

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۰۹

شماره: ۲۲۰/۰۱/۳۰۲/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۶ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم حضور می گردد.

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

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

**بهراد مشار**  
موسسه حسابرسي  
(حسابداران رسمي)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

به انضمام صورتهای مالی تلفیقي و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

### فهرست مندرجات

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



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 نسبت به صورتهای مالی

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

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

گزارش - بهراد مُشار

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

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

### اظهاری نظر

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

### سایر بندهای توضیحی

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

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

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

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

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

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

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

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل‌های افشای اطلاعات، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای عدم حضور نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است. همچنین، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و مستندسازی آن، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره، افشای اقدامات انجام شده در خصوص افشای اطلاعات با اهمیت اعضای هیأت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه‌های اینترنتی، ضرورت دارد.

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.



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

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

تاریخ: ۹ خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یعقوبی فریده شیرازی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ حسابداران رسمی شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

تاسیس: ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی



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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

۱۰-۴۳

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

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

www.tajalimmd.ir

info@tajalimmd.ir

۰۲۱-۴۳۹۷۱۰۰۰

۰۲۱-۴۳۹۷۱۸۰۰



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴.۲۵۲		۷۹۷.۹۷۷	۵
۳۳۶		۲۸۵.۲۹۰	۶
-		۱۸.۸۶۲	۷
۶۴.۵۸۸	۱.۱۰۲.۱۲۹		
-	۲.۲۵۶.۷۳۷		۸
-	۱۶۳.۴۴۳		۹
۶۴.۵۸۸	۳.۵۲۲.۳۰۹		
-		(۲.۰۷۸.۸۰۵)	۱۰
(۱۳.۷۷۹)		(۹۱.۲۳۴)	۱۱
(۱۳.۵۶۵)		(۱۲۷.۰۲۸)	۱۲
(۲۷.۳۴۴)	(۲.۲۹۷.۰۶۷)		
۳۷.۲۴۴	۱.۲۲۵.۲۴۲		
-		(۳.۹۶۱)	۱۳
-		۱۷.۷۹۵	۱۴
-	۱۳.۸۳۴		
۳۷.۲۴۴	۱.۲۳۹.۰۷۶		
۱۲۵.۹۰۰	۵۷۱.۶۶۵		۱۹
۱۶۳.۱۴۴	۱.۸۱۰.۷۴۱		
-	(۲۴.۹۱۹)		۳۵
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۸۵.۸۲۲		
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۳۳.۳۷۵		
-	۵۲.۴۴۷		
۱۶۳.۱۴۴	۱.۷۸۵.۸۲۲		
۳.۷۲۴	۹۵		۱۵
-	۴۹		۱۵
۳.۷۲۴	۱۴۴		

درآمدهای عملیاتی :

درآمد سود سهام  
درآمد سود تضمین شده  
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

فروش و درآمد ارائه خدمات

سایر درآمد ها

جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی :

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه اداری و عمومی

جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سود (زیان) خالص قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

پانزدهم آگوست گزارش  
بهراد منشار

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		دارائیهای غیر جاری
۶,۲۲۹	۲۵۸,۲۲۵	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۵۵۵	۵,۴۸۱	۱۷ دارایی های نامشهود
۱۸,۶۴۸,۷۶۶	۲۵,۵۴۱,۲۰۶	۱۹ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۱,۱۷۴,۰۰۵	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۰۳,۰۰۵	۲۲ سایر دارایی ها
<b>۱۸,۶۵۵,۵۵۰</b>	<b>۲۷,۰۸۱,۹۲۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		دارایی های جاری
۳۵۰	۹۸۸,۷۸۳	۲۳ پیش پرداختها
-	۲۰	۲۴ موجودی مواد و کالا
۳۸,۸۳۶	۱,۱۳۴,۶۷۸	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۴۲,۱۶۰	۳۲,۵۰۸,۰۱۵	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵	۲۶ موجودی نقد
<b>۳,۷۰۷,۹۰۱</b>	<b>۳۷,۵۰۳,۳۸۱</b>	<b>دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش</b>
-	۱,۸۶۵,۷۸۳	۲۷
<b>۳,۷۰۷,۹۰۱</b>	<b>۳۹,۳۶۹,۱۶۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۲,۳۶۳,۴۵۱</b>	<b>۶۶,۴۵۱,۰۸۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
-	۲۶,۰۹۰	صرف سهام خزانه
۱,۰۰۰	۱۰۰,۹۴۳	۲۹ اندوخته قانونی
۱۶۲,۰۸۴	۱,۷۹۰,۵۱۶	سود انباشته
-	(۱۶۱,۷۱۸)	۳۰ سهام خزانه
<b>۱۷۳,۰۸۴</b>	<b>۶۳,۷۵۵,۸۳۱</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
-	۱,۰۲۵,۹۷۱	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۷۳,۰۸۴</b>	<b>۶۴,۷۸۱,۸۰۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		بدهی های غیر جاری
۳۱۷	۱۰,۷۲۸	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۱۷</b>	<b>۱۰,۷۲۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		بدهی های جاری
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۱,۵۱۲,۷۹۸	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها
-	۵۴,۹۹۲	۳۴ مالیات پرداختنی
-	۲	۳۵ سود سهام پرداختنی
-	۹۰,۷۶۴	۳۶ پیش دریافت ها
<b>۲۲,۱۹۰,۰۵۰</b>	<b>۱,۶۵۸,۵۵۶</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۲,۱۹۰,۳۶۷</b>	<b>۱,۶۶۹,۲۸۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۲,۳۶۳,۴۵۱</b>	<b>۶۶,۴۵۱,۰۸۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

پیوست گزارش  
بهراد مشایر

توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صوف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱۰۰۰۰۰	-	-	(۶۰)	-	۹,۹۴۰	-	۹,۹۴۰
-	-	-	۱۶۳,۱۴۴	-	۱۶۳,۱۴۴	-	۱۶۳,۱۴۴
-	-	-	۱۶۳,۱۴۴	-	۱۶۳,۱۴۴	-	۱۶۳,۱۴۴
-	-	۱۰۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۶۳,۰۸۴	-	۱۷۳,۰۸۴	-	۱۷۳,۰۸۴
-	-	-	۱,۲۳۳,۳۷۵	-	۱,۲۳۳,۳۷۵	۵۲,۴۴۷	۱,۷۸۵,۸۲۲
-	-	-	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	۹۷۲,۹۹۲	۹۷۲,۹۹۲	۹۷۲,۹۹۲
۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۳۷۹,۵۶۵)	(۳۷۹,۵۶۵)	-	(۳۷۹,۵۶۵)
-	-	-	-	۲۱۷,۸۴۷	۲۱۷,۸۴۷	-	۲۱۷,۸۴۷
-	۲۶,۰۹۰	-	-	-	۲۶,۰۹۰	۵۳۲	۲۶,۶۲۲
-	-	۹۹,۹۴۳	(۹۹,۹۴۳)	-	-	-	-
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۹۰	۱۰,۹۴۳	۱,۷۹,۰۵۶	(۵۶۱,۷۸۸)	۶۳,۷۵۵,۸۳۱	۱,۰۲۵,۹۷۱	۶۴,۷۸۱,۸۰۲

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۰

سود جامع سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پییوست گزارش  
 بهر اد مشار

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
 (سهامی عام)  
 شماره ثبت: ۳۳۵۸۵۱۰۱



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۸۸,۳۶۰)	۳۷
-	(۱۱,۰۴۰)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۹۹,۴۰۰)	<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
	۴,۳۰۳	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود (استرداد پیش پرداخت سرمایه ای)
(۱,۶۲۸)	(۲۵۴,۱۰۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۸)	(۴,۶۷۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱,۸۴۶)	(۲۵۴,۴۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۱۲۸,۲۵۴)	(۲۴,۳۵۳,۸۸۱)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<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
۳,۱۵۴,۷۹۸	-	دریافت های نقدی بابت تامین مالی توسط اشخاص ثالث
-	۱,۰۴۴,۸۹۴	تامین مالی توسط مالکان منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی
۳,۱۵۴,۷۹۸	۲۷,۱۸۱,۶۱۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۶,۵۴۴	۲,۸۲۷,۷۳۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱	۲۶,۵۵۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
-	۱۷,۵۸۶	مانده ابتدای دوره از محل تحصیل شرکت فرعی
-	۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۸۸۵	<b>مانده وجه نقد در پایان سال / دوره</b>

معاملات غیر نقدی

۳۵,۸۵۰,۴۲۹ ۳۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۱۰۱۳۳۸۴

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۳۳۰۸۰۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۶,۲۲۹	۶۲,۷۱۵	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۵۵۵	۱,۸۷۲	۱۷	دارایی های نامشهود
-	۲,۱۲۴,۹۲۶	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۸,۵۳۳,۲۳۵	۲۴,۸۵۴,۰۱۰	۱۹	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۱,۱۵۱,۸۰۶	۲۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۰۳,۰۰۵	۲۲	سایر دارایی ها
۱۸,۵۴۰,۰۱۹	۲۸,۲۹۸,۳۳۴		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۵۰	۸,۷۶۱	۲۳	پیش پرداختها
۳۸,۸۳۶	۱,۰۷۰,۹۴۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۴۲,۱۶۰	۳۲,۴۸۷,۹۱۵	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۶	موجودی نقد
۳,۷۰۷,۹۰۱	۳۶,۰۵۱,۶۶۸		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۲۲,۲۴۷,۹۲۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۲		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۰۰۰	۹۷,۰۸۱	۲۹	اندوخته قانونی
۴۶,۵۵۳	۱,۸۶۷,۰۸۲		سود انباشته
۵۷,۵۵۳	۶۳,۹۶۴,۱۶۳		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۱۷	۲,۱۱۲	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۷	۲,۱۱۲		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۳۸۳,۷۲۵	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۴	مالیات پرداختنی
-	۲	۳۵	سود سهام پرداختنی
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۳۸۳,۷۲۷		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۲۲,۱۹۰,۳۶۷	۳۸۵,۸۳۹		<b>جمع بدهی ها</b>
۲۲,۲۴۷,۹۲۰	۶۴,۳۵۰,۰۰۲		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

بهراد منشار  
گزارش

یادداشتهای توضیحی ربخش جدولی ناپذیر صورت های مالی است.

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 ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۴۰	(۶۰)	-	۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۷,۶۱۳	۴۷,۶۱۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۷,۶۱۳	۴۷,۶۱۳	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
-	(۱,۰۰۰)	۱,۰۰۰	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
۵۷,۵۵۳	۴۶,۵۵۳	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۹۲۱,۶۱۰	۱,۹۲۱,۶۱۰	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۹۲۱,۶۱۰	۱,۹۲۱,۶۱۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۴۰۰
-	(۹۶,۰۸۱)	۹۶,۰۸۱	-	سود سهام مصوب
۶۳,۹۶۴,۱۶۳	۱,۸۶۷,۰۸۲	۹۷,۰۸۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش  
 بهرآد منشار

۸

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- 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 ده میلیون ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ و روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۳۵۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ نام شرکت به شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) تغییر یافت و نشانی اقامتگاه قانونی آن به تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه هجدهم پلاک ۴ طبقه ششم منتقل گردید. شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) و کنترل کننده نهایی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد. براساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۸۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ اساسنامه شرکت منطبق با اساسنامه شرکتهای هلدینگ سازمان بورس و اوراق بهادار، اصلاح و مورد تایید آن سازمان قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ سرمایه شرکت از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

##### 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 آرایی، فرآوری و کلیه اقدامات مرتبط با این حوزه و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی.
  - ۲- مشارکت و سرمایه گذاری از طریق تأسیس یا خرید سهام شرکت های جدید در اجرای پروژه های منتخب در حوزه فلزات (از معدن تا محصول نهایی).
  - ۳- خدمات مشاوره ای، مهندسی (طراحی، اجرا و نظارت)، پیمانکاری (صادرات، واردات و داخلی)، مدیریتی، نظارت فنی، مالی و اقتصادی در کلیه امور صنعت و معدن.
  - ۴- انجام کلیه فعالیت لجستیک و تجهیز و توسعه تأسیسات مرتبط از جمله حمل و نقل ریلی، دریایی، هوایی و جاده ای.
  - ۵- تولید و توزیع برق و سایر انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از آنها.
  - ۶- پروژه های آب و گاز و کلیه فعالیتهای مرتبط با آنها.
- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیرموضوع 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 أخذ 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 ۱-۱۹ است.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد پرسنل در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		کارکنان قراردادی - اداری
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۲۵	۹	۵۰
.	.	.	۷
.	.	.	۱۱۳
.	.	.	۷
.	.	.	۳۲
۹	۲۵	۹	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 صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:  
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

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

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

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های 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- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های 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 شرکت های فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور میکند.

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

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های 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 دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها 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- ترکیب های 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 ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

##### ۳-۴- درآمد عملیاتی

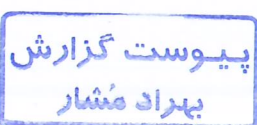
۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

##### ۳-۵- مخارج تامین مالی

۳-۵-۱- 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.



۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰,۸,۵,۴,۲ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰,۶,۵,۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۴,۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳,۱ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به صورت سالانه انجام می شود.

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

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/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

۳-۱۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت 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 یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۱- 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 اتکاپذیر 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	اندازه‌گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری
		سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمل در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتنوی) سرمایه‌گذار ی‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پورتنوی) سرمایه‌گذار ی‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری
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	شناخت در آمد:
		سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	



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

۳-۱۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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 می شود.

۳-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفصلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در 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 می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۳-۶- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۳-۱۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. 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 می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۶-۴- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات 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 رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های 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 پرتفویی 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 می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورتهای مالی بصورت برآوردی انتخاب می‌شود. 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 می‌کند.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	۵۴,۳۱۵	-	۵۴,۳۱۵	۵-۱
۱۰,۳۶۹	۸۲۰,۷۶۵	-	-	۵-۱
۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۳۶۶	۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۳۶۶	۵-۲
-	-	-	۵,۲۹۶	
۷۴,۶۲۱	۱,۶۱۳,۴۴۶	۶۴,۲۵۲	۷۹۷,۹۷۷	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	۵۰,۴۰۰	-	۵۰,۴۰۰
-	۲,۸۷۶	-	۲,۸۷۶
-	۱۰۲	-	۱۰۲
-	۱۷۷	-	۱۷۷
-	۷۶۰	-	۷۶۰
-	۵۴,۳۱۵	-	۵۴,۳۱۵
۳,۷۶۹	۶,۸۵۳	-	-
-	۶۸۶,۳۸۷	-	-
-	۱,۵۲۵	-	-
۶,۶۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	-
۱۰,۳۶۹	۸۲۰,۷۶۵	-	-

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲۱,۳۶۱	۲۴۱,۸۴۵	۲۱,۳۶۱	۲۴۱,۸۴۵
۲۰,۹۹۱	۱۵۲,۶۲۰	۲۰,۹۹۱	۱۵۲,۶۲۰
۲۱,۹۰۰	۱۲۸,۶۹۳	۲۱,۹۰۰	۱۲۸,۶۹۳
-	۱۳۰,۱۲۸	-	۱۳۰,۱۲۸
-	۸۵,۰۸۰	-	۸۵,۰۸۰
۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۳۶۶	۶۴,۲۵۲	۷۳۸,۳۶۶

صندوق سرمایه گذاری کمند  
صندوق سرمایه گذاری امین یکم  
صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان  
صندوق سرمایه گذاری پاراندر پایدار سپهر  
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سهام  
صندوق های سرمایه گذاری



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	۵۲,۹۷۵
-	-	-	۱,۹۶۰,۳۱۹
-	-	-	۵۷,۵۹۳
-	-	-	۶۷,۰۹۸
-	-	-	۲,۱۳۷,۹۸۵
-	-	-	۱۱۸,۷۵۲
-	-	-	۱۱۸,۷۵۲
-	-	-	۲,۲۵۶,۷۳۷

فروش داخلی:

گروه مواد معدنی / سنگ آهن

گروه گندله سنگ آهن

گروه نرمه گندله

گروه کک

درآمد ارائه خدمات:

خدمات کارمزدی / تامین نیروی انسانی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد
-	-	۵۷٪	۱,۲۷۷,۶۸۵
-	-	۳۰٪	۶۸۲,۶۳۴
-	-	۸٪	۱۷۱,۷۲۷
-	-	۲٪	۴۳,۸۳۳
-	-	۳٪	۵۷,۵۹۳
-	-	۱٪	۱۶,۰۵۴
-	-	۰٪	۵,۲۶۶
-	-	۰٪	۱,۹۴۵
-	-	-	۲,۲۵۶,۷۳۷

گروه

افق صنعت زنده رود

هرمزگان آبی تجارت

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته

معدنی و صنعتی چادرملو - اشخاص وابسته

اکسین صنعت خاورمیانه

زین اله

مجتمع آندیا فولاد زنجان

رایش تجارت منطقه آزاد انزلی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
درآمد فروش و خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
۱,۹۶۰,۳۱۹	۱,۸۳۲,۸۹۷	۱۲۷,۴۲۲	۷٪
۵۲,۹۷۵	۵۰,۴۵۲	۲,۵۲۳	۵٪
۵۷,۵۹۳	۳۸,۷۹۵	۱۸,۷۹۸	۳۳٪
۶۷,۰۹۸	۵۷,۷۰۴	۹,۳۹۴	۱۴٪
۲,۱۳۷,۹۸۵	۱,۹۷۹,۸۴۸	۱۵۸,۱۳۷	۷٪
۱۱۸,۷۵۲	۹۸,۹۵۷	۱۹,۷۹۵	۱۷٪
۱۱۸,۷۵۲	۹۸,۹۵۷	۱۹,۷۹۵	۱۷٪
۲,۲۵۶,۷۳۷	۲,۰۷۸,۸۰۵	۱۷۷,۹۳۲	۸٪

فروش خالص

گروه گندله سنگ آهن

گروه سنگ آهن

گروه نرمه گندله

گروه کک

درآمد ارائه خدمات

خدمات کارمزدی / تامین نیروی انسانی

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
-	-	-	-
-	۱۶۳,۴۴۳	-	۱۶۳,۴۴۳
-	۱۶۳,۴۴۳	-	۱۶۳,۴۴۳

سهام  
درآمد تحقق یافته اوراق تبعی

۹-۱- مبلغ فوق بابت ۱۲۴,۴۶۰ میلیون ریال درآمد تحقق یافته اوراق تبعی فروش هخابر ۲۰۱ و مبلغ ۳۸,۹۸۳ میلیون ریال درآمد تحقق یافته اوراق تبعی فروش هفولا ۱۱۰ تا پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)						
گروه			یادداشت			
سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	جمع	ارائه خدمات	فروش کالا	
-	-	-	۵۰,۴۵۲	-	۵۰,۴۵۲	سنگ آهن
-	-	-	۱,۸۳۲,۸۹۷	-	۱,۸۳۲,۸۹۷	گندله سنگ آهن
-	-	-	۳۸,۷۹۵	-	۳۸,۷۹۵	نرمه گندله
-	-	-	۵۷,۷۰۴	-	۵۷,۷۰۴	کک
-	-	-	۹۸,۹۵۷	۹۸,۹۵۷	-	تامین نیروی انسانی
-	-	-	۲,۰۷۸,۸۰۵	۹۸,۹۵۷	۱,۹۷۹,۸۴۸	

۱۰-۱- تامین کنندگان اصلی محصولات به تفکیک مبلغ خرید از هریک بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		شرکت فروشند	نوع مواد
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
-	-	۹۳٪	۱,۸۳۲,۸۹۷	سنگ آهن مرکزی ایران	گندله سنگ آهن
-	-	۳٪	۵۰,۴۵۲	آرین نورد کردستان	سنگ آهن
-	-	۲٪	۳۸,۷۹۵	صبا فولاد خلیج فارس	نرمه گندله
-	-	۳٪	۵۷,۷۰۴	کارخانه کک طیس - اشخاص وابسته	کک
-	-	-	۱,۹۷۹,۸۴۸		

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۵,۹۵۰	۲۱,۴۸۸	۵,۹۵۰	۳۹,۴۶۲	حقوق پایه و اضافه کاری
۱,۳۶۸	۵,۱۸۶	۱,۳۶۸	۵,۱۸۶	کارانه پرسنل
۱,۳۳۰	۴,۸۶۱	۱,۳۳۰	۸,۲۷۲	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۶۸۷	۲,۶۳۷	۶۸۷	۲,۶۳۷	فوق العاده شغل
۶۰۰	۷۵۷	۶۰۰	۹۰۷	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۵۳۱	۲,۲۵۸	۵۳۱	۲,۴۱۵	کمک هزینه مسکن
۶۱۷	۱,۷۹۵	۶۱۷	۳,۲۱۴	مزایای پایان خدمت
۵۶۵	۱,۱۹۹	۵۶۵	۱,۵۲۹	فوق العاده تخصص
۵۲۳	۱,۳۹۱	۵۲۳	۱,۶۰۵	فوق العاده جذب
۴۶۴	۵,۶۷۸	۴۶۴	۵,۹۹۰	ایاب و ذهاب
۴۵۲	۱,۶۷۹	۴۵۲	۱,۶۷۹	فوق العاده مدیریت
۳۰۸	۸,۰۵۷	۳۰۸	۱۰,۶۶۹	عیدی و پاداش
۲۸۲	۱,۲۵۵	۲۸۲	۱,۳۷۰	بن خواروبار
۱۰۲	۴۱۰	۱۰۲	۴۴۹	عائله مندی (حق اولاد)
-	۴۸۴	-	۲,۸۸۴	ماموریت
-	۲,۵۴۷	-	۲,۹۶۶	سایر
۱۳,۷۷۹	۶۱,۶۸۲	۱۳,۷۷۹	۹۱,۲۳۴	

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲,۳۰۹	۱,۱۹۸	۲,۳۰۹	۳,۲۴۶	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱,۹۸۳	۷,۴۲۴	۱,۹۸۳	۸,۱۵۳	اعیاد ملی و مذهبی
۱,۳۵۰	۹,۲۲۳	۱,۳۵۰	۹,۳۳۰	هزینه اجاره
-	۱,۷۰۸	-	۱,۷۰۸	برگزاری همایش و کنفرانس
۱,۱۰۰	۸۶۵	۱,۱۰۰	۲,۰۵۵	حق الزحمه حسابرسی
۱,۰۹۹	۲۰,۲۶۹	۱,۰۹۹	۲۶,۷۶۶	تبلیغات و اطلاعیه پذیره نویسی
۷۱۹	۲,۵۸۰	۷۱۹	۳,۲۳۴	مصارف و ملزومات اداری
۱,۲۹۷	۱۰,۶۶۱	۱,۲۹۷	۱۱,۸۱۳	مصارف و ملزومات آبدارخانه و پذیرایی
۶۴۶	۸,۰۷۶	۶۴۶	۹,۹۹۸	استهلاک
۶۳۰	۸۷۰	۶۳۰	۱,۰۳۰	حق پذیرش و عضویت
۴۵۴	۱,۵۸۲	۴۵۴	۹,۰۱۹	درمان کارکنان
۴۳۶	۱,۳۶۷	۴۳۶	۱,۳۶۷	کپی و نوشت افزار
۳۵۵	۳۷۶	۳۵۵	۵۱۰	تجهیزات و قطعات کامپیوتری
۳۱۹	۱,۳۷۴	۳۱۹	۱,۳۷۴	شارژ ساختمان
۲۱۸	۳۹۲	۲۱۸	۳۹۲	خدمات پشتیبانی
۱۷۷	۵۳۸	۱۷۷	۱,۴۶۸	آژانس و پیک
۱۶۳	۳۷۴	۱۶۳	۳۷۴	اقلام ضد عفونی کننده و بهداشتی
۱۲۹	۱,۸۹۸	۱۲۹	۱,۸۹۸	ثبتي ومحضری
۱۱۸	۱۴۳	۱۱۸	۳۲۸	سوخت و انرژی (آب، برق و سوخت)
۳۱	۱۶۱	۳۱	۱۶۱	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
-	۵۸۴	-	۵۸۴	هزینه کارشناسی
-	۱۸,۷۵۵	-	۲۰,۷۱۴	حق المشاوره
-	۳,۲۰۷	-	۳,۲۰۷	هزینه آزمایش و تحقیق
۳۲	۱,۹۳۲	۳۲	۸,۲۹۹	سایر
۱۳,۵۶۵	۹۵,۵۵۷	۱۳,۵۶۵	۱۲۷,۰۲۸	



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

۱۳- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	کارمزد بانکی و تامین مالی کارگزاری
-	۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	
-	-	-	۲,۸۵۰	هزینه مالی تسهیلات
-	۱,۱۱۱	-	۳,۹۶۱	

۱۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی
-	-	-	۱۶,۸۸۷	
-	۵۲۹	-	۸۹۸	سایر (فروش پارتیشن واحد)
-	۰	-	۱۰	سود تسعیر ارز
-	۰	-	۰	استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها به ارزش دفتری
-	۵۲۹	-	۱۷,۷۹۵	

۱۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سود عملیاتی
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۲,۱۹۲	۳۷,۲۴۴	۱,۲۲۵,۲۴۲	
-	-	-	(۲۴,۹۱۹)	اثر مالیاتی
-	-	-	(۵۲,۴۴۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۲,۱۹۲	۳۷,۲۴۴	۱,۱۴۷,۸۷۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	(۵۸۲)	۱۲۵,۹۰۰	۵۸۵,۴۹۹	سود غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
-	(۵۸۲)	۱۲۵,۹۰۰	۵۸۵,۴۹۹	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۶۳,۱۴۴	۱,۷۳۳,۳۷۵	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	
-	-	-	(۴۲,۱۶۷,۸۶۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۸,۳۲۸,۷۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۶,۱۶۰,۹۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختن و محوطه‌سازی	زمین
۶,۸۱۲	-	-	۶,۸۱۲	۲,۳۷۸	۴,۴۳۴	-	-	-	-	-
(۱,۸۳,۱۸۲)	-	-	(۱,۸۳,۱۸۲)	-	(۷۰,۶۹۹)	-	(۱۷۶,۱۱۳)	-	-	-
(۱۷۶,۳۷۰)	-	-	(۱۷۶,۳۷۰)	۲,۳۷۸	(۲,۶۳۵)	-	(۱۷۶,۱۱۳)	-	-	-
۴۳۷,۲۸۹	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۳۴۳,۵۲۶	۴,۵۷۹	۴۲,۸۰۰	۱۰۸,۶۲۳	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)
۲۷۴,۳۶۱	۱۵۰,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۱۸۳,۵۹۸	۶,۹۵۷	۴۱,۸۷۲	۱۱۴,۰۵۱	۱۴۰,۹۳	۷۵۸	۴,۹۰۷	۹۶۰

۱۶- دارایی‌های ثابت مشهود:  
 ۱۶-۱- گروه:

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر تفاوت تسعیر ارز

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۳۷)

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

پیوست گزارش  
 بهراد منشار

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۵۸۳	-	۵۸۳	۲۷۰	۳۱۳	-	-	-	-	-
	۵۸۳	-	۵۸۳	۲۷۰	۳۱۳	-	-	-	-	-
	۱۰۵۱۳	-	۱۰۵۱۳	۱۵۵۵	۲,۵۱۹	۶,۰۸۶	۲۰۴	۵۱	۹۸	-
	(۳۴۵)	-	(۳۴۵)	-	(۳۴۵)	-	-	-	-	-
	۵,۲۸۵	-	۵,۲۸۵	-	۱,۴۷۸	۱,۸۳۵	۳۲۴	-	۱,۲۴۸	-
	۱۶,۱۲۶	-	۱۶,۱۲۶	۱,۸۲۵	۲,۹۶۵	۷,۹۲۱	۵۲۸	۵۱	۱,۸۴۶	-
	۲۵۸,۲۲۵	-	۱۶۷,۴۶۲	۵,۱۳۲	۳۷,۹۰۷	۱۰۶,۱۳۰	۱۳,۵۶۵	۷۰۷	۳,۰۶۱	۹۶۰
	۶,۲۲۹	-	۶,۲۲۹	۲,۱۰۸	۴,۱۲۱	-	-	-	-	-

۱-۱-۱۴- سر فصل زمین در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران شامل ۲ قطعه زمین در کرج به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع و زرد کرمان به مساحت ۱۸۵,۰۰۰ متر مربع می باشد که طی قرارداد فیما بین مورخ ۱۳۰۰/۱۱/۱۴ زمین کرج به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار خواهد شد.

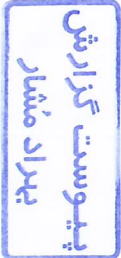
۱-۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به ایلات مالکیت شرکت نسبت به ۱۹,۹۷۸ متر مربع زمین های چلفا واقع در منطقه آزاد ارس بوده که پس از پیگیری های حقوقی بعمل آمده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ رأی دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت ملی فولاد ایران صادر گردید و مبلغ ۴۳۰۳ میلیون ریال طی مذاکرات صورت گرفته در تاریخ ۱۳۰۰/۱۱/۲۳ از منطقه آزاد ارس مسترد گردید.

۱-۱-۳- افزایش اثنایه و محصولات اداری در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران عمدتاً ناشی از خرید اثنایه اداری، تجهیزات و پارتنرین بندی می باشد.

۱-۱-۴- دارایی های گروه تا سقف ۶۳۳,۲۵۲ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱-۵- در شرکت فرعی سپهر تجلی ایرانیان، در سال مورد گزارش، راهبری قرارداد شماره ۱۳۰۰/۱/۵۵۱۳ مورخ ۱۳۰۰/۰۱/۰۸ بین شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات طی نامه صادره به شماره ۱۳۰۰/۰۸/۲۶ مورخ ۱۳۰۰/۰۸/۲۶ شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات سپاهدار اصلی این شرکت، تماماً به این شرکت واگذار شده و بر اساس نامه مذکور، شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، به عنوان مجری انجام راهبری کلیه امور مربوط به قرارداد فوق الذکر در مجتمع زغالسنگ گلندرد و معرفی شده است. در پی صدور این اختیار شرکت به عنوان نماینده تام الاختیار اقدام به تحویل معدن نموده و با استقرا نیروی انسانی، ماشین آلات و تجهیزات خود شروع به عملیات تجهیز و آماده سازی برای بهره برداری از معدن نموده است. در این راستا شرکت علاوه بر هزینه های اداری و عمومی متحمل هزینه به مبلغ ۷۸۷ میلیارد ریال شده که تماماً در سر فصل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت شماره ۱۶ همراه) منعکس شده است. هزینه های مذکور پس از تکمیل عملیات پیشروی و شروع به بهره برداری از معدن به صورت سیستماتیک در چارچوب استاندارد های مالی به بهای تمام شده زغالسنگ استخراجی منظور خواهد شد.

۱-۱-۶- در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، دارایی های اسانی نزد شرکت شامل ۱۸۳ میلیارد ریال ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و محصولات و مبلغ ۸۴۲ میلیارد ریال موجودی های قطعات و لوازم یدکی جمعاً به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال بر اساس صورتحلیله تحویل و تحول شماره ۱۳۰۰/۲۳۴ مورخ ۱۳۰۰/۰۸/۲۷ فیمابین شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و این شرکت به نمایندگی شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات در اختیار شرکت سپهر تجلی قرار گرفته است و مبنای قیمتگذاری، گواهی کارشناس رسمی دادگستری می باشد. طبق مفاد صورتحلیله، تحویل و تحول این دارایی ها شامل تعداد ۸ دستگاه ماشین آلات راهسازی، کامیون و کامیونت می باشد، که مقر شده در صورت اعلام نیاز شرکت به آن بر اساس اجازه بهای مشخص شده توسط کارشناس رسمی دادگستری بر اساس قرارداد اجازه در اختیار این شرکت قرار گیرد. جمع ارزش ماشین آلات برابر با ۷۲۳ میلیارد ریال بوده که در این خصوص تا تاریخ تهیه صورت مالی، هیچگونه قراردادی اجازه ای برای استفاده از ماشین آلات مفقود نشده است. جمع ارزش کارشناسی ماشین آلات برابر با ۷۲۳ میلیارد ریال می باشد.





شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	کامپیوتر و تجهیزات اداری	
-	-	-	-	بهای تمام شده
۶۸۱۲	۴۴۳۴	-	۲۳۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۸۱۲	۴۴۳۴	-	۲۳۷۸	افزایش
۶۴۲۴۰	۷۶۱۲	۵۲۰۴۹	۴۵۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۱۰۵۲	۱۲۰۴۶	۵۲۰۴۹	۶۹۵۷	افزایش
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۸۳	۳۱۳	-	۲۷۰	استهلاک انباشته
۵۸۳	۳۱۳	-	۲۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۷۵۴	۱۰۲۷۳	۴۹۲۶	۱۵۵۵	افزایش
۸۳۳۷	۱۵۸۶	۴۹۲۶	۱۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۲۷۱۵	۱۰۴۶۰	۴۷۱۲۳	۵۱۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۲۲۹	۴۱۲۱	-	۲۰۱۰۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
شرکت			گروه			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	
۶۱۸	۵۸۵	۳۳	۶۱۸	۵۸۵	۳۳	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۱۸	۵۸۵	۳۳	۶۱۸	۵۸۵	۳۳	افزایش
-	-	-	۱,۲۳۱	۸۸۶	۳۴۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۳۹	۱,۴۹۷	۱۴۲	۴,۶۷۸	۴,۳۸۹	۲۸۹	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۲,۲۵۷	۲,۰۸۲	۱۷۵	۶,۵۲۷	۵,۸۶۰	۶۶۷	افزایش
-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۳	۶۳	-	۶۳	۶۳	-	استهلاک انباشته
۶۳	۶۳	-	۶۳	۶۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	۴۲۱	۴۲۱	-	افزایش
۳۲۲	۳۲۲	-	۵۶۲	۵۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۵	۳۸۵	-	۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	-	استهلاک
۱,۸۷۲	۱,۶۹۷	۱۷۵	۵,۴۸۱	۴,۸۱۴	۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۵۵	۵۲۲	۳۳	۵۵۵	۵۲۲	۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۷-۱- افزایش طی سال دارائیهای نامشهود عمدتاً شامل خرید نرم افزار اتوماسیون اداری چارگون، نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری می باشد.

پیوست گزارش  
بهراد مشاور

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

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

		۱۳۹۹		۱۴۰۰			
		(مبلغ به میلیون ریال)					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	نماد سهام
-	-	-	۱۰	-	۱۰	۹۸٪	۹۸۰۰
-	-	-	۹۹۵،۸۱۹	-	۹۹۵،۸۱۹	۵۱٪	۵۱۰۰۰۰۰۰
-	-	-	۹۹۵،۸۲۹	-	۹۹۵،۸۲۹		
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرا بورسی							
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانین (سهامی خاص)							
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)							
اشفاه می گردد پیش برداخت سرمایه گذاری ها:							
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانین (سهامی خاص)							
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)							
-	-	-	۴۰۰،۹۲۲	-	۴۰۰،۹۲۲		
-	-	-	۷۲۸،۱۷۵	-	۷۲۸،۱۷۵		
-	-	-	۱،۱۲۹،۰۹۷	-	۱،۱۲۹،۰۹۷		
-	-	-	۲،۱۲۴،۹۲۶	-	۲،۱۲۴،۹۲۶		
۱۸-۱- شرکت های فرعی							

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۰	۹۸٪	ایران	شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانین (سهامی خاص)
۰	۵۱٪	ایران	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۹		۱۴۰۰		(مبالغ به میلیون ریال)				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
-	۳۱۲,۲۴۳	-	۱,۸۵۳,۲۱۵	-	۱,۸۵۳,۲۱۵	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۱۵۸,۹۷۰,۰۶۳	-	۱,۶۳۰,۶۰۶	-	۱,۶۳۰,۶۰۶	۴۸	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	۲۰,۳۷,۹۹۹	-	۳,۱۶۰,۱۳۱	-	۳,۱۶۰,۱۳۱	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان
-	۴۰۱,۴۶۱	-	۴۶۵,۸۹۷	-	۴۶۵,۸۹۷	۳۱,۱۵	۳۳۲,۶۵۶,۶۹۷	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
-	-	-	۴۹۹,۸۹۸	-	۴۹۹,۸۹۸	۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	-	-	۳۱,۶۲۵	-	۳۱,۶۲۵	۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-	-	سایر شرکتهای وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
-	۱۸,۶۴۸,۷۶۶	-	۲۲,۳۱۷,۴۰۶	-	۲۲,۳۱۷,۴۰۶			
-	-	-	-	-	-			پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰			شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	-	-	۲۳,۸۰۰	-	۲۳,۸۰۰			شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰			آهن و فولاد ایساتیس توس
-	-	-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۳,۲۲۳,۸۰۰			
-	۱۸,۶۴۸,۷۶۶	-	۲۵,۵۴۱,۲۰۶	-	۲۵,۵۴۱,۲۰۶			
-	-	-	-	-	-			شرکت
-	۳۱۲,۴۲۰	-	۱,۸۱۳,۰۲۰	-	۱,۸۱۳,۰۲۰	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۱۵۸,۱۲۵,۲۵۲	-	۱,۵۸۱,۲۵۲	-	۱,۵۸۱,۲۵۲	۴۸	۵۲۷,۹۹۰,۰۰۰	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	۲۰,۳۱,۳۸۴	-	۳,۰۸۱,۳۷۷	-	۳,۰۸۱,۳۷۷	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان
-	۳۶۴,۱۷۹	-	۳۷۴,۰۵۸	-	۳۷۴,۰۵۸	۳۱,۱۵	۳۳۲,۶۵۶,۶۹۷	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
-	-	-	۵۰۱,۹۲۳	-	۵۰۱,۹۲۳	۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد کردستان
-	-	-	۳۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۰۰	۳۴	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-	-	سایر شرکتهای وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
-	۱۸,۵۳۳,۲۳۵	-	۲۱,۶۳۰,۲۱۰	-	۲۱,۶۳۰,۲۱۰			
-	-	-	-	-	-			پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰			شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	-	-	۲۳,۸۰۰	-	۲۳,۸۰۰			شرکت اکتشاف تجلی صبا
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰			آهن و فولاد ایساتیس توس
-	-	-	۳,۲۲۳,۸۰۰	-	۳,۲۲۳,۸۰۰			
-	۱۸,۵۳۳,۲۳۵	-	۲۴,۸۵۴,۰۱۰	-	۲۴,۸۵۴,۰۱۰			

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	اکتشاف و بهره برداری معادن سنگ آهن، بنتونیت، آهک و ...	ایران	%۳۰	%۳۰	
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد 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 تاسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری...	ایران	%۳۱,۱۵	%۳۱,۱۵	
شرکت صنایع فولاد کردستان	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	ایران	-	%۲۰	
شرکت اکتشاف تجلی صبا	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	ایران	-	%۳۴	

پیوست گزارش  
بهراد مشار



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

۱۹-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها نسبت زیر می باشد.

گروه	درصد مالکیت		ارزش ویژه		ارزش ویژه		ماده در پایان سال		افزایش		ماده در ابتدای سال		یادداشت
	در	سهام از سود	ابتدای دوره	پایان دوره	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰	۱۸۵۳۳۱۵	۴۰۳۷۲	۳۱۲۲۴۳	۱۸۱۳۰۳۰	۱۸۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۳۱۲۲۴۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۹-۳-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه		
۴۸	۱۶۳۳۶۰۶۰	۴۰۸۹۹۷	۱۵۸۸۹۰۰۶۳	۱۵۸۲۵۲۵۲	۵۷۲۹۹۰۰۰۰	-	-	۱۵۸۲۵۲۵۲	۵۷۲۹۹۰۰۰۰	۱۹-۳-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه		
۲۵	۲۰۱۶۰۰۱۳۱	۷۲۱۳۹	۲۰۳۷۹۹۹	۲۰۸۱۳۷۷	۲۶۳۴۰۸۳۳۳۳	۱۰۰۴۹۰۹۳	۱۰۰۴۹۰۹۳۳۳۳	۲۰۳۱۱۸۲۴	۱۵۷۴۹۹۰۰۰۰	۱۹-۳-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان		
۳۱۱۵	۴۶۵۸۹۷	۵۴۵۵۷	۴۰۱۴۶۱	۳۷۴۰۵۸	۳۴۴۵۶۶۹۷	۹۸۷۹	-	۳۴۴۵۶۶۹۷	۳۴۴۵۶۶۹۷	۱۹-۳-۴	شرکت بین المللی مدیریت همراه چانه زیل دریا		
۲۰	۴۹۹۸۹۸	(۲۰۲۵)	-	۵۰۱۹۳۳	-	۵۰۱۹۳۳	-	-	-	۱۹-۳-۵	صنایع فولاد کرستان		
۳۴	۳۱۶۳۵	(۲۳۷۵)	-	۳۴۰۰۰	-	۳۴۰۰۰	-	-	-	۱۹-۳-۶	اکتشاف تجلی صبا		
۵۸۰	-	-	-	۵۸۰	-	۵۸۰	-	-	-	-	سایر شرکت‌های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد		
۲۳۳۱۷۴۰۶	۵۷۱۶۶۵	۱۸۶۴۸۷۶۶	۲۱۶۳۰۰۲۱۰	۲۰۹۶۹۱۵	۱۸۵۳۳۳۳۵								

۱۹-۳-۱ سهام شرکت صبا امید غرب خاورمیانه (فصلیت در حوزه استخراج و گندله) که از سهامدار قبلی (شرکت پامید کی) به میزان ۷۳٪ به موجب قرارداد سه جانبه به طرفت سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) خریداری گردیده، طی دوره مورد گزارش، به میزان ۷۵٪ افزایش داشته که به ثبت رسیده است.

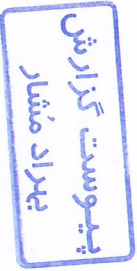
۱۹-۳-۲ شرکت اصلی نسبت به خرید ۲۵ درصد از سهام شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه (فصلیت در صنعت تولید محصولات فولادی) از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) و ۱۳ درصد از سهام شرکت مکتور، از شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به قیمت کارشناسی اقدام نموده است. شایان ذکر است که موجب مفاد قرارداد سه جانبه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات متعهد شده است در مقابل مطالبات شرکت معدنی و صنعتی چادرملو در افزایش سرمایه این از حق تقدم خود در شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به ایمان واگذار نماید. مطابق نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته، بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقفلی می باشد. ۲۵ درصد سهام این شرکت متعلق به شرکت چادرملو می باشد و با صورت‌های مالی آن شرکت تلفیق می گردد.

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

۱۹-۳-۴ شرکت نسبت به خرید ۳۱۱۵ درصد از سهام شرکت بین المللی مدیریت همراه چانه زیل دریا که در حوزه حمل و نقل فعالیت دارد) از سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) به قیمت کارشناسی اقدام نموده است. مطابق نظر به اینکه خرید بر مبنای قیمت کارشناسی رسمی دادگستری صورت گرفته، بنابراین قیمت خرید با ارزش منصفانه شرکت یکسان و شرکت فاقد سرقفلی می باشد. شایان ذکر می باشد که مبلغ ۹۸۷۹ میلیون ریال طی دوره مورد گزارش بابت مازاد مبلغ حق تقدم متعلق به حساب بهای تمام شده سرمایه گذاری به طرفت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منظور گردیده است.

۱۹-۳-۵ شرکت در سال ۱۴۰۰ اقدام به تحصیل ۱۴۰۰ سهام شرکت فولاد کرستان از شرکت توسعه و تجهیز معادن امداد جهت پیشبرد پروژه ها و زنجیره ی فولاد خود نموده است. و در طی سال ۱۴۰۰ این شرکت اقدام به ۱۰۰٪ افزایش سرمایه نموده است که در تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۰ به ثبت رسیده است.

۱۹-۳-۶ طی سال ۱۴۰۰ شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به همراه شرکت توسعه معدنی و صنعتی سیمانور اقدام به تاسیس شرکت اکتشاف تجلی صبا نموده است. این شرکت فعال در فعالیت های اکتشافی، استخراج و بهره برداری از معادن به غیر از نفت و گاز و پتروشیمی میباشند. سهم مالکیت این شرکت ۳۴ درصد و شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور ۶۶ درصد می باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
اکتشاف تجلی صبا	۱۴۰۰	۱۳۹۹	صنایع فولاد کرديستان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱۳۲۸۷۰	۴۹۶,۲۹۳	۱,۳۳۲,۷۹۶	۱,۱۵۹,۲۱۵	۹۰۱,۰۴۷	۲,۳۳۶,۸۰۷	۱,۹۶۰,۲۱۶	۸,۷۸۸,۷۳۴	۶,۴۰۸,۲۰۴	۱۳,۷۳۹,۲۱۳	۱,۸۶۲,۵۶۰	۳,۳۳۳,۱۷۸	۳,۳۳۸,۵۳۳	دارایی‌های جاری
-	۱۸۸,۳۳۳	۶۱۴,۹۴۳	۱,۶۸۸,۹۸۹	۸۶۶,۰۰۳	۵۴۷,۰۶۳	۲,۴۸۵,۴۷۹	۵۸۷,۰۴۵۵	۶,۴۰۸,۲۰۴	۱۳,۷۳۹,۲۱۳	۱,۸۶۲,۵۶۰	۳,۳۳۳,۱۷۸	۳,۳۳۸,۵۳۳	دارایی‌های غیرجاری	
-	۶۸,۱۷۹	۳۶۱,۱۳۳	۸۵۸,۴۹۲	۲۵۵,۵۵۷	۳۰۱,۱۱۷	۱,۱۵۶,۷۰۰	۱۴۶,۶۰۰	۴,۵۴۴,۷۷۸	۷,۷۳۶,۶۲۰	۱,۱۵۶,۷۰۰	۳,۳۳۳,۱۷۸	۳,۳۳۸,۵۳۳	بدهی‌های جاری	
-	-	۴۷۴	۱,۹۵۳	۱,۶۴۲	۲,۳۰۷	۴۴,۰۵	۷,۲۲۱	۶,۷۱۶	۵,۷۳۹,۷۰۵	۷,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۰۳۹	۲,۰۳۹	بدهی‌های غیرجاری
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۱۱۸,۴۳۸	۴۸,۹۷۴,۸۱۵	-	-	-	-	درآمد مالیاتی
-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۶۶	۲۲۷,۸۸۴	۸۹۸,۴۷۸	۱,۵۷۳,۱۳۱	-	-	-	-	سود یا زیان عملیات در حال تدوین
-	-	-	-	-	-	۲۰۹,۲۶۶	۲۲۷,۸۸۴	۹۳۶,۳۳۷	۲,۷۸۱,۴۵۲	۱۸,۱۴۹	۵۷۶,۵۷۳	۵۷۶,۵۷۳	۵۷۶,۵۷۳	سود (زیان) عملی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود دریایی از شرکت‌های وابسته

۱۹-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
اکتشاف تجلی صبا	۱۴۰۰	۱۳۹۹	صنایع فولاد کرديستان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۹۳,۰۱۴	۲,۱۶۱,۳۴۰	۱,۳۱۸,۶۱۹	۱,۴۱۵,۷۸۵	۴,۶۰۰,۲۱۱	۷,۶۷۶,۹۵۰	۱۰,۵۸۵,۴۳۴	۳۴,۹۱۴,۸۸۷	۱۰,۳۳۲,۱۹۵	۶,۵۸۶,۷۶۸	۶,۵۸۶,۷۶۸	۶,۵۸۶,۷۶۸	خالص دارایی‌ها	
-	۳۱,۶۲۵	۴۳۲,۲۶۸	۳۷۹,۶۰۰	۴۴۱,۰۱۷	۱,۶۶۱,۰۷۷۴	۲,۶۵۶,۹۳۳	۵,۰۸۱,۰۰۸	۱۱,۹۵۹,۱۴۶	۳,۰۹,۶۵۹	۱,۹۷۶,۰۳۰	۱,۹۷۶,۰۳۰	۱,۹۷۶,۰۳۰	سهام گروه از خالص دارایی‌ها	
-	-	۶۷,۶۴۰	-	۷۰,۱۵۵	-	-	۱۱,۱۹۴,۰۰۶	-	-	-	-	-	تسهیلات ارزش منصفانه دارایی‌ها	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سوقی	
-	۲,۳۷۵	-	۲۰,۲۵	(۱۵,۴۲۱)	(۵۵,۲۷۶)	۴۲,۰۶۱۰	۳۹۴,۴۴۵	(۴۴۹,۱۶۳)	۳,۵۶۱,۰۶	۲,۱۶۲	(۱۷۱,۶۲۶)	(۱۷۱,۶۲۶)	تسهیلات	
-	۳۴,۰۰۰	-	۵۰,۱۹۳۳	۳۶۴,۱۱۹	۴۶۵,۸۹۶	۲,۰۳۱,۲۸۴	۲,۰۸۱,۳۷۸	۱۵,۸۲۵,۲۵۱	۱۵,۸۲۵,۲۵۱	۳۱,۲۴۰	۱,۸۱۳,۰۳۰	۱,۸۱۳,۰۳۰	مبلغ دفتری مبلغ گروه	

۱۹-۵- اطلاعات مستخرج شده از شرکت وابسته تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان، بر اساس صورت‌های مالی حسابداری نشده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می باشد.

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

۲۰- سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت

شرکت (مبالغ به میلیون ریال) گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	۱	۱	۲۲,۳۰۰	-	۲۲,۳۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵۱,۸۰۵	۱۵۱,۸۰۵	۱۵۱,۸۰۵	-	۱۵۱,۸۰۵
-	۱,۱۵۱,۸۰۶	۱,۱۵۱,۸۰۶	۱,۱۷۴,۰۰۵	-	۱,۱۷۴,۰۰۵
					۲۰-۱
					۲۰-۲
					۲۰-۳

۲۰-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های گروه پیش‌تر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
✓	۴۵۶,۶۴۵	۰.۰۰۰۲۵۷	۴,۸۶۷	۹,۳۱۶
	۳۳,۰۰۰	۳۳	۲,۳۰۰	-
	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۶,۵۳۵	-
	۵,۲۹۶,۳۷۶	زیر یک درصد	۶,۸۹۲	-
	-	زیر یک درصد	۶۰۶	-
	-		۲۲,۳۰۰	۹,۳۱۶

شرکت معدنی و صنعتی صبا نور

شرکت صبا نور ابراهیمان

شرکت تولید و توسعه پودا انرژی تکین سبز خاورمیانه

شرکت معدن کار پایتخت

سایر شرکت‌ها

۲۰-۲- سرمایه‌گذاری بانکی در بانک اقتصاد نوین با سود ۲۰٪ سالانه بوده که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی سپرده‌گذاری نشده است.

۲۰-۳- پیش پرداخت سرمایه‌گذاری ها پیش‌تر می‌باشد.

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

محدوده معدنی نوق و دریاال



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

**۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها**

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>تجاری</b>
			<b>حساب‌های دریافتنی</b>
۱۴,۷۲۷	۵۳,۰۵۶	-	سایر اشخاص وابسته ۲۱-۱-۲
۲۰,۲۸۴	۹۹۴,۷۹۰	(۴,۷۳۶)	سایر مشتریان ۲۱-۱-۳
<b>۳۵,۰۱۱</b>	<b>۱,۰۴۷,۸۴۶</b>	<b>(۴,۷۳۶)</b>	
			<b>سایر دریافتنی‌ها</b>
۳۷	۸,۳۲۱	-	کارکنان
-	۴,۷۶۰	-	شرکت آینده سازان فولاد البرز
-	-	(۲,۶۴۶)	شرکت صبا نور ایرانیان
۶۳۷	۳,۰۷۷	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۰۰	۳۴,۳۵۰	-	ودیعه اجاره محل
-	۳۳,۷۲۴	-	سپرده‌های موقت
-	۷,۲۹۰	-	صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۱,۱۵۱	۲,۶۸۹	-	سایر
<b>۳,۸۲۵</b>	<b>۹۴,۲۱۱</b>	<b>(۲,۶۴۶)</b>	
<b>۳۸,۸۳۶</b>	<b>۱,۱۴۲,۰۵۷</b>	<b>(۷,۳۸۲)</b>	
-	(۷,۳۷۹)	-	کسر می‌شود: بشرح یادداشت ۳۱
<b>۳۸,۸۳۶</b>	<b>۱,۱۳۴,۶۷۸</b>	<b>(۷,۳۸۲)</b>	

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

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
			<b>تجاری</b>		
			<b>حساب های دریافتنی</b>		
-	۱۹,۴۷۲	-	۱۹,۴۷۲	۲۱-۱-۱	شرکت های گروه
۱۴,۷۲۷	۸۲۴,۵۱۹	-	۸۲۴,۵۱۹	۲۱-۱-۲	سایر اشخاص وابسته
۲۰,۲۸۴	۲۱۳,۰۱۸	-	۲۱۳,۰۱۸	۲۱-۱-۳	سایر مشتریان
۳۵,۰۱۱	۱,۰۵۷,۰۰۹	-	۱,۰۵۷,۰۰۹		
					<b>سایر دریافتنی ها</b>
۳۷	۱۶۶	-	۱۶۶		کارکنان
۶۳۷	۷۵۹	-	۷۵۹		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۰۰۰	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰		ودیعه اجاره محل
-	۷,۲۹۰	-	۷,۲۹۰		صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۱,۱۵۱	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶		سایر
۳,۸۲۵	۱۳,۹۳۱	-	۱۳,۹۳۱		
۳۸,۸۳۶	۱,۰۷۰,۹۴۰	-	۱,۰۷۰,۹۴۰		

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۱۷,۹۴۷	-	-
-	۱,۵۲۵	-	-
-	۱۹,۴۷۲	-	-

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (ودیعہ اجاره یکساله دفتر)  
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰,۹۵۸	۱۳۱,۲۷۰	۱۰,۹۵۸	۵,۲۷۰
-	-	-	۴۷,۷۷۸
-	-	-	-
-	۸	-	۸
-	۶۸۶,۲۸۷	-	-
۳,۷۶۹	۶,۸۵۴	۳,۷۶۹	-
۱۴,۷۲۷	۸۲۴,۵۱۹	۱۴,۷۲۷	۵۳,۰۵۶

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

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

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

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

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

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



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

۲۲- سایر دارایی ها

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

وجوه مسدود شده نزد بانک

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

۲۳- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲۳-۱
-	-	-	-	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	-	-	پیش پرداخت خرید معدن
-	-	-	-	خرید مواد اولیه:
-	-	-	۷۲۲,۱۴۲	سنگ آهن مرکزی
-	-	-	۱۵۷,۲۳۵	کک طیس
-	-	-	۹۲,۹۳۳	شرکت DBC
-	-	-	-	خرید خدمات:
-	۲,۳۲۹	-	۲,۳۲۹	تقی داودی (پیمانکار حفاری)
-	-	-	۲,۴۳۷	بیمه مسئولیت، تمام خطر و وسایط نقلیه
-	-	-	۲,۵۰۰	سید عباس جلادتی
-	۱۹۳	-	۶۴۱	همکاران سیستم
-	۷۱۳	-	۷۱۳	شرکت فولاد تکنیک
-	۳۴۰	-	۳۴۰	موسسه حسابرسی
۳۵۰	۱۸۶	۳۵۰	۲,۵۱۳	سایر
۳۵۰	۸,۷۶۱	۳۵۰	۹۸۸,۷۸۳	

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

۲۴- موجودی مواد و کالا

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

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۵-۱-۱ سرمایه گذاری های جاری سیرج معامله در بازار شرکت پیشخ ذیل می باشد:

ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		نسبت سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		نسبت سهام	
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰						۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
-	-	۶۰۳۴۴۳۷	۵۴۸۷۵۸۲	۰.۶۳٪	۰.۶۳٪	۵۳۳۷۶۴۱۶۴	۵۴۸۷۵۸۲	۰.۶۳٪	۰.۶۳٪	۵۳۳۷۶۴۱۶۴	۵۴۸۷۵۸۲	۰.۶۳٪	۰.۶۳٪	۵۳۳۷۶۴۱۶۴
-	-	۲۸۸۰۶۷۲	۲۱۱۲۷۲۶۶	۱.۱۰٪	۱.۱۰٪	۱۴۱۰۳۰۹۴۳۵	۲۱۱۲۷۲۶۶	۱.۱۰٪	۱.۱۰٪	۱۴۱۰۳۰۹۴۳۵	۲۱۱۲۷۲۶۶	۱.۱۰٪	۱.۱۰٪	۱۴۱۰۳۰۹۴۳۵
-	-	۲۴۵۰۸۱۵	۱۸۳۴۴۹۹	۰.۲۷٪	۰.۲۷٪	۱۵۳۹۸۴۵۸۴	۱۸۳۴۴۹۹	۰.۲۷٪	۰.۲۷٪	۱۵۳۹۸۴۵۸۴	۱۸۳۴۴۹۹	۰.۲۷٪	۰.۲۷٪	۱۵۳۹۸۴۵۸۴
-	-	۶۶۰۸۳۳۹	۵۱۵۲۴۴۴	۰.۵۰٪	۰.۵۰٪	۴۰۷۲۹۳۰۱۱	۵۱۵۲۴۴۴	۰.۵۰٪	۰.۵۰٪	۴۰۷۲۹۳۰۱۱	۵۱۵۲۴۴۴	۰.۵۰٪	۰.۵۰٪	۴۰۷۲۹۳۰۱۱
-	-	۱۰۰۵۳۳۸	۱۰۰۵۳۳۸	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	۱۰۰۵۳۳۸	۱۰۰۵۳۳۸	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	۱۰۰۵۳۳۸	۱۰۰۵۳۳۸	۰.۰۳٪	۰.۰۳٪	۱۰۰۵۳۳۸
-	-	۱۰۰۷۵۸۷۴	۳۰۹۹۱۱۷	۲.۳۷٪	۲.۳۷٪	۵۷۱۹۹۹۱۴	۳۰۹۹۱۱۷	۲.۳۷٪	۲.۳۷٪	۵۷۱۹۹۹۱۴	۳۰۹۹۱۱۷	۲.۳۷٪	۲.۳۷٪	۵۷۱۹۹۹۱۴
-	-	۲۰۷۲۴۰۰	۱۸۴۸۰۰۰	۰.۱۷٪	۰.۱۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰	۱۸۴۸۰۰۰	۰.۱۷٪	۰.۱۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰	۱۸۴۸۰۰۰	۰.۱۷٪	۰.۱۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰
-	-	۷۱۹۳۷۹	۸۹۵۳۷۶	۰.۶۷٪	۰.۶۷٪	۵۶۴۳۱۸۰۴	۸۹۵۳۷۶	۰.۶۷٪	۰.۶۷٪	۵۶۴۳۱۸۰۴	۸۹۵۳۷۶	۰.۶۷٪	۰.۶۷٪	۵۶۴۳۱۸۰۴
-	-	۴۴۳۵۰۸۸	۴۰۰۷۹۶۱	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪	۶۱۱۰۳۰۰۰۰	۴۰۰۷۹۶۱	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪	۶۱۱۰۳۰۰۰۰	۴۰۰۷۹۶۱	۰.۳۰٪	۰.۳۰٪	۶۱۱۰۳۰۰۰۰
-	-	۹۹۷۵۰۰	۱۱۱۷۰۴۵	۰.۲۵٪	۰.۲۵٪	۹۹۷۵۰۰	۱۱۱۷۰۴۵	۰.۲۵٪	۰.۲۵٪	۹۹۷۵۰۰	۱۱۱۷۰۴۵	۰.۲۵٪	۰.۲۵٪	۹۹۷۵۰۰
-	-	۷۸۵۷۱۷۰	۲۵۶۳۳۶۸	۱.۱۷٪	۱.۱۷٪	۷۸۵۷۱۷۰	۲۵۶۳۳۶۸	۱.۱۷٪	۱.۱۷٪	۷۸۵۷۱۷۰	۲۵۶۳۳۶۸	۱.۱۷٪	۱.۱۷٪	۷۸۵۷۱۷۰
۱,۱۹۹,۸۲۸	۱,۱۸۹,۸۸۵	۱,۵۹۴,۳۷۷	۱,۵۸۰,۳۳۳	۱,۱۷٪	۱,۱۷٪	۱,۵۸۰,۳۳۳	۱,۵۸۰,۳۳۳	۱,۱۷٪	۱,۱۷٪	۱,۵۸۰,۳۳۳	۱,۵۸۰,۳۳۳	۱,۱۷٪	۱,۱۷٪	۱,۵۸۰,۳۳۳
۱,۳۶۳,۷۸۰	۱,۲۶۰,۸۷۲	۴۳۲,۸۷۲	۷۸۴,۵۹۱	۴.۳٪	۴.۳٪	۹۵۸۲۹۰۰۸۰	۷۸۴,۵۹۱	۴.۳٪	۴.۳٪	۹۵۸۲۹۰۰۸۰	۷۸۴,۵۹۱	۴.۳٪	۴.۳٪	۹۵۸۲۹۰۰۸۰
۱,۱۹۹,۲۸۲	۱,۱۹۱,۴۰۳	۹۶۶,۸۰۹	۴۳۸,۹۱۰	۱.۹٪	۱.۹٪	۷۸۵۰۰۰۰۰	۴۳۸,۹۱۰	۱.۹٪	۱.۹٪	۷۸۵۰۰۰۰۰	۴۳۸,۹۱۰	۱.۹٪	۱.۹٪	۷۸۵۰۰۰۰۰
-	-	۷۸۵,۹۳۳	۹۶۱,۶۷۲	۰.۷٪	۰.۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰	۹۶۱,۶۷۲	۰.۷٪	۰.۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰	۹۶۱,۶۷۲	۰.۷٪	۰.۷٪	۴۴۰۰۰۰۰۰
-	-	۷۳۲,۰۳۴	۷۴۰,۳۲۸	۲.۶٪	۲.۶٪	۷۴۰,۳۲۸	۷۴۰,۳۲۸	۲.۶٪	۲.۶٪	۷۴۰,۳۲۸	۷۴۰,۳۲۸	۲.۶٪	۲.۶٪	۷۴۰,۳۲۸
-	-	۱,۰۳۱,۵۳۷	۱,۰۰۰,۱۲۹	۱۲.۳٪	۱۲.۳٪	۷۳۳۴۰۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۲۹	۱۲.۳٪	۱۲.۳٪	۷۳۳۴۰۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۲۹	۱۲.۳٪	۱۲.۳٪	۷۳۳۴۰۰۰۰
-	-	۱,۰۳۱,۰۸۳	۹۹۹,۳۶۶	۱۰.۷٪	۱۰.۷٪	۱,۰۳۱,۰۸۳	۹۹۹,۳۶۶	۱۰.۷٪	۱۰.۷٪	۱,۰۳۱,۰۸۳	۹۹۹,۳۶۶	۱۰.۷٪	۱۰.۷٪	۱,۰۳۱,۰۸۳
۳,۶۶۲,۹۱۰	۳,۶۴۲,۱۶۰	۶,۵۱۶,۵۶۵	۶,۵۰۵,۴۶۳	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۳,۶۶۲,۹۱۰	۶,۵۱۶,۵۶۵	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۳,۶۶۲,۹۱۰	۶,۵۱۶,۵۶۵	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۳,۶۶۲,۹۱۰
-	-	۶۶,۰۷۵	۴۲,۰۴۸	-	-	۶۶,۰۷۵	۴۲,۰۴۸	-	-	۶۶,۰۷۵	۴۲,۰۴۸	-	-	۶۶,۰۷۵
-	-	۳۷,۱۷۷	۲۵,۱۶۹	-	-	۳۷,۱۷۷	۲۵,۱۶۹	-	-	۳۷,۱۷۷	۲۵,۱۶۹	-	-	۳۷,۱۷۷
-	-	۷۱۹,۹۵۲	۲۰۴۳۴۸	-	-	۷۱۹,۹۵۲	۲۰۴۳۴۸	-	-	۷۱۹,۹۵۲	۲۰۴۳۴۸	-	-	۷۱۹,۹۵۲
-	-	۸۳,۱۴۸	۷۲,۰۸۹	-	-	۸۳,۱۴۸	۷۲,۰۸۹	-	-	۸۳,۱۴۸	۷۲,۰۸۹	-	-	۸۳,۱۴۸
-	-	۳۳۶,۳۵۲	۳۳۷,۷۵۴	-	-	۳۳۶,۳۵۲	۳۳۷,۷۵۴	-	-	۳۳۶,۳۵۲	۳۳۷,۷۵۴	-	-	۳۳۶,۳۵۲
۲,۶۴۲,۱۶۰	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲,۶۴۲,۱۶۰	۲۶.۶٪	۲۶.۶٪	۲,۶۴۲,۱۶۰
-	-	۲۵,۶۳۰,۰۸۷	۲۳,۴۸۸,۹۱۵	-	-	۲۵,۶۳۰,۰۸۷	۲۳,۴۸۸,۹۱۵	-	-	۲۵,۶۳۰,۰۸۷	۲۳,۴۸۸,۹۱۵	-	-	۲۵,۶۳۰,۰۸۷

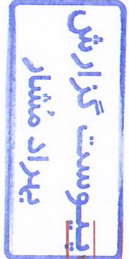
واحد های صندوق های سرمایه گذاری:

- صندوق سرمایه گذاری کمنند
- صندوق سرمایه گذاری اسن پیکم
- صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری پارس پاندر سپهر
- صندوق سرمایه گذاری گنج سلمان
- صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیمان
- صندوق سرمایه گذاری کیان

افزودن خزانه اسلامی:

- افزودن خزانه اسلامی ۸۱۳
- افزودن خزانه اسلامی ۸۱۴
- افزودن خزانه اسلامی ۸۱۵
- افزودن خزانه اسلامی ۸۱۶

جمع



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

**۲۶- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۶,۵۵۵	۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۶,۵۵۵	۲,۸۷۱,۷۸۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	-	-	۱۰۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
<u>۲۶,۵۵۵</u>	<u>۲,۴۸۴,۰۵۲</u>	<u>۲۶,۵۵۵</u>	<u>۲,۸۷۱,۸۸۵</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
گروه		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۱,۸۶۵,۷۸۳	-	-	زمین و ساختمان انبار متعلق به شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران

۲۷-۱ زمین و ساختمان فوق شامل ۱ قطعه زمین در کرج به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع می باشد که بر اساس قرارداد فیما بین شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار خواهد شد.

**۲۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
درصد		درصد		
۹۹/۹۲٪	۹,۹۹۲,۲۰۰	۵۴,۰۱٪	۳۳,۴۸۴,۰۰۰,۹۲۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۷,۲۰٪	۱۰,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	۱۷,۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۶٪	۶۵۷,۲۵۶,۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۰/۰۱٪	۱,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۰/۰۴٪	۳,۸۰۰	۱۰,۵۵٪	۶,۵۴۲,۲۶۶,۰۶۵	سایر سهامداران
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

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

طی سال مالی مورد گزارش، و بر اساس مجوز شماره ۹۴-۷۷۹۱۱۵/۰۰۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت نسبت به افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شصت و دو هزار میلیارد ریال) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سلب حق تقدم از کلیه سهامداران به منظور جبران مخارج سرمایه ای انجام شده و تکمیل طرح های توسعه ای شرکتهای سرمایه پذیر، با رعایت قوانین و مقررات اقدام نموده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۶۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده پایان دوره



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۱۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۹۷۰۸۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- سهام خزانه

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده		بهای تمام شده	تعداد سهام
-		۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰
			درصد مالکیت
			زیر یک درصد

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان (سهامی خاص)

۳۰-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد
-	-
۳۷۹,۵۶۵	۳۰۶,۳۲۳,۳۵۹
۲۱۷,۸۴۷	۱۹۹,۴۲۳,۳۵۹
۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده پایان دوره

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-		۴۹,۰۰۰	
-		۵,۱۵۷	
-		۷۲,۱۸۵	
-		۸۹۹,۶۲۸	
-		۱,۰۲۵,۹۷۱	

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

تجدید ارزیابی

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	-	-	۳۷۸,۸۱۶	تجاری
۱۴,۷۴۷,۷۷۶	۳۷۸,۸۱۶	-	-	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته:
۴,۲۸۶,۰۶۸	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۱۵۴,۷۹۸	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۲۱۷,۳۴۶	-	۲۱۷,۳۴۶	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲۲,۱۸۸,۶۴۲	۵۹۶,۱۶۲	-	۵۹۶,۱۶۲	سایر تامین کنندگان
۲۶۶	۲۰۳۰	-	۲۰۳	سایر پرداختنی ها
-	۱,۰۴۵,۱۹۷	-	۱,۰۴۵,۱۹۷	اسناد پرداختنی
-	۱۲,۹۶۳	-	۱۲,۹۶۳	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته
۶۳۰	-	-	-	کارکنان
۲۰۲	۴,۳۷۰	-	۴,۳۷۰	شرکت فرابورس ایران
۱۸۹	۱۷,۴۹۸	-	۱۷,۴۹۸	سازمان تامین اجتماعی
-	۵,۰۵۶	-	۵,۰۵۶	اداره امور مالیاتی
-	۵,۰۳۵	-	۵,۰۳۵	سپرده حسن انجام کار
-	۵,۸۶۹	-	۵,۸۶۹	سپرده بیمه پرداختنی
۱۲۱	۱۱,۰۰۶	-	۱۱,۰۰۶	بانک مهر اقتصاد
۱,۴۰۸	۱,۱۰۷,۱۹۷	-	۱,۱۰۷,۱۹۷	سایر
-	(۷,۳۷۹)	-	(۷,۳۷۹)	کسر می شود:
-	(۱۸۳,۱۸۲)	-	(۱۸۳,۱۸۲)	تهاتر یا داراییهای ثابت مشهود
۲۲,۱۹۰,۰۵۰	۱,۵۱۲,۷۹۸	-	۱,۵۱۲,۷۹۸	

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

۳۲-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص وابسته:			
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۷۱,۸۹۵	-	۱۴,۷۴۷,۷۷۶
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	۴,۲۸۶,۰۶۸
شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر	-	-	۳,۱۵۴,۷۹۸
	<u>۳۷۱,۸۹۵</u>	<u>-</u>	<u>۲۲,۱۸۸,۶۴۲</u>
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی	-	-	۲۶۶
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته	۳۰۳	-	-
کارکنان	۱,۹۰۷	-	-
شرکت فراپورس ایران	-	-	۶۳۰
سازمان تامین اجتماعی	۷۱۶	-	۲۰۲
اداره امور مالیاتی	۲,۰۱۴۴	-	۱۸۹
سپرده حسن انجام کار	۱,۷۱۳	-	-
سپرده بیمه پرداختنی	۳,۶۵۲	-	-
سایر	۱,۳۹۵	-	۱۲۱
	<u>۱۱,۸۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۱,۴۰۸</u>
	<u>۳۸۳,۷۲۵</u>	<u>-</u>	<u>۲۲,۱۹۰,۰۵۰</u>

۳۲-۱-۱- مبلغ بدهی به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور بابت علی‌الحساب افزایش سرمایه شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بوده که در سال ۱۴۰۱ تسویه خواهد شد.

۳۲-۱-۲- مانده بستانکاری سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی دوره سه ماهه چهارم ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۱۷	-	۳۱۷
-	-	-	۸۱۶۲
-	-	-	(۱۲,۰۹۶)
۳۱۷	۱,۷۹۵	۳۱۷	۱۴,۳۴۵
۳۱۷	۲,۱۱۲	۳۱۷	۱۰,۷۲۸

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

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

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

گروه

شرکت

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

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

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

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سودوزیان ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	مشمول مالیات ابرازی	
قطعی شده است	-	-	-	-	-	۱۳۹۷
قطعی شده است	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
قطعی شده است	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۱,۶۱۰

۳۴-۲-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت در سال‌های قبل از ۱۳۹۸، شرکت فاقد بدهی‌های مالیاتی می‌باشد. همچنین با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت معاف از مالیات می‌باشد لذا ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است.

۳۵- سود سهام پرداختنی

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

شرکت  
سنووات قبل از ۱۳۹۷  
سال ۱۳۹۸  
سال ۱۳۹۹

گروه

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

پیوست گزارش  
بهراد مشار



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

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ريال)

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۷۳,۸۲۰
-	۱۵,۹۰۳
-	۱,۰۳۱
-	۹۰,۷۶۴

مجتمع آندیا فولاد زنجان  
رایش تجارت منطقه آزاد انزلی  
زین اله

۳۶-۱- پیش دریافت ها فوق بابت ۱,۲۱۱ تن کک متالوژی در اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ريال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۷,۶۱۳	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۶۳,۱۴۴	۱,۷۸۵,۸۲۲
-	-	-	۳۵,۹۵۸
-	-	-	۲,۸۵۰
-	-	-	(۳۶۹)
۶۴۶	۸,۰۷۶	۶۴۶	۱۱,۰۷۸
-	-	-	(۱۰)
۳۱۷	۱,۷۹۵	۳۱۷	(۴,۵۵۰)
۴۸,۵۷۶	۱,۹۳۱,۴۸۱	۱۶۴,۱۰۷	۱,۸۳۰,۷۷۹
(۳,۶۴۲,۱۶۰)	(۹,۳۵۵,۵۴۹)	(۳,۷۵۷,۶۹۱)	(۹,۴۹۰,۷۴۴)
(۲۸,۹۰۸)	(۱۰,۳۲,۱۰۴)	(۲۸,۹۰۸)	(۹۵۶,۳۴۹)
(۳۵۰)	(۸,۴۱۱)	(۳۵۰)	(۹۸۳,۸۶۰)
(۱۸,۵۳۳,۲۳۵)	(۹,۵۹۷,۵۰۷)	(۱۸,۵۳۳,۲۳۵)	(۱۱,۳۱۵,۱۷۶)
-	(۱۰۳,۰۰۵)	-	(۱۰۳,۰۰۵)
-	-	-	۹۰,۷۶۴
۱۹,۰۲۹,۶۶۹	(۵,۴۵۱,۱۰۰)	۱۹,۰۲۹,۶۶۹	(۳,۱۶۰,۷۶۹)
(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۳,۶۱۶,۱۹۵)	(۳,۱۲۶,۴۰۸)	(۲۴,۰۸۸,۳۶۰)

سود (زیان) خالص  
تعدیلات:  
هزینه مالیات بر درآمد  
هزینه مالی  
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پیش پرداختهای عملیاتی  
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت  
سایر دارایی ها  
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۵,۸۵۰,۴۲۹	-	۳۵,۸۵۰,۴۲۹

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض الزامات سرمایه شرکت های هلدینگ و نهاد های مالی می باشد و استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ تغییر نموده است. با توجه به گزارشات توجیهی تهیه شده برای تکمیل پروژه های در دست اجرا، افزایش سرمایه از مبلغ ده میلیارد ریال به ۶۲ هزار میلیارد از محل سلب حق تقدم کلیه سهامداران صورت پذیرفته است.

##### ۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۲,۱۹۰,۳۶۷	۲۸۵,۸۲۹	موجودی نقد
(۲۶,۵۵۵)	(۲,۴۸۴,۰۵۲)	خالص بدهی
۲۲,۱۶۳,۸۱۲	(۲,۰۹۸,۲۱۳)	حقوق مالکانه
۵۷,۵۵۳	۶۳,۹۶۴,۱۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۳۸۵,۱۰	(۰,۰۳)	

##### ۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

##### ۳۹-۳- 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 و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک میکند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

##### ۳۹-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

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

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

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

##### ۳۹-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که عمدتاً سرمایه گذاری در شرکت های زیر مجموعه و خرید و فروش سهام می باشد، این ریسک برای شرکت اصلی حائز اهمیت نمی باشد، و لیکن در شرکت های زیر مجموعه و با توجه به ساختار آنها و برگزاری کمیسیون معاملات و اعتبار سنجی مشتریان، این ریسک تا حد زیادی پوشش داده شده است.

##### ۳۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- معاملات با مشخص و وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

سایر	فروش کالا و خدمات	تجلیات و روابط عمومی	خرید دارایی به بیابیت	خرید و فروقی دارایی ها	افزایش سرمایه	هزینه اجاره / ودیعه	خرید سهام / سرعده / گزاری	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱,۴۴۴)	-	۲۴,۳۹۲	۷,۷۱۴	(۷۶۳)	-	(۸,۲۴۳)	(۱۷,۱۹۵,۱۸۹)	✓	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
(۱۲۷)	-	-	-	(۱,۱۹۹)	(۴,۳۵۸)	-	۵	✓	شرکتی زیر مجموعه	صبا امید غرب خاورمیانه	
-	-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکتی زیر مجموعه	صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه	
-	-	-	-	-	۱,۰۴۹,۹۹۳	-	-	✓	شرکتی زیر مجموعه	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	شرکت های وابسته
-	-	-	-	-	۲۳,۸۰۰	-	-	✓	شرکتی زیر مجموعه	اكتشاف تجلی صبا	
-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکتی زیر مجموعه	فولاد کر دستقان	
-	-	-	-	-	(۷,۳۸۵,۳۷۹)	-	-	✓	سهامدار	معدنی و صنعتی گل گهر	
۴۷,۷۷۸	-	-	-	-	(۶,۲۵۲,۹۳۳)	-	-	✓	سهامدار	معدنی و صنعتی چلرملو	شرکتی همگروه
۱۵۲,۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-	✓	سهامدار مشترک	کک طین	
-	۱,۲۴۲,۱۶۰	-	-	۶۲۲	۱,۳۰۵,۸۱۹	-	-	✓	سهامدار	گروه معدنی و صنعتی صبا نور	
۲۰۲,۴۳۲	۱,۲۴۲,۱۶۰	۲۴,۳۹۲	۷,۷۱۴	(۱,۳۴۰)	(۹,۴۴۴,۰۵۸)	(۸,۲۴۳)	(۱۷,۱۹۵,۱۸۴)		جمع		

پيوست گزارش  
بهراد مُشار



شرکت تعطی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲ - مانده حساب های نهایی انحصار وابسته گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مبلغ به میلیون ریال		شرح
خالص	طلب	خالص	طلب	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری / علی الحساب اوراق سرمایه	
بدهی						
(۱۴,۲۴۷,۷۷۶)	-	(۳۶۸,۸۹۵)	-	(۳۷۱,۸۹۵)	-	واحد تجاری اصلی
-	۱۰,۹۵۸	-	۵,۲۶۹	-	۵,۲۶۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات صبا امید غرب خاورمیانه
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	-	-	-	-	-	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
-	-	-	-	-	-	فولاد کرمانستان
-	۳,۷۶۹	-	-	-	-	شرکت بین المللی جاده بریل و دریا
(۳,۱۵۴,۷۹۸)	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	(۱,۰۴۴,۸۹۴)	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	-	-	۴,۷۵۹	-	۴,۷۵۹	آینده سنان فولاد البریز
-	-	-	۱۰۴	-	۱۰۴	ثرب آهن غرب گلپور
(۴,۲۸۶,۰۶۸)	-	-	۴۷,۷۷۸	-	۴۷,۷۷۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
(۳۲,۱۸۸,۶۴۳)	۱۴,۷۷۷	(۱,۴۱۳,۷۸۹)	۱,۹۷۷,۹۱۰	(۳۷۱,۸۹۵)	۱,۹۷۷,۹۱۰	جمع

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

۴۰-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	تکلیفات و روابط صورسی	خرید دارایی به نیابت	خرید دارائی‌ها	افزایش سرمایه	مزیت اجاره / ودیعه	خرید سهام / گزارى	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱,۴۴۴)	۲۴,۳۹۳	۷,۷۱۴	(۷۶۳)	-	(۸,۲۳۳)	(۱۷,۱۹۵,۱۸۹)	✓	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
۹۷	-	-	-	۷۲۸,۱۷۵	۱۷,۸۵۰	-	✓	شرکت فرعی	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت فرعی
۴۲۹	-	۹۳۵	-	۳۷۹,۹۹۸	۱۹,۵۵۰	-	✓	شرکت فرعی	سپهر تجلی البر ایزین	
(۱۳۷)	-	-	(۱,۱۹۹)	(۴,۳۵۸)	-	۵	✓	شرکتهای زیر مجموعه	صبا امید غرب خاورمیانه	شرکت ملای وابسته
-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکتهای زیر مجموعه	صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه	
-	-	-	-	۱۰,۴۹,۹۹۳	-	-	✓	شرکتهای زیر مجموعه	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	
-	-	-	-	۲۳,۸۰۰	-	-	✓	شرکتهای زیر مجموعه	اکتشاف تجلی صبا	
-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	✓	شرکتهای زیر مجموعه	فولاد کرمانستان	
-	-	-	-	(۷,۳۸۵,۳۷۹)	-	-	✓	سهامدار	صنایع ومعنی گال گهر	شرکتهای همگروه
-	-	-	-	(۶,۲۵۳,۹۳۳)	-	-	✓	سهامدار	صنایع ومعنی چلدر ملر	
(۱,۰۵۵)	۲۴,۳۹۳	۸,۶۵۹	(۱,۹۶۳)	(۹,۵۴۱,۷۰۴)	۲۹,۱۵۷	(۱۷,۱۹۵,۱۸۴)		جمع		

پیوست گزارش  
 بهرادر مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری / علی الحساب افزایش سرمایه	سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۱۴,۷۴۷,۷۷۶)	-	(۳۶۸,۸۹۵)	-	(۳۷۱,۸۹۵)	-	-	۳,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	واحد تجاری اصلی
-	-	-	۴۰۰,۹۲۲	-	-	۳۷۹,۹۹۸	۲۰,۹۲۴	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	شرکت فرعی
-	-	-	۷۴۶,۱۲۲	-	-	۷۲۸,۱۷۵	۱۷,۹۴۷	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	
-	۱۰,۹۵۸	-	۵,۲۶۹	-	-	۵,۲۶۹	-	صبا امید غرب خاورمیانه	شرکت وابسته
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	
-	-	-	-	-	-	-	-	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	
-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	فولاد کردستان	
-	۳,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی جاده، ریل و دریا	سایر اشخاص وابسته
(۳,۱۵۴,۷۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	
(۴,۲۸۶,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	
(۲۲,۱۸۸,۶۴۲)	۱۴,۷۲۷	(۳۶۸,۸۹۵)	۳,۰۷۲,۳۱۳	-	-	۳,۰۳۳,۴۴۲	۴۱,۸۷۱	جمع	

۴۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۱ بدهی های احتمالی گروه، بابت شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران به شرح ذیل می باشد:

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

۴۱-۲ شرکت فاقد دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

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

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

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

۴۳-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامههای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.