۶۹	-	۲۲۱,۲۷۰	-	-	۲۲۱,۲۷۰	صبا امید غرب خاورمیانه	شرکت وابسته
-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۴,۱۲۳	-	-	۱,۹۶۴,۱۲۳	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	
-	-	-	۵,۸۸۰	-	-	۵,۸۸۰	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	
-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فولاد کردستان	
-	-	-	۲۴,۰۰۰	-	-	۲۴,۰۰۰	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	
-	-	-	۴۰۱,۵۶۰	-	-	۴۰۱,۵۶۰	معدن کار باختر	
-	-	-	۳,۰۴۰	-	-	۳,۰۴۰	یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	
-	-	-	۱۰,۲۰۹	-	۹	۱۰,۲۰۰	اکتشاف تجلی صبا	
-	-	-	۲۸۳,۶۸۹	-	-	۲۸۳,۶۸۹	معدنی و صنعتی گل گهر	
(۳۰۳)	-	(۳۰۲)	-	(۳۰۲)	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	
-	-	(۳۹,۶۱۶)	-	(۳۹,۶۱۶)	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو	
(۳۶۹,۱۹۸)	۳,۰۷۲,۳۱۳	(۵۶۰,۲۸۲)	۴,۹۸۳,۰۵۳	(۵۶۷,۷۸۲)	۱۰,۵۱۳	۴,۹۸۰,۰۴۰	جمع	

۴۲-۴-۱ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۳-۱ - بدهی های احتمالی گروه بابت شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۳۷۷,۳۶۵	-	۴۳۸,۴۲۶	مجتمع فولاد خراسان
-	-	-	۱۱۵,۶۲۵	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۱۸۷,۸۲۰	بانک تجارت
-	-	-	۵۴,۱۲۰	بانک رفاه
-	-	-	۲۸,۰۰۰	جهان فولاد سیرجان
-	-	-	۲۲,۵۲۲	ملی صنعتی فولاد ایران
-	-	۳,۱۴۸	-	ملی فولاد ایران
-	-	۲,۹۹۰	۵۳۳	ذوب آهن اصفهان
-	-	۹۶۹	۴۲,۰۰۰	فولاد خوزستان اهواز
-	۱۰,۵۰۰	۱,۳۰۵	۸۵۸,۰۳۴	سایر اشخاص
-	۳۸۷,۸۶۵	۸,۴۱۲	۹۰۰,۵۶۷	

۴۳-۲ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری

رویداد هایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا زمان تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، وجود ندارد.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۴۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۵-۲ - هیات مدیره بر اساس موضوع فعالیت شرکت در راستای اجرای پروژه‌های در اختیار، منابع لازم جهت تکمیل پروژه ها، فعالیت های اکتشافی در معدن و محدوده های معدنی، پیشنهاد حداقل سود را صرفاً در چارچوب رعایت قانون تجارت ارائه نموده است.

پیوست گزارش  
بهراد م‌شار