

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

شماره: ۱۲/۱۵۷/۰۲/۱۴۰۲/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۴ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

**بهراد مُشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار  
موسسه حسابرسی  
(حسابداران رسمی)

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
	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 جریان های 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 جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۲	• یادداشتهای توضیحی

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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.

لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)  
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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، این موسسه به موارد با اهمیتی 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۰) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله مفاد تبصره ۱ ماده ۴، ضرورت دارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- فرآیند ثبت و آگهی نماینده حقیقی احدی از اعضای حقوقی هیات مدیره شرکت در اداره ثبت شرکتهای، تا تاریخ این گزارش انجام نشده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۵ آذر ۱۴۰۲

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضایعقوبی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸ و شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

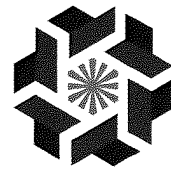
**بهراد مشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



## صورت‌های مالی



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
TAJALI Mines & Metals Development Co.

(Public Joint Stock)

شماره ثبت شرکت (۳۲۰۸۰۱)

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست، صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۲	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
شماره ثبت: ۳۳۰۸۰۱  
www.tajalimmd.ir  
info@tajalimmd.ir

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصاب، خیابان ۱۸، پلاک ۱۸، طبقه ۶  
شماره ثبت: ۳۳۰۸۰۱  
www.tajalimmd.ir

۰۲۱-۸۶۱۲۲۷۸



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>درآمدهای عملیاتی :</b>
۲,۲۵۳,۰۴۲		۱,۰۱۱,۷۸۶	۴ درآمد سود سهام
۶۱,۵۸۸		۷,۸۴۸	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۱۱۵,۳۲۷		۲,۷۲۴,۴۷۴	۶ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۴۲۹,۹۵۷	۳,۷۴۴,۱۰۸		
۲,۵۵۱,۳۸۰	۲,۶۰۵,۳۹۳		۷ فروش و درآمد ارائه خدمات
(۲,۱۳۱,۹۱۷)	(۱۸۶,۸۹۰)		۸ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۸۶۵		۹ سایر درآمد ها
۴,۱۱۵,۷۲۱	۶,۲۵۷,۴۷۶		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی :</b>
(۲,۴۳۶,۵۰۱)		(۲,۴۰۸,۱۹۵)	۱۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۱۲۹,۵۸۱)		(۱۹۰,۷۱۶)	۱۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۶۸,۴۸۸)		(۲۰۳,۶۶۰)	۱۲ هزینه های اداری و عمومی
-		(۱۰۰,۷۵۱)	۱۳ سایر هزینه ها
(۲,۷۳۴,۵۷۰)	(۲,۹۰۳,۳۲۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۳۸۱,۱۵۱	۳,۳۵۴,۱۵۴		سود عملیاتی
(۴,۸۵۵)		(۱,۲۳۳)	۱۴ هزینه های مالی
-		۲۴۲,۶۶۵	۱۵ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۸۵۵)	۲۴۱,۴۳۲		
۱,۳۷۶,۲۹۶	۳,۵۹۵,۵۸۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۵۰۱,۸۷۰	۱,۱۸۸,۵۹۲		۲۱-۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳,۸۷۸,۱۶۶	۴,۷۸۴,۱۷۸		
(۱۴,۲۶۰)	(۷۰,۹۵۳)		۳۶ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۶۳,۹۰۶	۴,۷۱۳,۲۲۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۸۳۷,۳۸۰	۴,۵۹۵,۷۶۸		مالکان شرکت اصلی
۲۶,۵۲۶	۱۱۷,۴۵۷		منافع فاقد حق کنترل
۳,۸۶۳,۹۰۶	۴,۷۱۳,۲۲۵		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۲	۷۰		۱۶ عملیاتی (ریال)
-	۴		۱۶ غیر عملیاتی (ریال)
۶۲	۷۴		سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

بیموست گزارش  
بهراد منشار

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲۰.۸۴۰.۳۹۳	۲۰.۷۵۰.۴۱۷	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱.۸۶۶.۷۴۳	۱.۸۶۶.۷۴۳	۱۸ سرمایه گذاری در املاک
۳۲۴.۴۴۷	۳۲۲.۱۱۹	۱۹ دارایی های نامشهود
-	۱۲.۸۹۳	۲۰ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴۰.۴۳۴.۶۸۷	۵۳.۴۰۰.۳۳۴	۲۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲.۳۲۰.۳۳۵	۲.۸۳۷.۵۲۴	۲۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۲.۹۸۵	۸۲.۶۸۵	۲۳ سایر دارایی ها
۴۷.۱۱۳.۵۹۰	۶۰.۵۹۷.۷۱۵	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۲.۱۱۶.۹۶۶	۲.۵۳۱.۵۲۸	۲۴ پیش پرداختها
۷۹.۲۱۳	۲۳۵.۴۶۱	۲۵ موجودی مواد و کالا
۳.۹۷۱.۴۵۹	۱.۳۳۰.۹۴۸	۲۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰.۱۷۹.۴۰۸	۱۲.۰۲۶.۰۸۹	۲۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۲۰.۰۲۰	۱.۲۲۱.۳۴۶	۲۸ موجودی نقد
۲۷.۱۶۷.۰۶۶	۱۷.۳۴۵.۳۷۲	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۷۴.۲۸۰.۶۵۶	۷۷.۹۴۳.۰۸۷	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۹ سرمایه
۶۳.۲۵۳	۸۳.۶۸۳	صرف سهام خزانه
۴۵۵.۹۷۰	۶۲۱.۰۴۱	۳۰ اندوخته قانونی
۱.۲۵۷.۵۸۹	۳.۵۲۵.۲۲۰	۳۱ اندوخته سرمایه ای
۷۰۵۰.۸۸۴	۴.۳۰۱.۹۷۵	سود انباشته
(۵۶۶.۹۷۳)	(۱.۵۰۱.۶۰۷)	۳۲ سهام خزانه
۷۰.۲۶۰.۷۲۳	۶۹.۰۳۰.۳۱۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
۲.۵۶۹.۱۸۹	۲.۶۵۰.۰۵۸	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۷۲.۸۲۹.۹۱۲	۷۱.۶۸۰.۳۷۰	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۷.۴۳۷	۴۵.۳۵۱	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷.۴۳۷	۴۵.۳۵۱	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱.۰۸۳.۳۸۶	۱.۰۶۲.۹۵۰	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۰.۶۴۷	۸۵.۹۴۴	۳۶ مالیات پرداختنی
۱,۱۵۶	۴,۷۲۶,۵۷۱	۳۷ سود سهام پرداختنی
-	۲۲۵,۷۸۷	۳۸ تسهیلات مالی
۱۹۸,۱۱۸	۱۱۶,۱۱۴	۳۹ پیش دریافت ها
۱,۴۲۳,۳۰۷	۶,۲۱۷,۳۶۶	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۴۵۰,۷۴۴	۶,۲۶۲,۷۱۷	<b>جمع بدهی ها</b>
۷۴.۲۸۰.۶۵۶	۷۷.۹۴۳.۰۸۷	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

گزارش  
بهراد مشتار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) . بخش هدایی ناپذیر صورت های مالی است .

یادداشت های توضیحی  
شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۴۳۵۰۸۰۱



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱.۵۲۴.۴۱۶)	۶۵۰.۹۱۳	۴۰ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۳۶.۹۳۴)	(۱۲۵.۶۵۶)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱.۵۶۱.۳۵۰)	۵۲۵.۲۵۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۷۳.۵۰۹)	(۷۶.۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵.۴۱۳)	(۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۷۷۸.۹۲۲)	(۷۶.۸۴۰)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲.۳۴۰.۲۷۲)	۴۴۸.۴۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
-	۲۲۵.۷۸۷	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	(۱.۲۳۳)	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۲۷۱.۱۷۲)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
۲۳۰.۴۷	-	پرداخت نقدی سود سهام شرکت اصلی
(۴.۸۵۵)	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۸.۱۹۲	(۴۶.۶۱۸)	پرداخت نقدی سود تامین مالی کارگزاری
(۲.۳۲۲.۰۸۰)	۴۰۱.۷۹۹	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲.۸۷۱.۸۸۵	۸۲۰.۰۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	(۴۷۳)	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۵۴۹.۸۰۵	۱.۲۲۱.۳۴۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱,۱۸۲,۷۷۱	-	۴۱ معاملات غیر نقدی

پسوندت گزارش  
بهرداد منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات  
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۳۳۵۸۵۱  
یادداشتهای توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) است.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۲,۳۱۰,۷۴۱	۸۹۶,۰۵۷	۴	درآمد سود سهام
۴۲,۵۱۸	۵۷۰	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۱۱۵,۳۲۷	۲,۶۰۶,۵۹۳	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۶,۸۹۰)	۸	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۸۶۵	۹	سایر درآمدها
۱,۷۳۴,۸۸۷	۳,۴۱۱,۱۹۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۵,۱۸۶)	(۱۰۷,۷۷۳)	۱۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۳۳,۴۷۷)	(۱۲۸,۲۱۱)	۱۲	هزینه اداری و عمومی
(۱۹۸,۶۶۳)	(۲۳۵,۹۸۴)		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۵۳۶,۲۲۴	۳,۱۷۵,۲۱۱		سود عملیاتی
(۲,۷۷۷)	-	۱۴	هزینه های مالی
۱,۵۳۳,۴۴۷	۳,۱۷۵,۲۱۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۱۳۳)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۳۳,۴۴۷	۳,۱۷۵,۰۷۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۵	۵۱	۱۶	عملیاتی (ریال)
-	-	۱۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲۵	۵۱		سود پایه هر سهم (ریال)

پیوسته گزارش  
بهراد منشار

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی 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 وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۳۷۲,۰۴۹	۳۸۳,۶۰۲	۱۷ دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۵۰	۱,۳۳۰	۱۹ دارایی های نامشهود
۴,۴۹۲,۳۴۱	۴,۴۸۳,۰۰۸	۲۰ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۹,۸۰۹,۹۲۱	۵۱,۶۲۱,۳۹۶	۲۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲,۱۸۵,۰۹۰	۲,۶۸۷,۴۰۸	۲۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۲,۹۸۵	۸۲,۶۸۵	۲۳ سایر دارایی ها
۴۶,۹۴۳,۸۳۶	۵۹,۲۵۹,۳۲۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰,۵۶۳	۳۷,۸۵۲	۲۴ پیش پرداختها
۵,۴۸۷,۰۳۳	۳,۴۱۰,۵۹۲	۲۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸,۹۴۲,۵۸۱	۱۱,۱۵۲,۱۶۳	۲۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۵۳۷	۳۳۷,۵۹۸	۲۸ موجودی نقد
۲۴,۴۶۴,۷۱۴	۱۴,۹۳۸,۲۰۵	جمع دارایی های جاری
۷۱,۴۰۸,۵۵۰	۷۴,۱۹۷,۵۳۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
۴۴۲,۳۷۰	۶۰۱,۱۲۴	۳۰ اندوخته قانونی
۱,۲۵۷,۵۸۹	۳,۵۲۵,۲۲۰	۳۱ اندوخته سرمایه ای
۶,۹۲۱,۹۹۱	۲,۷۱۰,۶۸۴	سود انباشته
۷۰,۶۲۱,۹۵۰	۶۸,۸۳۷,۰۲۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷,۰۳۳	۱۲,۴۹۵	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۳۳	۱۲,۴۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۴۵,۴۲۶	۶۵۸,۵۱۲	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳,۴۷۰	-	۳۶ مالیات پرداختنی
۶۷۱	۴,۶۸۹,۴۹۹	۳۷ سود سهام پرداختنی
۷۷۹,۵۶۷	۵,۳۴۸,۰۱۱	جمع بدهی های جاری
۷۸۶,۶۰۰	۵,۳۶۰,۵۰۶	جمع بدهی ها
۷۱,۴۰۸,۵۵۰	۷۴,۱۹۷,۵۳۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پیوست گزارش  
بهراد منشار

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

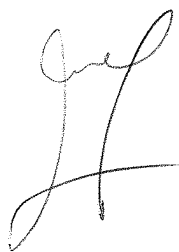
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	اندرخته قانونی	اندرخته سرمایه ای	سود(زیان) انباشته	جمع کل	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۳۷۰	۱,۲۵۷,۵۸۹	۶,۹۲۱,۹۹۱	۷۰,۶۲۱,۹۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	-	-	۳,۱۷۵,۰۷۸	۳,۱۷۵,۰۷۸	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
-	-	-	۳,۱۷۵,۰۷۸	۳,۱۷۵,۰۷۸	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	(۴,۹۶۰,۰۰۰)	(۴,۹۶۰,۰۰۰)	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۵۸,۷۵۴	-	(۱۵۸,۷۵۴)	-	سود سهام مصوب
-	-	۲,۲۶۷,۶۳۱	(۲,۲۶۷,۶۳۱)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۱۲۴	۳,۵۲۵,۲۲۰	۲,۷۱۰,۶۸۴	۶۸,۸۳۷,۰۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۸۱	-	۱,۸۶۷,۰۸۲	۶۳,۹۶۴,۱۶۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
-	-	-	۱,۵۳۳,۴۴۷	۱,۵۳۳,۴۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
-	-	-	۱,۵۳۳,۴۴۷	۱,۵۳۳,۴۴۷	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
-	-	-	(۲۴۸,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۷۶,۶۷۲	-	(۷۶,۶۷۲)	-	سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۸۴۱,۷۰۶	(۸۴۱,۷۰۶)	-	سود سهام مصوب
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۷۵۳	۸۴۱,۷۰۶	۲,۲۳۴,۱۵۱	۶۵,۲۴۹,۶۱۰	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۷۵۳	۸۴۱,۷۰۶	۲,۲۳۴,۱۵۱	۶۵,۲۴۹,۶۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش  
بهراد منشار




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

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۰۰۱۳,۳۹۷)	۶۴۵,۹۷۴	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
-	(۳۳,۶۰۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۰۰۱۳,۳۹۷)	۶۱۲,۳۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰۶,۵۶۶)	(۲۸,۱۳۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳)	(۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۰۶,۵۸۹)	(۲۸,۱۳۸)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۳۱۹,۹۸۶)	۵۸۴,۲۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲۷۱,۱۷۲)	پرداخت نقدی سود سهام
(۲,۷۷۷)	-	پرداخت نقدی سود تامین مالی کارگزاری
(۲,۷۷۷)	(۲۷۱,۱۷۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۲,۳۲۲,۷۶۳)	۳۱۳,۰۶۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۸۴,۰۵۲	۲۴,۵۳۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۶۱,۲۸۹	۳۳۷,۵۹۸	مانده وجه نقد در پایان دوره

پیوسته گزارش  
بهراد منشار

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در ابتدا با نام شرکت تجلی خودرو (سهامی خاص) با سرمایه ده میلیون ریال و تحت شماره ۴۳۰۸۰۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۲۶۲۶۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ از مبلغ ۱۰ میلیون ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ و روزنامه رسمی شماره ۱۰۴۳۵۶۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ نام شرکت به شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) تغییر یافت و نشانی اقامتگاه قانونی آن به تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر کوچه هیجدهم پلاک ۴ طبقه ششم منتقل گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ سرمایه شرکت از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت. شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) و کنترل کننده نهایی، شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

الف- موضوع فعالیت شرکت (واحد اصلی) طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱- اکتشاف، استخراج، کانه آری، فرآوری و کلیه اقدامات مرتبط با این حوزه و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی.

۲- مشارکت و سرمایه گذاری از طریق تأسیس یا خرید سهام شرکت های جدید در اجرای پروژه های منتخب در حوزه فلزات (از معدن تا محصول نهایی).

۳- خدمات مشاوره ای، مهندسی (طراحی، اجرا و نظارت)، پیمانکاری (صادرات، واردات و داخلی)، مدیریتی، نظارت فنی، مالی و اقتصادی در کلیه امور صنعت و معدن.

۴- انجام کلیه فعالیت لجستیک و تجهیز و توسعه تأسیسات مرتبط از جمله حمل و نقل ریلی، دریایی، هوایی و جاده ای.

۵- تولید و توزیع برق و سایر انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از آنها.

۶- پروژه های آب و گاز و کلیه فعالیتهای مرتبط با آنها.

انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسیهای تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله 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.

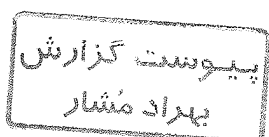
۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

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 ۱-۲۰ است.



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد پرسنل در طی دوره به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان قراردادی - اداری	۶۰	۸۳
کارکنان قراردادی - اجرایی	۱۱	۰
مشاورین	۶	۵
کارکنان شرکتهای خدماتی	۳۶	۶۴
	۱۱۳	۱۵۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:  
الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری ها

۲-۲- مبانی تلفیقی

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

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

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

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

۲-۳- سرقفلی

۲-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری 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 می‌شود.

۲-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۲-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار	۴۱۱،۸۹۰	نرخ ارز قابل دسترس و نرخ ارز سامانه سنا
نقد و بانک	یورو	۴۴۱،۳۲۵	نرخ ارز قابل دسترس و نرخ ارز سامانه سنا
دریافتنی ارزی	درهم	۱۰۱،۵۹۵	نرخ ارز قابل دسترس و نرخ ارز سامانه سنا

پیوست گزارش  
بهراد منشار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۶- مخارج تامین مالی

۲-۶-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود):

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰،۸۵،۴،۲ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰،۶،۵،۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۴،۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳،۱ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۸- دارایی های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثناء مورد مندرج در بند ۲-۹-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به صورت سالانه انجام می شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

پیوسته گزارش  
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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

کالای ساخته شده	میانگین موزون
موجودی ضایعات	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۱۱- 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 انکاپذیر 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.

۲-۱۱-۱- 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.

۲-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت

گروه

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

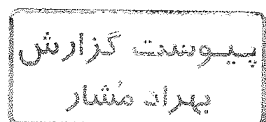
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)





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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۱۳-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳-۲-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱۳-۲-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۱۳-۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۱۳-۲-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱۳-۲-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱۳-۲-۶- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۱۳-۲-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱۳-۲-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

#### ۱۴-۲- سهام خزانه

۱۴-۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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

۱۴-۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۴-۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۲-۱۵- مالیات بر درآمد

##### ۲-۱۵-۱- 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.

##### ۲-۱۵-۲- 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.

##### ۲-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

##### ۲-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### ۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۳-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها 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.

##### ۳-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به	۱,۵۸۳,۳۴۶	۱,۵۸۳,۳۴۶	۱,۰۰۸,۷۲۰	۴-۱
	۶۱,۹۸۰	-	۱,۵۶۶	۴-۱
	۶۶۵,۴۱۵	۶۶۵,۴۱۵	-	۴-۲
	-	۴,۲۸۱	۱,۵۰۰	
	۲,۳۱۰,۷۴۱	۲,۲۵۳,۰۴۲	۱,۰۱۱,۷۸۶	

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

۴-۱- سود سهام شرکتهای بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکتهای بورسی:			
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۲۲۳,۲۸۹	۲۲۳,۲۸۹	۲۷۹,۴۶۷
شرکت سنگ آهن گهر زمین	۱۷۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۲۵۴,۱۷۷	۲۵۴,۱۷۷	۲۴۵,۸۵۹
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان	۷۴,۳۵۶	۷۴,۳۵۶	۱۰۸,۲۴۸
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۴۳,۲۴۶	۲۴۳,۲۴۶	۱۶۱,۳۵۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳,۵۰۲	۱۳,۵۰۲	۳۷,۷۸۸
شرکت صنایع ملی مس ایران	۴۲۷,۸۴۰	۴۲۷,۸۴۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۷,۷۰۶	۶۷,۷۰۶	-
شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان	۳,۲۳۰	۳,۲۳۰	-
	۱,۵۸۳,۳۴۶	۱,۵۸۳,۳۴۶	۱,۰۰۸,۷۲۰
شرکتهای فرعی:			
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	۵,۸۸۰	-	-
شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	۵۶,۱۰۰	-	-
شرکتهای وابسته:			
شرکت معدن کار باختر	-	-	۱,۵۶۶
شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۷۶۹	-	-
	۴۸۰	-	-
	۶۱,۹۸۰	-	۱,۵۶۶

۴-۲- سود صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری کمند	۲۰۹,۳۰۰	۲۰۹,۳۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۳۸,۳۶۲	۳۸,۳۶۲	-
صندوق سرمایه گذاری آرمغان ایرانیان	۱۸,۴۱۳	۱۸,۴۱۳	-
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	۵۷,۸۰۹	۵۷,۸۰۹	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت همای آگاه	۱۷۴,۵۷۳	۱۷۴,۵۷۳	-
صندوق سرمایه گذاری نگین سامان	۱۶۶,۹۵۸	۱۶۶,۹۵۸	-
	۶۶۵,۴۱۵	۶۶۵,۴۱۵	-

۵- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی	۴۲,۵۱۸	۶۱,۵۸۸	۷,۸۴۸

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سهام	۸۴۱,۷۰۶	۸۴۱,۷۰۶	۲,۳۴۴,۶۹۹
صندوق های سرمایه گذاری	۲۳۲,۴۵۷	۲۳۲,۴۵۷	۲۷۹,۷۷۵
اوراق خزانه اسلامی	۴۱,۱۶۴	۴۱,۱۶۴	-
	۱,۱۱۵,۳۲۷	۱,۱۱۵,۳۲۷	۲,۶۲۴,۴۷۴

پیوست گزارش  
بهراد مَشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۳۴,۷۰۵	۵۲۵,۹۱۷
-	-	-	۴۹۰,۹۲۳
-	-	-	۳۹۶,۲۲۲
-	-	-	۳۰۶,۶۷۸
-	-	۵۹۷,۳۵۰	۲۲۶,۰۲۹
-	-	-	۱۶۸,۸۰۵
-	-	-	۱۶۸,۷۰۳
-	-	-	۱۱۵,۷۹۵
-	-	۱,۵۰۷,۸۱۷	۹۹,۸۳۰
-	-	-	۱۷,۱۵۲
-	-	۱۸۰,۸۴۲	۲۰,۸۷۲
-	-	-	۱۰,۷۸۷
-	-	۱۳۰,۶۶۶	۵۷,۶۸۰
-	-	۲,۵۵۱,۳۸۰	۲,۶۰۵,۳۹۳

فروش داخلی:

دستگاه حفاری

میلگرد

تیر آهن

فروسیلیسیم

شمش

کنسانتره سنگ آهن

فرومگنیز خارجی

فرومگنیز داخلی

گروه گندله سنگ آهن

آهن اسفنجی

زغالسنگ

ناودانی

گروه کک

۷-۱- درآمد فروش و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد	درصد نسبت به کل	درآمد	
۵٪	۱۳۴,۷۰۵	۲۰٪	۵۲۵,۹۱۷	اشخاص وابسته
۷٪	۱۸۰,۸۴۲	-	-	اکتشاف تجلی صبا
۳٪	۶۷,۷۳۴	-	-	کک طبس
	۳۸۳,۲۸۱		۵۲۵,۹۱۷	مجتمع آندیا فولاد زنجان
-	-	۱۴٪	۳۶۴,۳۴۴	سایر اشخاص
-	-	۱۲٪	۳۰۶,۶۷۸	زرین تجارت بهروش
-	-	۱۰٪	۲۶۰,۴۷۳	ذوب آهن اصفهان
-	-	۹٪	۲۲۶,۰۲۹	کاسپین استیل ویستا
-	-	۷٪	۱۷۶,۵۵۲	شرکت کلید فولاد پایه
۱۴٪	۳۵۴,۲۱۶	۶٪	۱۶۸,۸۰۵	کاسپین استیل سازه
-	-	۶٪	۱۶۸,۷۰۳	آریا معدن ارشیا
-	-	۶٪	۱۶۴,۵۰۶	فولاد خوزستان اهواز
-	-	۴٪	۱۱۵,۷۹۵	فرتاک تامین نیکن
۴۹٪	۱,۲۴۴,۹۵۸	۰٪	-	رسالت صفاهان
۲۰٪	۵۰۵,۹۹۳	۰٪	-	تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران
۳٪	۶۲,۹۳۲	۵٪	۱۳۷,۵۹۱	پودر سازان نوین رازی
	۲,۱۶۸,۰۹۹		۲,۰۷۹,۴۷۶	سایر
	۲,۵۵۱,۳۸۰		۲,۶۰۵,۳۹۳	

پیوسته گزارش  
بهراد م‌شار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۲- جدول مقایسه ای درآمد فروش و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				فروش خالص
	درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	
۱۳٪	۲۷٪	۱۴۱,۸۲۹	۳۸۴,۰۸۸	۵۲۵,۹۱۷	دستگاه حفاری
-	۲۱٪	۱۰۴,۴۲۸	۳۸۶,۴۹۵	۴۹۰,۹۲۳	میلگرد
-	۱۰٪	۳۹,۸۶۹	۳۵۶,۳۵۳	۳۹۶,۲۲۲	تیر آهن
-	۴٪	۱۳,۵۶۳	۲۹۳,۱۱۵	۳۰۶,۶۷۸	فروسیلیسیم
۴٪	۱۴٪	۳۱,۱۷۶	۱۹۴,۸۵۳	۲۲۶,۰۲۹	شمش
-	۲٪	۳,۴۴۵	۱۶۵,۳۶۰	۱۶۸,۸۰۵	کنسانتره سنگ آهن
-	۳٪	۴,۶۶۴	۱۶۴,۰۳۹	۱۶۸,۷۰۳	فرومنگنز خارجی
-	۱۶٪	۱۸,۷۸۲	۹۷,۰۱۳	۱۱۵,۷۹۵	فرومنگنز داخلی
۳٪	۶۵٪-	(۶۴,۸۳۲)	۱۶۴,۶۶۲	۹۹,۸۳۰	گروه گندله سنگ آهن
-	۳۷٪	۶,۳۴۵	۱۰,۸۰۷	۱۷,۱۵۲	آهن اسفنجی
-	۰٪	۲۵	۱۰,۷۶۲	۱۰,۷۸۷	ناودانی
۷٪	۵۱۳٪-	(۱۰۷,۱۰۰)	۱۲۷,۹۷۲	۲۰,۸۷۲	زغالسنگ
۱۴٪	۹٪	۵,۰۰۴	۵۲,۶۷۶	۵۷,۶۸۰	گروه کک
۵٪	۸٪	۱۹۷,۱۹۸	۲,۴۰۸,۱۹۵	۲,۶۰۵,۳۹۳	

۸- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۹۰	۲,۱۳۱,۹۱۷	۱۸۶,۸۹۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۸۹۰	۲,۱۳۱,۹۱۷	۱۸۶,۸۹۰

زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۹- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۵۶۵	۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۵۶۵	۹-۱ درآمد اوراق تیبی فروش
-	۳۰۰	-	۳۰۰	درآمد اجاره
۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۸۶۵	۲۶۶,۳۰۱	۹۴,۸۶۵	

۹-۱- مبلغ فوق بابت درآمد فروش (سررسید) اوراق تیبی فروش هخابر ۲۰۱ در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		فروش کالا	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	جمع	ارائه خدمات		
۱۱۶,۶۳۴	۱۱۶,۶۳۴	۳۸۴,۰۸۸	-	۳۸۴,۰۸۸	دستگاه حفاری
-	-	۳۸۶,۴۹۵	-	۳۸۶,۴۹۵	میلگرد
-	-	۳۵۶,۳۵۳	-	۳۵۶,۳۵۳	تیر آهن
-	-	۲۹۳,۱۱۵	-	۲۹۳,۱۱۵	فروسیلیسیم
۵۷۴,۸۱۲	۵۷۴,۸۱۲	۱۹۴,۸۵۳	-	۱۹۴,۸۵۳	شمش
-	-	۱۶۵,۳۶۰	-	۱۶۵,۳۶۰	کنسانتره سنگ آهن
۱,۴۶۳,۹۰۰	۱,۴۶۳,۹۰۰	۱۶۴,۶۶۲	-	۱۶۴,۶۶۲	گروه گندله سنگ آهن
-	-	۱۶۴,۰۳۹	-	۱۶۴,۰۳۹	فرومنگنز خارجی
-	-	۹۷,۰۱۳	-	۹۷,۰۱۳	فرومنگنز داخلی
۱۶۸,۷۸۲	۱۶۸,۷۸۲	۱۲۷,۹۷۲	-	۱۲۷,۹۷۲	زغالسنگ
-	-	۱۰,۸۰۷	-	۱۰,۸۰۷	آهن اسفنجی
-	-	۱۰,۷۶۲	-	۱۰,۷۶۲	ناودانی
-	-	۵۲,۶۷۶	-	۵۲,۶۷۶	گروه کک
۲,۴۲۶,۵۰۱	۲,۴۲۶,۵۰۱	۲,۴۰۸,۱۹۵	-	۲,۴۰۸,۱۹۵	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۱,۵۹۶	۳۳,۹۵۱	۴۹,۶۴۰	۸۴,۸۳۴	حقوق پایه و اضافه کاری
۲,۶۰۰	۱۲,۵۴۹	۲,۶۰۰	۱۲,۵۴۹	کارانه پرسنل
۶,۱۱۶	۹,۵۷۹	۱۱,۵۹۰	۱۹,۳۲۷	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۷۸	۵,۷۶۶	۳,۶۷۸	۵,۷۶۶	فوق العاده شغل
۶۵۴	۱,۵۴۹	۱,۱۲۴	۲,۲۳۳	حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۲,۰۵۵	۳,۲۲۶	۲,۵۶۴	۳,۲۲۶	کمک هزینه مسکن
۳,۲۵۶	۵,۴۶۳	۹,۰۶۹	۱۴,۱۰۱	مزایای پایان خدمت
۱,۶۱۰	۳,۰۱۳	۳,۵۰۵	۳,۰۱۳	فوق العاده تخصص
۱,۷۷۷	۳,۶۳۵	۲,۳۹۹	۴,۷۹۱	فوق العاده جذب
-	-	۶,۲۵۶	-	ایاب و ذهاب
۲,۶۹۸	۴,۹۷۹	۲,۹۷۳	۴,۹۷۹	فوق العاده مدیریت
۱۱,۶۶۸	۱۷,۶۹۰	۱۵,۵۷۳	۲۳,۶۱۲	عیدی و پاداش
۱,۴۱۲	۲,۱۹۶	۱,۷۹۹	۳,۷۵۲	بن خواروبار
۴۳۳	۵۶۳	۵۳۷	۶۹۵	عائله مندی (حق اولاد)
۴,۱۰۶	۱,۳۲۹	۱۴,۶۹۵	۲,۲۸۰	ماموریت
۱,۵۲۷	۲,۲۸۵	۱,۵۷۹	۵,۵۵۸	سایر
<b>۶۵,۱۸۶</b>	<b>۱۰۷,۷۷۳</b>	<b>۱۲۹,۵۸۱</b>	<b>۱۹۰,۷۱۶</b>	

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۵۹	۲,۷۷۴	۱,۵۵۹	۴,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۸,۹۸۵	۱۳,۱۱۸	۱۰,۳۵۸	۱۶,۲۲۰	هزینه اجاره
۳,۶۳۵	۲,۴۰۱	۳,۷۵۸	۲,۸۷۵	آموزش پرسنل و برگزاری همایش و کنفرانس
۷۴۸	۱,۳۳۶	۱,۹۱۰	۲,۴۵۷	حق الزحمه حسابرسی
۲,۶۰۷	۷,۱۱۵	۵,۱۳۷	۱۱,۱۲۰	تبلیغات و اطلاعیه پذیره نویسی
۲,۱۴۶	۱,۷۲۸	۲,۳۱۸	۲,۵۱۷	مصارف و ملزومات اداری
۸,۰۰۱	۱۲,۶۴۰	۹,۸۴۰	۱۷,۶۰۱	مصارف و ملزومات آبدارخانه و پذیرایی
۱۰,۶۰۸	۱۶,۸۰۵	۱۹,۲۴۷	۲۴,۸۶۳	استهلاک
۹۲۲	۸۵۵	۹۲۲	۱,۸۸۱	حق پذیرش و عضویت
۶۸۸	۳,۴۱۲	۷,۷۰۷	۹,۱۵۹	درمان کارکنان
۵۱۱	۱,۶۱۷	۱,۲۰۷	۱,۸۵۱	کپی و نوشت افزار
۳۰۶	۱,۹۱۱	۱,۰۰۵	۳,۲۳۴	تجهیزات و قطعات کامپیوتری
۱,۹۴۷	۳,۳۸۱	۱,۹۴۷	۳,۳۸۱	شارژ ساختمان
۱,۳۳۵	۲,۱۴۳	۱,۳۳۵	۳,۸۹۰	خدمات پشتیبانی
۴,۶۲۶	۷,۴۲۹	۶۲۲	۱۵,۴۸۱	آژانس و پیک
۷۶	-	۷۶	-	اقدام ضد عفونی کننده و بهداشتی
۳۹۰	۱۳۴	۱,۰۵۶	۵۷۷	ثبتي ومحضری
۲۸۰	۵۰۴	۸۷۵	۱,۶۴۶	سوخت و انرژی (آب، برق، سوخت)
۵,۱۰۱	۱۳,۹۷۱	۶,۸۰۹	۱۶,۲۲۱	اعیاد ملی و مذهبی
۳,۰۳۸	۶۷۲	۳,۷۰۱	۶۷۲	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۷۶۲	۲,۱۲۱	۷۶۲	۲,۱۲۱	هزینه کارشناسی
۴,۵۵۳	۵,۰۸۸	۱۱,۳۸۳	۱۰,۳۶۴	حق المشاوره (مشاوره های معدنی، پروژه های فولادی، حمل و نقل دریایی ...)
۶۹,۷۲۴	۲۲,۵۳۶	۶۹,۷۲۴	۲۲,۵۳۶	هزینه های اکتشاف و آزمایشگاه
۹۲۹	۴,۵۲۰	۵,۲۳۰	۲۸,۹۹۳	سایر
<b>۱۳۳,۴۷۷</b>	<b>۱۴۸,۲۱۱</b>	<b>۱۶۸,۴۸۸</b>	<b>۲۰۳,۶۶۰</b>	

پییوست گزارش  
بهراد مندار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۰۰,۷۵۱
-	۱۰۰,۷۵۱

زیان کاهش ارزش موجودی‌ها

۱۴- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	۱,۲۳۳
۲,۷۷۷	-	۴,۸۵۵	-
۲,۷۷۷	-	۴,۸۵۵	۱,۲۳۳

هزینه کارمزد تسهیلات  
کارمزد بانکی و تامین مالی کارگزاری

۱۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۲,۰۳۱
-	۵۹,۵۶۹
-	۱۸۱,۵۴۲
-	(۴۷۷)
-	۲۴۲,۶۶۵

سود ناشی از فروش دارایی ثابت  
سود تسعیر ارز  
برگشت زیان کاهش ارزش دارایی‌ها  
سایر

۱۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۳۶,۲۲۴	۳,۱۷۵,۲۱۱	۳,۸۸۳,۰۲۱	۴,۵۴۲,۷۴۶
-	(۱۳۳)	(۱۴,۲۶۰)	(۷۰,۹۵۳)
-	-	(۲۶,۵۲۶)	(۱۱۷,۴۵۷)
۱,۵۳۶,۲۲۴	۳,۱۷۵,۰۷۸	۳,۸۴۲,۲۳۵	۴,۳۵۴,۳۳۶
(۲,۷۷۷)	-	(۴,۸۵۵)	۲۴۱,۴۳۲
-	-	-	-
-	-	-	-
(۲,۷۷۷)	-	(۴,۸۵۵)	۲۴۱,۴۳۲
۱,۵۳۳,۴۴۷	۳,۱۷۵,۰۷۸	۳,۸۳۷,۳۸۰	۴,۵۹۵,۷۶۸

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت			
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۴۸,۹۸۴,۷۸۴)	(۳۳۱,۵۶۶,۳۴۳)
۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۵۱,۰۱۵,۲۱۶	۶۱,۷۶۸,۴۳۳,۶۵۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

پیوسته گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	معدن کاندید	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۲,۱۸۰,۵۸۲	۵۶۹,۹۱۱	۵۴۱,۱۶۸	۱,۵۵۵,۵۰۳	۷۸۴,۸۱۶	۱۱۱,۰۰۲	۷۷,۶۳۳	۱۸۳,۹۰۷	۱۹۵,۳۸۱	۷۵۷	۳۰۲,۹۰۷	-
۱۵۴,۵۵۰	-	۸۰,۳۲۱	۷۴,۲۲۹	۳۴,۲۲۲	۵,۳۵۶	۱۵,۴۸۸	۱۸,۵۰۰	۶۶۳	-	-	-
(۵,۱۶۸)	-	-	(۵,۱۶۸,۰۰)	-	-	(۱,۱۶۸)	(۴,۰۰۰)	-	-	-	-
(۷۳,۶۹۵)	(۱۰,۵۵۳)	۱۰,۴۱۰	۲۱,۷۴۹	۱۷,۸۰۰	-	-	(۱,۱۵۶)	۵۱۰,۵	-	-	-
۲,۲۵۶,۲۶۹	۴۶۴,۰۵۷	۱۴۴,۸۹۹	۱,۶۴۷,۳۱۳	۸۳۶,۸۳۸	۱۶,۴۵۸	۹۱,۹۵۳	۱۹۷,۲۵۱	۲۰۱,۱۴۹	۷۵۷	۳۰۲,۹۰۷	-
۹۶,۱۹۲	-	-	۹۶,۱۹۲	۱۷,۰۰۵	۵,۰۹۹	۱۶,۵۷۳	۳۵,۱۲۲	۱۲,۸۸۳	۵۱۵	۸,۹۹۵	-
۸۶,۰۱۴	-	-	۸۶,۰۱۴	۳۳,۶۲۷	۲,۴۲۴	۸,۴۲۳	۱۵,۲۱۶	۲۰,۰۷۳	۱۹۳	۶,۰۵۸	-
(۱,۳۴۶)	-	-	(۱,۳۴۶)	-	-	(۳۹۱)	(۹۵۵)	-	-	-	-
(۸)	-	-	(۸)	-	-	-	(۸)	-	-	-	-
۱۸۰,۸۵۲	-	-	۱۸۰,۸۵۲	۵۰,۶۳۲	۷,۵۲۳	۲۴,۶۰۵	۴۹,۳۷۵	۳۲,۹۵۶	۷۰۸	۱۵۰,۵۳	-
۲,۰۷۵,۴۱۷	۶۶۴,۰۵۷	۱۴۴,۸۹۹	۱,۶۶۶,۶۶۱	۷۸۶,۲۰۶	۸,۹۳۵	۶۷,۳۴۸	۱۴۷,۸۷۶	۱۶۸,۱۹۳	۴۹	۲۸۷,۸۵۴	-
۲,۰۸۴,۳۹۳	۵۶۹,۹۱۱	۵۴۱,۱۶۸	۱,۶۶۰,۳۱۴	۷۶۷,۸۱۱	۶,۰۰۳	۶۱,۰۶۱	۱۴۸,۷۸۷	۱۸۲,۴۹۷	۲۴۳	۲۹۳,۹۱۲	-
۲۸۱,۴۲۹	۱۵,۰۰۰	۷۵,۷۶۳	۱۹۰,۶۶۶	-	۶,۹۵۷	۴۸,۹۴۱	۱۱۴,۰۵۱	۱۴,۰۹۳	۷۵۷	۴,۹۰۷	۹۶۰
۷۷۳,۵۱۰	۲۰۷,۱۲۴	۱۹۴,۵۲۵	۳۷۱,۸۶۱	-	۲,۱۸۱	۱۶,۰۰۶	۸,۴۹۴	۴۶,۱۸۰	-	۲۹۸,۰۰۰	-
۱,۸۵۸,۷۱۴	(۱۵,۰۰۰)	-	۱,۸۷۳,۷۱۴	-	-	(۷,۰۶۹)	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۴۵,۷۸۳
۲,۹۱۳,۶۵۳	۲۰۷,۱۲۴	۲۷۰,۳۸۸	۲,۳۳۶,۲۴۱	-	۱۰,۱۳۸	۵۷,۸۷۸	۱۲۲,۵۴۵	۷۵,۲۷۳	۷۵۷	۳۰۲,۹۰۷	۱,۸۶۶,۷۴۳
۱۶,۱۳۶	-	-	۱۶,۱۳۶	-	۱,۸۲۵	۲,۹۶۴	۷,۹۲۲	۵۲۸	۵۱	۱,۸۴۶	-
۲۷,۴۵۰	-	-	۲۷,۴۵۰	-	۱,۴۸۲	۶,۰۷۷	۱۳,۵۴۵	۴,۱۱۸	۳۹۲	۱,۸۳۶	-
۴۳,۵۸۶	-	-	۴۳,۵۸۶	-	۲,۳۰۷	۱۰,۰۴۱	۲۱,۴۶۷	۴,۶۴۶	۴۴۳	۳,۶۸۲	-
۲,۸۷۰,۰۶۷	۲۰۷,۱۲۴	۲۷۰,۳۸۸	۲,۳۹۲,۶۵۵	-	۶,۸۳۱	۴۷,۸۳۷	۱۰۱,۰۷۸	۷۰,۶۲۷	۲۱۴	۲۹۹,۳۲۵	۱,۸۶۶,۷۴۳

۱۷- دارایی های ثابت مشهود:  
۱۷-۱- گروه:

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت					
(مبلغ به میلیون ریال)					
جمع	کامپیوتر و تجهیزات اداری	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ساختمان	
بهای تمام شده					
مانده درابتدای سال ۱۴۰۲	۴۰۵،۹۰۰	۱۱،۱۰۲	۱۸،۶۵۴	۷۸،۱۴۴	۲۹۸،۰۰۰
افزایش	۲۸،۱۳۶	۵،۰۳۷	۴،۵۹۹	۱۸،۵۰۰	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۳۴،۰۳۶	۱۶،۱۳۹	۲۳،۲۵۳	۹۶،۶۴۴	۲۹۸،۰۰۰
استهلاک انباشته					
مانده درابتدای سال ۱۴۰۲	۲۳،۸۵۱	۵،۰۹۹	۴،۳۵۹	۱۷،۴۴۰	۶،۹۵۳
استهلاک	۱۶،۵۸۳	۲،۴۱۳	۱،۷۰۱	۶،۵۰۹	۵،۹۶۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰،۴۳۴	۷،۵۱۲	۶،۰۶۰	۲۳،۹۴۹	۱۲،۹۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۸۳،۶۰۲	۸،۶۲۷	۱۷،۱۹۳	۷۲،۶۹۵	۲۸۵،۰۸۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷۲،۰۴۹	۶،۰۰۳	۱۴،۲۹۵	۶۰،۷۰۴	۲۹۱،۰۴۷
بهای تمام شده					
مانده درابتدای سال ۱۴۰۱	۷۱۰،۵۲	۶،۹۵۷	۱۲،۰۴۶	۵۲،۰۴۹	-
افزایش	۳۰۶،۵۶۶	۳،۱۸۱	۵،۳۸۵	-	۲۹۸،۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۷۷،۶۱۸	۱۰،۱۳۸	۱۷،۴۳۱	۵۲،۰۴۹	۲۹۸،۰۰۰
استهلاک انباشته					
مانده درابتدای سال ۱۴۰۱	۸،۳۳۷	۱،۸۲۵	۱،۵۸۶	۴،۹۲۶	-
استهلاک	۱۰،۳۸۵	۱،۴۸۲	۱،۲۷۵	۵،۸۹۰	۱،۷۳۸
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۸،۷۲۲	۳،۳۰۷	۲،۸۶۱	۱۰،۸۱۶	۱،۷۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۵۸،۸۹۶	۶،۸۳۱	۱۴،۵۷۰	۴۱،۲۳۳	۲۹۶،۲۶۲

۱۷-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه (به استثنای زمین، وسایط نقلیه و پیش پرداخت سرمایه ای) به میزان ۱،۴۵۳ میلیارد ریال و دارایی ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسایط نقلیه) به میزان ۳۲۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۴- افزایش وسایط نقلیه شرکت اصلی بابت خرید یک دستگاه خودرو سراتو در دوره ۶ ماهه اول ۱۴۰۲ می باشد.

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۶۰	۹۶۰
۱,۸۶۵,۷۸۳	۱,۸۶۵,۷۸۳
۱,۸۶۶,۷۴۳	۱,۸۶۶,۷۴۳

یک قطعه زمین به مساحت ۱۸۵,۰۰۰ متر مربع در زرنند کرمان

یک قطعه زمین به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع در کرج

۱۸-۱- سرمایه گذاری در املاک بابت ۲ قطعه زمین در کرج به مساحت ۲۳۳,۵۰۵ متر مربع و زرنند کرمان به مساحت ۱۸۵,۰۰۰ متر مربع متعلق به شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی) بوده که در سنوات گذشته قراردادی جهت واگذاری آن به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات منعقد گردیده بود که در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۱، قرارداد مذکور فسخ شده و با توجه به ماهیت استفاده آن و به قصد سرمایه گذاری، در یادداشت سرمایه گذاری در املاک شناسایی شده است.

۱۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزارها	حق امتیاز
۲,۲۸۰	۲,۰۸۲	۱۹۸	۳۲۸,۷۳۸	۲,۳۲۹	۱۰,۱۲۹	۳۱۶,۲۸۰
۲	-	۲	۶۳۶	-	۵۱۵	۱۲۱
-	-	-	(۱,۴۹۰)	(۱,۴۹۰)	-	-
۲,۲۸۲	۲,۰۸۲	۲۰۰	۳۲۷,۸۸۴	۸۳۹	۱۰,۶۴۴	۳۱۶,۴۰۱
۸۳۰	۸۳۰	-	۴,۲۹۲	-	۴,۲۹۲	-
۲۲۲	۲۲۲	-	۱,۴۷۳	-	۱,۴۷۰	۳
۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	-	۵,۷۶۵	-	۵,۷۶۲	۳
۱,۲۳۰	۱,۰۳۰	۲۰۰	۳۲۲,۱۱۹	۸۳۹	۴,۸۸۲	۳۱۶,۳۹۸
۱,۴۵۰	۱,۲۵۲	۱۹۸	۳۲۴,۴۴۷	۲,۳۲۹	۵,۸۳۶	۳۱۶,۲۸۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده				
۱,۸۵۱,۴۷۰	۱,۸۵۹,۲۳۴	-	۱,۸۵۹,۲۳۴	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
۲۶,۰۶۶,۳۶۷	۲۶,۹۴۱,۴۳۷	-	۲۶,۹۴۱,۴۳۷	۴۸	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۲۱-۲-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۳,۱۸۲,۱۵۱	۳,۱۶۴,۰۱۱	-	۳,۱۶۴,۰۱۱	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۲۱-۲-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۴۸۱,۲۵۳	۴۱۸,۴۰۷	-	۴۱۸,۴۰۷	۳۱,۱۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۲۱-۲-۴	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۵۰۶,۹۸۷	۵۰۴,۲۵۰	-	۵۰۴,۲۵۰	۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
۴۳,۵۱۶	۸۴۱,۵۸۰	-	۸۴۱,۵۸۰	۳۴	۷۴۸,۵۳۶,۰۰۰	۲۱-۲-۶	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۲,۱۴۵,۰۳۷	۴,۹۲۶,۳۳۳	-	۴,۹۲۶,۳۳۳	۳۹,۵	۳,۱۶۹,۱۶۳,۱۶۶	۲۱-۲-۷	شرکت معدن کار باختر
۱۷۴,۸۵۱	۱۸۰,۴۶۳	-	۱۸۰,۴۶۳	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۸	شرکت باقورت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
۲۰	(۸۵۸)	-	(۸۵۸)	۲۶	۲۶,۰۰۰	۲۱-۲-۹	شرکت تولید و توسعه مواد معدنی نادر خاکی ایرانیا
۱۵۰,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	سایر شرکتهای وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
۲۴,۶۰۲,۱۵۷	۲۸,۸۳۴,۸۴۷	-	۲۸,۸۳۴,۸۴۷	-	-	-	

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

-	۸,۲۶۴,۶۰۳	-	۸,۲۶۴,۶۰۳	-	-	-	شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۰۰۰	-	۲,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-	شرکت صنایع فولاد کردستان
۲,۵۰۵,۰۶۴	۱,۳۹۸,۸۱۸	-	۱,۳۹۸,۸۱۸	-	-	-	شرکت معدن کار باختر
۲۶۶,۱۳۰	۱,۲۷۲,۰۱۰	-	۱,۲۷۲,۰۱۰	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۲۱۶,۸۰۰	۸۳۸,۰۷۰	-	۸۳۸,۰۷۰	-	-	-	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۲۳,۹۸۶	-	۲۳,۹۸۶	-	-	-	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید مواد معدنی کثیرار سازی
۷۱۴,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۵,۸۳۲,۵۳۰	۱۴,۵۶۵,۴۸۷	-	۱۴,۵۶۵,۴۸۷	-	-	-	
۴۰,۴۴۶,۶۸۷	۵۳,۴۰۰,۳۳۴	-	۵۳,۴۰۰,۳۳۴	-	-	-	

شوکت

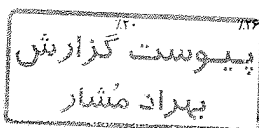
۱,۸۱۳,۰۲۰	۱,۸۱۳,۰۲۰	-	۱,۸۱۳,۰۲۰	۳۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
۲۵,۴۲۵,۰۷۰	۲۵,۴۲۵,۰۷۰	-	۲۵,۴۲۵,۰۷۰	۴۸	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۲۱-۲-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۳,۰۸۱,۳۷۷	۳,۰۸۱,۳۷۷	-	۳,۰۸۱,۳۷۷	۳۵	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۲۱-۲-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۳۷۴,۰۵۸	۳۷۴,۰۵۸	-	۳۷۴,۰۵۸	۳۱,۱۵	۳۴۲,۶۵۶,۶۹۷	۲۱-۲-۴	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۵۰۱,۹۲۳	۵۰۱,۹۲۳	-	۵۰۱,۹۲۳	۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
۳۴,۰۰۰	۷۴۸,۵۳۶	-	۷۴۸,۵۳۶	۳۵,۶	۷۴۸,۵۳۶,۰۰۰	۲۱-۲-۶	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۲,۴۰۷,۴۱۸	۴,۹۲۱,۸۹۹	-	۴,۹۲۱,۸۹۹	۳۹,۶	۳,۱۶۹,۱۶۳,۱۶۶	۲۱-۲-۷	شرکت معدن کار باختر
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲-۸	شرکت باقورت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
۲۰	۲۶	-	۲۶	۲۶	۲۶,۰۰۰	۲۱-۲-۹	شرکت تولید و توسعه مواد معدنی نادر خاکی ایرانیا
۱۵۰,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	سایر شرکتهای وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نمی باشد
۳۲,۹۷۷,۳۹۱	۳۷,۰۵۵,۹۰۹	-	۳۷,۰۵۵,۹۰۹	-	-	-	

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

-	۸,۲۶۴,۶۰۳	-	۸,۲۶۴,۶۰۳	-	-	-	شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۸,۰۰۰	-	۲,۷۶۸,۰۰۰	-	-	-	شرکت صنایع فولاد کردستان
۲۶۶,۱۳۰	۱,۲۷۲,۰۱۰	-	۱,۲۷۲,۰۱۰	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۲,۵۰۵,۰۶۴	۱,۳۹۸,۸۱۸	-	۱,۳۹۸,۸۱۸	-	-	-	شرکت معدن کار باختر
۲۱۶,۸۰۰	۸۳۸,۰۷۰	-	۸۳۸,۰۷۰	-	-	-	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
-	۲۳,۹۸۶	-	۲۳,۹۸۶	-	-	-	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید مواد معدنی کثیرار سازی
۷۱۴,۵۳۶	-	-	-	-	-	-	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۵,۸۳۲,۵۳۰	۱۴,۵۶۵,۴۸۷	-	۱۴,۵۶۵,۴۸۷	-	-	-	
۳۹,۸۰۹,۹۲۱	۵۱,۶۲۱,۳۹۶	-	۵۱,۶۲۱,۳۹۶	-	-	-	

۲۱-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
٪۳۰	٪۳۰	اکتشاف و بهره برداری معادن سنگ آهن، بنتونیت، آهک و ...	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
٪۴۸	٪۴۸	عملیات زنجیره فولاد از مرحله استخراج تا محصولات فولادی	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
٪۳۵	٪۳۵	اکتشاف مواد معدنی، آبهای زیرزمینی، حفاری و ...	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق خراسان
٪۳۱,۱۵	٪۳۱,۱۵	تهیه و توسعه تأسیسات تخلیه و بارگیری دریایی	شرکت بین المللی مدیریت همراه جاده ریل دریا
٪۲۰	٪۲۰	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	شرکت صنایع فولاد کردستان
٪۳۴	٪۳۵,۶	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	شرکت اکتشاف تجلی صبا
٪۳۹,۵	٪۳۹,۶	اکتشاف و استخراج مواد معدنی به جز نفت و گاز و ...	شرکت معدن کار باختر
٪۲۰	٪۲۰	اکتشاف و استخراج و بهره برداری و باطله برداری معادن فلزی و غیر فلزی	شرکت باقورت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
٪۲۰	٪۲۰	اکتشاف و استخراج، فرآوری و بهره برداری از مواد معدنی نادر خاکی	شرکت تولید و توسعه مواد معدنی نادر خاکی ایرانیا





شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها پیش از می باشد:

ردیف ملکیت	مانده در پایان دوره	شرکت		سقف به میلیون ریال		گروه		یادداشت			
		اوازیش		ارزش در ابتدای دوره		سود نقدی					
		خرید / اوازیش سرمایه (تعدیلات)	تعداد	تعداد	مبلغ	در باطنی / سود فروش	در باطنی				
۳۰	۱۸۱۳۰۰۲۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۱۳۰۰۲۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۵۹۰۳۳۴	-	۷۷۶۴	۱۸۵۹۰۳۳۴	۲۱-۳-۱	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
۴۸	۲۵۰۳۲۵۰۷۰	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	-	۲۵۰۳۲۵۰۷۰	۱,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۸	۲۶۹۴۱,۴۳۷	-	۸۷۵,۵۵۰	۲۶۰۶۶۳۶۷	۲۱-۳-۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابر کوه
۵۵	۳۰۰۸۱۳۷۷	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	-	۳۰۰۸۱۳۷۷	۲,۶۲۴,۹۸۳,۳۳۳	۲۱,۶۴۰,۱۱۱	-	(۱۸۸,۱۴۰)	۲۱,۸۵۸,۱۵۱	۲۱-۳-۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۶۱,۱۵	۳۷۴۰۵۸	۳۳۲,۶۵۶,۶۹۷	-	۳۷۴۰۵۸	۳۳۲,۶۵۶,۶۹۷	۴۱,۸۴۰,۷۰۰	-	(۲,۵۶۴,۶۶)	۴۸,۴۰۵,۳۶	۲۱-۳-۴	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاه زبل دریا
۲۰	۵۰۱,۹۲۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۱,۹۲۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۲۵۰	-	(۲,۳۳۷)	۵۰,۶۰۹,۸۷	۲۱-۳-۵	شرکت صنایع فولاد کردستان
۲۵۶	۷۴۸,۵۳۶	۷۴۸,۵۳۶,۰۰۰	۷۱۴,۵۳۶,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۵۸۰	(۳۱۵,۶۰)	۱۱۵۰,۳۴۴	۴۳,۵۱۶	۲۱-۳-۶	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۲۹۶	۴,۹۱۳,۸۹۹	۲,۱۶۹,۱۶۳,۱۶۶	۲,۵۱۴,۴۸۱	۲,۴۰۷,۴۱۸	۶۵۸,۳۵۶,۵۴	۴,۹۱۶,۳۳۳	-	(۲,۴۳۴)	۲,۶۹۱,۳۳۹	۲۱-۳-۷	شرکت معدن کار پلنتر
۳۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۴۶۳	-	۵۶۱۲	۱۷۴,۸۵۱	۲۱-۳-۸	شرکت پلوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
۲۶	۲۶	۲۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	(۸۵۸)	-	(۸۸۴)	۲۰	۲۱-۳-۹	شرکت تولید و توسعه مواد معدنی تادر خاکی ایرانین
				(۱۵۰,۵۰۵)	۱۵۰,۵۰۵	-	-	-	۱۵۰,۵۰۵		سایر شرکتها ولسته که به تفهائی برای گروه با اهمیت نمی باشد
	۳۷۰,۵۵۹-۹		۳۰۷۸,۵۱۸	۳۳,۹۷۷,۳۹۱	۳۸,۳۳۸,۴۴۷	(۳۱۵,۶۰)	(۲,۹۱۶)	۱,۱۸۸,۵۹۳	۲۰,۷۸۵,۵۱۸	۳۴۶,۰۲۱,۱۵۷	

۲۱-۳-۱- سرمایه گذاری ۳۰ درصدی در شرکت صبا امید غرب خاورمیانه بابت تولید ۹۲۰ هزار تن گنبدنه با مشارکت سایر سهامداران (شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور) می باشد.

۲۱-۳-۲- سرمایه گذاری ۴۸ درصدی در شرکت آهن و فولاد سرمد ابر کوه بابت اجرای سه پروژه مستعمل بر پروژه تولید کلاف به میزان ۲۵۰ هزار تن، پروژه فولاد سازی به ظرفیت ۶۰۰ هزار تن و پروژه احیاء به ظرفیت ۱,۲۰۰ هزار تن با مشارکت سایر سهامداران (شرکت معدنی و صنعتی چادر بلبل) می باشد.

۲۱-۳-۳- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان بابت اجرای پروژه کساستاره سنگ آهن به ظرفیت ۲۵۰ هزار تن در سال با مشارکت سهامداران دیگر (شرکت مجتمع فولاد خراسان) می باشد.

۲۱-۳-۴- سرمایه گذاری ۲۱,۱۵ درصدی در شرکت همراه چاه زبل دریا بابت اجرای پروژه تخلیه و بارگیری دریایی واقع در اسکله بندر شهید رجایی به ظرفیت ۱۰ میلیون تن در سال می باشد.

۲۱-۳-۵- سرمایه گذاری ۲۰ درصدی در سهام شرکت صنایع فولاد کردستان بابت اجرای پروژه احیاء به ظرفیت ۱۶۰ هزار تن واقع در شهرستان بجنورد و پروژه فولاد سازی به ظرفیت ۱۰ هزار تن واقع در شهرستان قروه با مشارکت سایر سهامداران (سازمان توسعه و ترمیمی معادن و صنایع معدنی ایران) شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور) می باشد.

۲۱-۳-۶- سرمایه گذاری ۳۴ درصدی در شرکت اکتشاف تجلی صبا به منظور پشتیبانی و توسعه فعالیتهای اکتشافی در معدن و محدوده های تملیکی سهامداران و همچنین سایر شرکتها می باشد.

۲۱-۳-۷- سرمایه گذاری ۴۰ درصدی در شرکت معدن کار پلنتر به منظور پشتیبانی و توسعه فعالیتهای معدنی و سرمایه گذاری در شرکت صبا نور با مالکیت ۶۰ درصدی می باشد.

۲۱-۳-۸- سرمایه گذاری ۲۰ درصدی در سهام شرکت پلوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه فعال در فعالیت های اکتشافی، استخراج و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی با مشارکت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات می باشد.

۲۱-۳-۹- سرمایه گذاری ۲۶ درصدی در شرکت تولید و توسعه مواد معدنی تادر خاکی ایرانین با مشارکت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، فعال در زمینه اکتشاف، استخراج، فرآوری و بهره برداری و بررسی طرح پروژه فورسیکو منگنز می باشد.

پسیو قسمت گزارش  
بهره‌مشار



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
۱,۷۳۰,۸۰۲	۱,۸۷۹,۶۴۰	-	۱,۸۷۹,۶۴۰	۱,۸۶۶,۰۴۷	-	۲,۰۲۹,۷۵۶	۲,۰۲۹,۷۵۶	۲۲-۱	سهام شرکتها
۱۲۴,۰۴۴	۱۲۹,۷۵۷	-	۱۲۹,۷۵۷	۱۲۴,۰۴۴	-	۱۲۹,۷۵۷	۱۲۹,۷۵۷	۲۲-۲	سرمایه گذاری در ماشین آلات معدنی
۳۳۰,۲۴۴	۶۷۸,۰۱۱	-	۶۷۸,۰۱۱	۳۳۰,۲۴۴	-	۶۷۸,۰۱۱	۶۷۸,۰۱۱	۲۲-۳	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها
۲,۱۸۵,۰۹۰	۲,۶۸۷,۴۰۸	-	۲,۶۸۷,۴۰۸	۲,۳۲۰,۳۳۵	-	۲,۸۳۷,۵۲۴	۲,۸۳۷,۵۲۴		

۲۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورسی	شرکت اصلی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
-	۱,۵۸۰,۰۶۰	-	۱,۵۸۰,۰۶۰	۵۸۸٪	۱۲,۳۵۶		شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز
-	۱۴۶,۵۶۰	-	۱۴۶,۵۶۰	۱.۳٪	۲۲۰,۸۳۰		شرکت بین المللی مهندسی ایران - ایریتک
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صنعت گستر سورنا کازرون
-	۴,۱۸۲	-	۳۰,۲۰				سایر
	۱,۷۳۰,۸۰۲		۱,۸۷۹,۶۴۰				
۹,۵۹۰	۴,۸۶۷	۸,۶۱۳	۴,۸۶۷	زیر یک درصد	۴۵۶,۶۶۲	✓	گروه شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۹۶,۰۵۶	۸۸,۷۲۷	۸۲,۵۱۴	۸۸,۷۲۷	زیر یک درصد	۱۷,۱۴۳,۸۹۸	✓	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۶,۵۳۵	-	۶,۵۳۷	زیر یک درصد	۱,۰۰۰		شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
-	۳,۳۰۰	-	۳,۳۰۰	زیر یک درصد	۳۲,۰۰۰		شرکت صبا نور ایرانیان
-	۳۰۶	-	۳۰۶	۳٪	۳۶۰۰		شرکت صنایع آهن کردستان
-	۳۱,۵۱۰	-	۴۶,۳۷۹	-	-		سایر شرکتها
	۱,۸۶۶,۰۴۷		۲,۰۲۹,۷۵۶				

۲۲-۲- سرمایه گذاری در ماشین آلات معدنی بابت یکدستگاه بلدوزر کاتر پیلاژ بوده که شرکت تجلی در مزایده سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی برنده شده و با توجه به نیاز شرکت های زیر مجموعه به فروش خواهد رسید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۳۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۳۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس چانچا
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد معدنی کانیار ساعی
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	شرکت ورق های آلیاژی فولادی مبارکه اصفهان
۲۰۵,۲۴۴	۲۴۲,۷۱۱	۲۰۵,۲۴۴	۲۴۲,۷۱۱	۲۲-۳-۱ محدوده های معدنی
۳۳۰,۲۴۴	۶۷۸,۰۱۱	۳۳۰,۲۴۴	۶۷۸,۰۱۱	

۲۲-۳-۱- سرمایه گذاری انجام شده در محدوده های معدنی عمدتاً بابت شرکت در مزایده های وزارت صمت و تملک محدوده های پر پتانسیل می باشد که در مراحل انجام عملیات اکتشافی بسر می برد.

**شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۳- سایر دارایی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۲,۹۸۵	۸۲,۶۸۵	۸۲,۹۸۵	۸۲,۶۸۵

وجوه مسدود شده نزد بانک

۲۳-۱- وجوه مسدود شده بابت سپرده مسدودی نزد بانک تجارت عمدتاً بابت اخذ دو فقره ضمانت نامه بانکی حسن انجام تعهدات و حفظ و نگهداری اموال و ماشین آلات قرارداد منعقد معدن گلندرد با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد که سالانه تمدید می گردد.

**۲۴- پیش پرداختها**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۲۰۴,۸۴۲	۷۶۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات ماشین آلات و قطعات یدکی سفارشات فرمونگنز
-	-	۴۲۰,۲۸۰	۳۳۳,۹۳۰	
-	-	۶۲۵,۱۲۲	۳۳۴,۶۹۱	۲۴-۱
-	۱۸,۰۳۰	-	۱۸,۰۳۰	پیش پرداخت های داخلی: شرکت مهام آزما فارمد بین الملل خرید مواد اولیه: ذوب آهن اصفهان
-	-	۱,۰۰۳,۳۴۶	-	
-	-	-	۱,۹۱۵,۴۰۷	۲۴-۲ بورس کالای ایران شرکت اطلس پارس پادیر
-	-	-	۹۲,۹۳۳	
-	-	۲۱۴,۲۳۰	۱۴۱,۰۹۸	۲۴-۳ شرکت DBC
-	-	۱۸۰,۰۵۸	-	شرکت مبنا صنعت رایان تجارت شرکت پویش فولاد پرتاک - خرید لوازم یدکی شرکت راهکار گستران آرون
-	-	۱۰,۳۶۷	-	
۷,۶۴۱	-	۷,۶۴۱	-	سید عباس جلادتی شرکت همکاران سیستم شرکت فولاد تکنیک
-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	
۲۸۱	-	۹۴۷	۶۶۶	خرید خدمات: شرکت الوان کانی ستاره کویر شرکت مهندسی کوشا معدن شرکت توسعه علوم زمین آقای هادی شریفی سایر
۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳	۷۱۳	
-	۵,۱۰۹	-	۵,۱۰۹	
-	۲,۱۶۵	-	۲,۱۶۵	
-	۵,۴۶۲	-	۵,۴۶۲	
-	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	
۱,۹۲۸	۳,۳۷۵	۷۳,۰۴۲	۹,۷۵۶	
۱۰,۵۶۳	۳۷,۸۵۲	۱,۴۹۱,۸۴۴	۲,۱۹۶,۸۳۷	
۱۰,۵۶۳	۳۷,۸۵۲	۲,۱۱۶,۹۶۶	۲,۵۳۱,۵۲۸	

۲۴-۱- پیش پرداخت فوق در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت خرید ۷۵۶ تن فرمونگنز به شرکت بست ویژن می باشد که مقدار ۲۱۱ تن از آن در گمرک بوده و در جریان ترخیص می باشد.

۲۴-۲- پیش پرداخت های فوق در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، بابت پیش پرداخت خرید از بورس کالا، قرارداد قیما بین مربوط به اعتبار خرید کالا (سلف) از شرکت ذوب آهن به مبلغ ۹۰۹ میلیارد ریال (تیر آهن) و سرمد ایرکوه به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال (میلگرد) کک طیس به مبلغ ۲۳۱ میلیارد ریال (کک)، شرکت آهن مرکزی ۱۱۴ میلیارد ریال (گندله آهن) شرکت فولاد سپهر سیلان به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال (شمش بلوم) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، اعتبار کالاهای مذکور عمدتاً به فروش برای شرکت منجر شده است.

۲۴-۳- پیش پرداخت فوق در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت پیش پرداخت بخشی از قرارداد ۲۱۱۲۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۹ خرید ۹ دستگاه حفاری بوده که از این بابت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد ۷ دستگاه آن تحویل شده است.

پیوست گزارش  
بهرات مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۲,۶۷۹	۱۷,۷۹۵	-	۱۷,۷۹۵
۶۶,۵۳۴	۴۸۶	-	۴۸۶
-	۱۶۸,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰
-	۱۹,۱۶۰	(۱۰۰,۷۵۱)	۱۱۹,۹۱۱
-	۳۰,۰۲۰	-	۳۰,۰۲۰
۷۹,۲۱۳	۲۳۵,۴۶۱	(۱۰۰,۷۵۱)	۳۳۴,۲۱۲

۲۵-۱- موجودی مواد و کالای گروه به میزان ۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
-	۱۵۶,۸۹۲	-	۱۵۶,۸۹۲	۲۶-۱-۱
-	۱۵۶,۸۹۲	-	۱۵۶,۸۹۲	
-	-	-	-	۲۶-۱-۲
۲,۹۳۲,۴۹۱	۴۶۰,۹۳۵	-	۴۶۰,۹۳۵	۲۶-۱-۳
-	۲۴۶,۷۴۴	-	۲۴۶,۷۴۴	۲۶-۱-۵
۸۰۳,۶۲۴	۲۳۸,۸۴۶	(۴۲۰,۰۰۰)	۶۵۸,۸۴۶	۲۶-۱-۴
۳,۹۳۶,۱۱۵	۹۴۶,۵۲۵	(۴۲۰,۰۰۰)	۱,۳۶۶,۵۲۵	
۴۵,۹۹۹	۲۱,۷۶۶	-	۲۱,۷۶۶	
۴,۷۶۰	۴,۷۶۰	-	۴,۷۶۰	
۳۵,۳۶۵	۵۹,۴۶۶	-	۵۹,۴۶۶	
۴۱,۱۰۰	۱۸,۹۰۰	-	۱۸,۹۰۰	
۹۷,۴۷۷	۶۵,۱۹۵	-	۶۵,۱۹۵	
۴۷,۸۲۷	۶۳,۹۲۹	-	۶۳,۹۲۹	
۶,۰۴۴	۵,۸۴۱	-	۵,۸۴۱	
۲۷۸,۵۷۲	۲۳۹,۸۵۷	-	۲۳۹,۸۵۷	
۴,۰۱۴,۶۸۷	۱,۱۸۶,۳۸۲	-	۱,۶۰۶,۳۸۲	
(۴۳,۲۲۸)	(۱۲,۳۲۶)	-	(۱۲,۳۲۶)	
۳,۹۷۱,۴۵۹	۱,۳۳۰,۹۴۸	(۴۲۰,۰۰۰)	۱,۷۵۰,۹۴۸	

کسر می شود: حساب های پرداختی - یادداشت ۲۴

پیوسته است گزارش  
 بهر اد منتشر

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۶- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
<b>تجاری</b>				
<b>حساب‌های دریافتنی</b>				
۲,۰۶۹,۲۸۲	۲,۸۵۹,۳۲۳	-	۲,۸۵۹,۳۲۳	۲۶-۱-۲ شرکت‌های گروه
۲,۹۱۳,۸۷۴	۳۵۷,۴۹۳	-	۳۵۷,۴۹۳	۲۶-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
۴۲۳,۱۷۰	۱۱۲,۲۵۴	-	۱۱۲,۲۵۴	۲۶-۱-۴ سایر مشتریان
۵,۴۰۶,۳۲۶	۳,۳۲۹,۰۷۰	-	۳,۳۲۹,۰۷۰	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>				
۱,۰۰۰۲	۵۲۶	-	۵۲۶	جاری کارکنان
۷۵۹	۳,۱۹۱	-	۳,۱۹۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۶۶۰۰	۹,۲۰۰	-	۹,۲۰۰	ودیعه اجاره محل
۴۷,۸۲۷	۶۳,۹۲۹	-	۶۳,۹۲۹	صندوق قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۴,۵۱۹	۴,۶۷۶	-	۴,۶۷۶	سایر
۸۰,۷۰۷	۸۱,۵۲۲	-	۸۱,۵۲۲	
۵,۴۸۷,۰۳۳	۳,۴۱۰,۵۹۲	-	۳,۴۱۰,۵۹۲	

۱-۱-۲۶- مانده اسناد دریافتنی در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، بابت فروش ۶۳۵ تن میلگرد به شرکت زرین تجارت به روش به صورت اعتبار اسنادی داخلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ با مدت ۲ ماهه بوده که در سررسید از طرف بانک به حساب شرکت واریز می‌گردد.

۲-۱-۲۶- حسابهای دریافتنی کوتاه مدت شرکت‌های گروه بشرح زیر می‌باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۹,۳۳۴	۸۹,۳۵۹	-	-	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۳,۰۰۴	۱۴,۱۳۳	-	-	شرکت تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار
۱,۹۷۶,۹۴۴	۲,۷۵۵,۸۳۱	-	-	شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان
۲,۰۶۹,۲۸۲	۲,۸۵۹,۳۲۳	-	-	

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۱-۳- حسابهای دریافتی کوتاه مدت سایر اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۹۶۴,۱۲۳	-	۱,۹۶۴,۱۲۳	-	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۲۸۳,۶۸۹	۲۳۹,۸۶۷	۲۸۳,۶۸۹	۲۳۹,۸۶۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۸۰	۱۸,۶۱۷	۲۰,۷۰۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
-	۱۰۲,۳۷۹	-	۱۰۲,۳۷۹	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۲۱,۲۷۰	-	۲۲۱,۲۷۰	-	شرکت صبا امید غرب خاورمیانه
۴۰۱,۵۶۰	-	۴۰۱,۵۶۰	-	شرکت معدن کار باختر
۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا
۵۸۸۰	-	۵۸۸۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۹۳,۱۲۰	شرکت اکتشاف تجلی صبا
۳,۱۵۲	۴,۸۶۷	۳,۱۵۲	۴,۸۶۷	سایر شرکت های وابسته
۲,۹۱۳,۸۷۴	۲۵۷,۴۹۳	۲,۹۳۲,۴۹۱	۴۶۰,۹۳۵	

۲۶-۱-۴- حسابهای دریافتی سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۱۹۳,۸۵۰	۱۱۸,۲۳۶	۲۶-۱-۴-۱	شرکت فرتاک تامین نیکان
-	-	-	۲۵۲,۷۵۰	۲۶-۱-۴-۲	شرکت بست ویزن
-	۱۰۸,۲۴۸	-	۱۰۸,۲۴۸		شرکت فولاد امیر کبیر کاشان
-	-	۵۵,۵۹۴	۵۵,۵۹۴	۲۶-۱-۴-۳	شرکت آتی تجارت هرمزگان
-	-	-	۱۸,۱۳۱		شرکت کاسپین استیل ویستا
-	-	۱۴,۳۶۸	۱۲,۰۲۴		شرکت کاسپین استیل سازه
-	-	-	۲۱,۵۴۴		شرکت کانه آرابی و فرآوری مواد معدنی نیک امیدواران پیراگان
-	-	-	۱۹,۲۴۹		شرکت صنعتی معدنی پایا فولاد کویر یزد
-	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱		کارگزاری حافظ
-	-	-	۱۵,۱۹۳		شرکت آریا معدن ارشیا
-	-	۱۰۸,۳۶۵	-		تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران
۴۲۳,۱۶۳	-	۴۲۳,۱۶۳	-		شرکت مخابرات ایران - اختیار فروش تبعی هخابر ۲۰۱
۷	۱,۲۱۵	۸,۲۸۴	۳۵,۰۸۶		سایر
۴۲۳,۱۷۰	۱۱۲,۲۵۴	۸۰۳,۶۲۴	۶۵۸,۸۴۶		
-	-	-	(۴۲۰,۰۰۰)	۲۶-۱-۶	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۴۲۳,۱۷۰	۱۱۲,۲۵۴	۸۰۳,۶۲۴	۲۳۸,۸۴۶		

۲۶-۱-۴-۱- مانده حساب فوق در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، بابت ما به ازای دریافتی فروش گندله در قبال خرید میلگرد از شرکت مزبور می باشد.

۲۶-۱-۴-۲- شرکت فرعی بازرگانی معدن و صنایع معدنی ایران، طی ۳ فقره فاکتور مقدار ۱۰۰۸ تن فرومگنز از شرکت مزبور طی سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی جاری به مبلغ ۳,۹۹۹,۳۶۳ درم خریداری نموده است که پس از پرداخت مبلغ ۴,۶۹۲,۳۴۳ درم، در سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۸۸۴,۴۴۲ درم مازاد پرداختی در حساب مزبور منعکس شده است که در پایان دوره مالی، مانده مطالبات ارزی ۲,۴۷۸,۹۳۸ درم از این شرکت به نرخ سنا تسعیر شده است که از بابت آن ذخیره کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

۲۶-۱-۴-۳- مانده مطالبات از شرکت آتی تجارت هرمزگان بابت فروش گندله در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

۲۶-۱-۵- مانده مطالبات مذکور بابت فروش شمش توسط شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان به شرکت کلید فولاد پایه می باشد.

۲۶-۱-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی به شرح زیر است:

گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۶۰,۱۵۴۲	مانده در ابتدای دوره
-	(۱۸۱,۵۴۲)	برگشت زیان کاهش ارزش
-	۴۲۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

پیوست گزارش  
بهرات مشتری

شرکت تجوی توسعه ملادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۶,۷۲۷,۱۶۰	۱۰,۸۱۲,۹۴۱	۱۰,۹۹۹,۸۳۱	۱۷,۲۲۸,۷۷۳
۲,۲۱۵,۴۲۱	۳۳۹,۳۲۲	۳۳۹,۳۲۲	۲,۴۲۰,۶۳۵
-	-	-	۲۰,۰۰۰
۱۸,۹۴۲,۵۸۱	۱۱,۱۵۲,۲۶۳	۱۱,۳۳۹,۰۵۳	۲۰,۱۷۹,۴۰۸
			۱۲,۰۲۶,۰۸۹
			(۱۸۶,۸۹۰)
			۱۲,۲۱۲,۹۷۹

۲۷- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
۴۸۳,۲۸۰	۳۴۱,۷۲۳	۴۸۳,۲۸۰	۳۳۳,۰۲۹
۲,۶۴۳,۵۳۷	۱,۶۱۶,۸۶۷	۴,۰۰۷,۶۵۶	۳,۰۴۶,۲۶۱
۱,۷۹۱,۵۸۰	۱,۴۹۰,۴۰۷	۱,۷۹۱,۵۸۰	۱,۳۴۳,۸۵۳
-	-	-	-
۵,۰۹۴,۸۹۲	۵,۳۳۲,۶۶۱	۵,۰۹۴,۸۹۲	۵,۲۵۴,۲۶۷
۱,۱۱۲,۰۰۵	۱,۶۰۷,۹۷۹	۱,۱۱۲,۰۰۵	۲,۰۹۹,۱۲۷
۲,۵۳۵,۴۰۰	۴۹۷,۳۰۶	۲,۵۳۵,۴۰۰	۱,۸۴۸,۰۰۰
۴,۴۵۱,۳۰۷	-	۴,۴۵۱,۳۰۷	۲,۵۹۸,۰۹۲
۱,۱۷۷,۰۴۵	-	۱,۱۷۷,۰۴۵	۱,۱۷۷,۰۴۵
۱۹,۳۳۹,۰۵۶	۱۰,۷۸۷,۷۴۳	۲۰,۶۶۲,۷۸۳	۱۷,۷۳۸,۷۷۳
			۱۱,۶۵۵,۹۷۱
			۱۱,۷۲۲,۵۷۸
۹۸۶,۱۷۸	۹۵۰,۱۷۰	۹۸۶,۱۷۸	۹۵۰,۱۷۰
۶۱,۱۴۰	۷۲,۹۸۵	۶۱,۱۴۰	۶۹,۸۸۶
-	-	۲,۰۵۴۳۳	۲,۰۵۲۱۴
۷۸۳,۱۶۷	۷۵۵,۴۹۴	۷۸۳,۱۶۷	۷۵۵,۴۹۴
۲۷۵,۱۲۸	-	۲۷۵,۱۲۸	۲۷۵,۱۲۸
۲,۲۰۵,۵۶۳	۳۶۲,۲۲۰	۲,۵۱۰,۹۹۶	۲,۴۲۰,۶۳۵
۲۱,۶۵۴,۶۱۹	۱۱,۱۵۲,۲۶۳	۲۳,۱۷۴,۲۱۹	۲۰,۱۵۹,۴۰۸
-	-	-	-
۲۱,۶۵۴,۶۱۹	۱۱,۱۵۲,۲۶۳	۲۳,۱۷۴,۲۱۹	۲۰,۱۵۹,۴۰۸
			۱۲,۱۴۸,۹۵۵
			(۱۸۶,۸۹۰)
			۱۲,۰۶۰,۰۸۹

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار  
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
 واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
 سربده سرمایه گذاری بانکی

سهام شرکت های سرمایه پذیر در بورس:  
 سرمایه گذاری توسعه ملادن و فلزات  
 توسعه معدنی و صنعتی صبا نور  
 معدنی و صنعتی چادر ملو  
 حق تقدم معدنی و صنعتی چادر ملو  
 معدنی و صنعتی گل گهر  
 حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر  
 فولاد اسیر کبیر کاشان  
 سنگ آهن گهر زمین  
 صنایع ملی سن ایران  
 مجازات ایران (اوراق تسهی فروش)

واحد های صندوق های سرمایه گذاری:  
 صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیکار  
 صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو  
 صندوق سرمایه گذاری افرا تند پایدار  
 صندوق سرمایه گذاری ثبات ووستا  
 صندوق سرمایه گذاری کبان  
 جمع بهای تمام شده سرمایه گذاری های  
 زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 مبلغ دفتری





شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴,۲۸۸	۳۳۶,۸۲۷	۸۱۰,۱۳۵	۱,۲۰۹,۸۰۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	-	۸۷۳	۱۷۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	-	۱,۶۹۲	موجودی نزد صندوق - ریالی
۲۴۹	۲۴۹	۲,۹۳۷	۵,۷۷۶	موجودی نزد صندوق - ارزی
-	۵۲۲	۶۰,۷۵	۳,۹۰۰	تنخواه گردان ریالی
۲۴,۵۳۷	۳۳۷,۵۹۸	۸۲۰,۰۲۰	۱,۲۲۱,۳۴۶	

۲۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
درصد		درصد		شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵۵,۶۹٪	۳۴,۵۲۸,۱۰۰,۷۸۸	۵۶,۹۲٪	۳۵,۲۹۰,۸۴۶,۱۳۳	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۷,۲۶٪	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶٪	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۷,۰۰٪	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰٪	۹,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
۲,۷۰٪	۱,۶۷۴,۱۲۳,۹۹۲	۲,۵٪	۱,۵۴۸,۹۷۹,۷۲۸	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	۰,۱۷٪	۱۰۸,۱۵۸,۹۰۰	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۵۸,۹۰۰	سایر سهامداران
۷,۱۶٪	۴,۴۴۱,۲۹۸,۵۲۰	۷,۱۳٪	۴,۴۲۲,۶۹۷,۴۳۹	
۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۶۰۱,۱۲۴ میلیون ریال بابت شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- اندوخته سرمایه ای

طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت معادل مبلغ ۳,۵۲۵,۲۲۰ میلیون ریال خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی طی دوره جاری و سنوات قبل، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل گردیده است. لازم بتوضیح است که مانده اندوخته سرمایه ای پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می توان حداکثر تا ۲۰٪ از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد را بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۵۶۶,۹۷۳	۴۰۳,۹۶۸,۹۶۶	۱,۵۰۱,۶۰۷	۸۰۸,۴۳۳,۴۲۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۶۱,۷۱۸	۱۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۷۳	۴۰۳,۹۶۸,۹۶۶
۶۸۵,۹۵۶	۴۹۶,۷۶۸,۹۶۶	۱,۰۷۵,۱۷۸	۴۶۸,۰۷۱,۲۶۰
(۲۸۰,۷۰۱)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۵۴۴)	(۶۳,۶۰۶,۸۰۰)
۵۶۶,۹۷۳	۴۰۳,۹۶۸,۹۶۶	۱,۵۰۱,۶۰۷	۸۰۸,۴۳۳,۴۲۶

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۶۳,۴۸۸	۱,۴۶۳,۴۸۸
۱۴,۲۹۸	۱۴,۲۹۸
۱۹۱,۷۷۵	۲۷۲,۶۴۴
۸۹۹,۶۲۸	۸۹۹,۶۲۸
۲,۵۶۹,۱۸۹	۲,۶۵۰,۰۵۸

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۵۲۲,۳۴۳	۵۰۳,۴۹۵	-	۵۰۳,۴۹۵
۳۹,۶۱۶	-	-	-
-	۱۰۲,۴۵۶	-	۱۰۲,۴۵۶
-	۶۲۰,۸۲	-	۶۲۰,۸۲
-	۵۳,۲۴۱	-	۵۳,۲۴۱
۲۲۵,۵۰۱	۲۴,۷۹۴	-	۲۴,۷۹۴
۷۹۷,۴۶۰	۷۴۶,۰۶۸	-	۷۴۶,۰۶۸
-	۳,۲۳۱	-	۳,۲۳۱
۵,۱۶۸	۵۲	-	۵۲
۵,۱۶۸	۳,۲۸۳	-	۳,۲۸۳
۸۲,۶۵۹	۸۴,۱۷۹	-	۸۴,۱۷۹
۳۰۳	۳۰۳	-	۳۰۳
۲۰,۹۲۸	-	-	-
۴۸۰۸	-	-	-
۱۳,۹۵۷	۴۳,۹۱۳	-	۴۳,۹۱۳
-	۷۹,۰۵۲	-	۷۹,۰۵۲
۴,۹۳۱	۴,۲۴۰	-	۴,۲۴۰
۵۲,۱۷۰	۳,۴۶۰	-	۳,۴۶۰
۲۶,۵۶۳	۷,۹۶۹	-	۷,۹۶۹
۲۱,۶۷۶	۲۱,۷۴۳	-	۲۱,۷۴۳
۲۶,۷۹۷	۱۹,۹۷۲	-	۱۹,۹۷۲
۴,۵۶۱	۳,۵۱۲	-	۳,۵۱۲
۶۴,۶۳۳	۵۷,۵۸۲	-	۵۷,۵۸۲
۳۲۳,۹۸۶	۳۲۵,۹۲۵	-	۳۲۵,۹۲۵
-	-	-	-
(۴۳,۲۲۸)	(۱۲,۳۲۶)	-	(۱۲,۳۲۶)
۱,۰۸۳,۳۸۶	۱,۰۶۲,۹۵۰	-	۱,۰۶۲,۹۵۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- سهام خزانه

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان (سهامی خاص)

۳۲-۱ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

مانده ابتدای دوره / سال

خرید طی دوره / سال

فروش طی دوره / سال

مانده پایان دوره / سال

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه

اندرخته قانونی

سود انباشته

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱ پرداختنی های کوتاه مدت گروه

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته:

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو

شرکت آهن و سیلیس آذرخش

شرکت رسالت صفهان

شرکت ادلی فرو آلیاژ لوتوس

سایر تامین کنندگان

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور

شرکت تونل فلات پارس - خرید تجهیزات معدن

شرکت آروین صنعت ایستاس - آزمایش خاک

کارکنان

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

سازمان تامین اجتماعی

اداره امور مالیاتی

ودیده اجاره دریافتنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه پرداختنی

بانک مهر اقتصاد

سایر

کسر می شود:

تهایر با حسابهای دریافتنی - یادداشت ۲۶

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	تجاری
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته:
				شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
				شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۵۲۷,۸۶۴	۵۰۵,۸۷۴	-	۵۰۵,۸۷۴	
۳۹,۶۱۶	-	-	-	
۵۶۷,۴۸۰	۵۰۵,۸۷۴	-	۵۰۵,۸۷۴	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
				شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - اشخاص وابسته
				کارکنان
				سازمان تامین اجتماعی
				اداره امور مالیاتی
				ودیعه اجاره دریافتی
				سپرده حسن انجام کار
				سپرده بیمه پرداختنی
				سایر
-	۳,۲۳۱	-	۳,۲۳۱	
۸۰,۰۷۷	۸۱,۱۵۱	-	۸۱,۱۵۱	
۳۰۳	۳۰۳	-	۳۰۳	
۲,۵۷۳	۱۱,۰۹۷	-	۱۱,۰۹۷	
۲,۱۴۹	۲,۰۰۷	-	۲,۰۰۷	
۴۸,۷۷۳	۲,۵۰۳	-	۲,۵۰۳	
۲۶,۵۶۳	۳۲,۹۶۹	-	۳۲,۹۶۹	
۴,۹۲۱	۲,۳۹۹	-	۲,۳۹۹	
۴,۷۱۷	۴,۲۷۸	-	۴,۲۷۸	
۷,۸۷۰	۱۲,۷۰۰	-	۱۲,۷۰۰	
۱۷۷,۹۴۶	۱۵۲,۶۳۸	-	۱۵۲,۶۳۸	
۷۴۵,۴۲۶	۶۵۸,۵۱۲	-	۶۵۸,۵۱۲	

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۱۲	۷,۰۲۳	۱۰,۷۲۸	۲۷,۴۳۷	مانده در ابتدای دوره
(۱۴۶)	-	(۵۵۶)	(۳۰۷)	پرداخت شده طی دوره
۳,۱۹۱	۵,۴۶۳	۹,۸۷۵	۱۸,۲۲۱	ذخیره تامین شده
۵,۱۵۷	۱۲,۴۹۵	۲۰,۰۴۷	۴۵,۳۵۱	مانده در پایان دوره

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۳۳,۴۷۰	۵۴,۹۹۲	۱۴۰,۶۴۷	مانده در ابتدای دوره
-	-	۱۲,۳۱۸	۶۵,۹۴۴	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۱۳۳	۱,۹۴۲	۵,۰۰۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
-	(۳۳,۶۰۳)	(۳۶,۹۳۴)	(۱۲۵,۶۵۶)	پرداختی طی دوره
-	-	۳۲,۳۱۸	۸۵,۹۴۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سودوزیان ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	-	-	۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱,۹۲۱,۶۱۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۳۳,۴۷۰	-	۳۳,۴۷۰	-	-	۳۳,۴۷۰	۱۴۸,۷۵۶	۶,۹۰۵,۷۸۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۷۵,۰۷۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۳,۴۷۰	-							

۳۶-۲-۱- بدلیل عدم فعالیت شرکت در سال های قبل از ۱۳۹۹، شرکت فاقد بدهی های مالیاتی می باشد. همچنین در طی سال ۱۴۰۱، بابت درآمد حاصل از واگذاری ماشین آلات معدنی، ذخیره در حسابها منظور نمود که طی دوره مورد گزارش تسویه شده است.

۳۷- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲	۶۵۹	۲	۶۵۹	سود پرداختنی سنوات قبل
۶۶۹	۴,۶۸۸,۸۴۰	۱,۱۵۴	۴,۷۲۵,۹۱۲	سود پرداختنی سال ۱۴۰۱
۶۷۱	۴,۶۸۹,۴۹۹	۱,۱۵۶	۴,۷۲۶,۵۷۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۲۴۶,۷۴۴	اعتبار اسنادی ۱۸۰ روزه بانک تجارت
-	(۲۰,۹۵۷)	پیش پرداخت سود و کارمزد آتی
-	۲۲۵,۷۸۷	

۳۸-۱- تسهیلات مالی در شرکت فرعی معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان، بابت فروش ۱,۰۰۰ تن شمش به شرکت کلیل فولاد پایه بوده که در ازای آن اعتبار اسنادی ۱۸۰ روزه از بانک تجارت دریافت نموده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲، پس از کسر هزینه تنزیل، مبلغ اعتبار اسنادی زودتر از موعد وصول گردیده است. شایان ذکر است مانده تسهیلات مالی تا پایان سال جاری سررسید خواهد شد.

پسویندت گزارش  
بهراد منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۱۱۶,۱۱۴	۳۹-۱ فولاد خوزستان اهواز
۱۴۲,۶۰۳	-	اکتشاف تجلی صبا
۳۲,۸۴۲	-	یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه
۲۲,۶۷۳	-	آریا معدن ارشیا
۱۹۸,۱۱۸	۱۱۶,۱۱۴	

۳۹-۱- پیش دریافت فوق در شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت فروش فرومگنز پر کبرن بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده و به درآمد منتقل شده است.

۴۰- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۲۳,۴۴۷	۳,۱۷۵,۰۷۸	۳,۸۶۳,۹۰۶	۴,۷۱۳,۲۲۵	سود خالص
-	۱۳۳	۱۴,۲۶۰	۷۰,۹۵۳	تعدیلات: هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۷۷	-	۴,۸۵۵	۱,۲۳۳	هزینه مالی
۱۰,۶۰۸	۱۶,۸۰۵	۲۸,۲۲۸	۸۷,۴۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	(۲۰,۳۱)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
-	-	-	۴۷۳	سود تسعیر ارز
۳,۰۴۵	۵,۴۶۲	۹,۳۱۹	۱۷,۹۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۴۹,۸۷۷	۳,۱۹۷,۴۷۸	۳,۹۲۰,۵۶۸	۴,۸۸۹,۲۵۴	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۰۱۸,۰۶۹	۷,۷۹۰,۴۱۸	۸,۰۵۴,۷۰۸	۷,۲۸۷,۱۴۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۶۵۶,۴۵۷)	(۵۴۰,۳۹۲)	(۵,۹۳۵,۴۸۶)	۲۳,۶۷۸	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۵۳,۶۵۹)	(۲۷,۲۸۹)	(۶۴۰,۹۶۲)	(۴۱۳,۰۷۲)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸,۷۹۱,۳۰۴)	(۹,۶۸۷,۶۲۷)	(۷,۳۰۶,۲۰۴)	(۱۰,۸۷۸,۸۹۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۷,۱۹۸)	۳۰۰	(۷,۱۹۸)	۳۰۰	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۰۷۲)	(۱۵۶,۲۴۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
-	-	۱۶۷,۴۰۷	(۸۲,۰۰۴)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷۲,۷۲۵)	(۸۶,۹۱۴)	۲۲۳,۸۲۳	(۱۹,۲۳۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲,۰۱۳,۳۹۷)	۶۴۵,۹۷۴	(۱,۵۲۴,۴۱۶)	۶۵۰,۹۱۳	

۴۱- معاملات غیر نقدی

گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۸۲,۷۷۱	-
۱,۱۸۲,۷۷۱	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده - منافع فاقد حق کنترل

پیوست گزارش  
بهراد مشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان دوره / سال شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۶,۲۶۲,۷۱۷	۱,۴۵۰,۷۴۴
موجودی نقد	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	(۸۲۰,۰۲۰)
خالص بدهی	۵,۰۴۱,۳۷۱	۶۳۰,۷۲۴
حقوق مالکانه	۷۱,۶۸۰,۳۷۰	۷۲,۸۲۹,۹۱۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۰,۰۷	۰,۰۱

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها بوده است.

۴۲-۳- 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.

۴۲-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذارها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت، سایر سرمایه گذارها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند. همچنین نوسانات نرخ ارز در بخش اجرای پروژه ها و مبادلات ارزی و قرارداد های ارزی که موجب تاخیر در پیشرف پروژه ها می شود می تواند استراتژی شرکت را تحت تاثیر قرار دهد چرا که مأموریت شرکت، افزایش ثروت سهامداران از طذیق افزایش بازدهی کلی پروژه ها می باشد.

۴۲-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره ۱۴۰۲ تغییری نخواهد یافت.

۴۲-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

۴۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و 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.

۴۳- وضعیت ارزی

شرکت	گروه			یادداشت		
	دلار آمریکا	لیبر	درهم			
۸۰۰	۱,۲۰۰	-	۹,۱۵۵	۳,۸۲۹	۲۸	موجودی نقد
-	-	۲,۸۰۳,۸۷۹	-	-	۲۶	دریافتی تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۰۰	۱,۲۰۰	۲,۸۰۳,۸۷۹	۹,۱۵۵	۳,۸۲۹		خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴۹	۲۲	۳۹۳,۸۴۸	۴,۲۲۳	۱,۷۰۶		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۸۰۰	-	-	۱,۶۵۰	۵۱,۱۸۸		خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴۹	-	-	۷۰۴	۱۶۹		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

پیشرویت گزارش  
بهرات منشار

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش  
 ۴۴-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید موجودی کالا	هزینه اجاره	هزینه های ثبتی و سایر هزینه ها به زیات
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	-	-	۱۰,۹۹۵	۶
شرکت های وابسته	اکتشاف تجلی صبا	شرکتهای زیر مجموعه	۵۵۷,۴۲۲	-	-	-
	شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه	شرکتهای زیر مجموعه	-	۳۴۴,۰۸۸	-	-
	جمع		۵۵۷,۴۲۲	۳۴۴,۰۸۸	۱۰,۹۹۵	۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	واحد تجاری اصلی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		سود سهام برداشتی		برداشتی تجاری وسایر برداشتی ها		طلب		طلب		خالص
			دریافتی ها	تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام برداشتی	برداشتی ها	طلب	طلب	طلب	طلب			
شرکت وابسته		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	(۲,۸۱۵,۱۷۴)	(۵۰۲,۴۹۵)	-	(۳۳۱,۸۶۶)	-	-	-	-	(۵۲۰,۳۶۴)
		صبا امید غرب خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۲۷۰
		صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۴,۱۲۳
		تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۸۸۰
		مدیریت بین المللی همراه جلاهد ریل دریا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰
		معدن کار باختر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۱,۵۶۰
		یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	۳,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۰
		اکتشاف تجلی صبا	۹۳,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰۹
		معدنی و صنعتی گل گهر	۲۳۹,۸۶۷	-	(۸۴۳,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۶۸۹
		توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۲,۰۷۰۲	-	(۸,۶۶۵)	(۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	(۳۰۲)
		تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران	-	-	-	(۸۹۷)	-	-	-	-	-	-	(۸۹۷)
		معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۲,۳۷۹	-	(۸۵۶,۱۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۶۱۶)
		جمع	۴۵۹,۱۰۸	-	(۴,۵۲۳,۱۹۹)	(۵۰۴,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	(۵۶۰,۲۸۲)

بررسی و تصدیق گزارش

به قرارداد مشاور

شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	هزینه های عوارض و حقوق دولتی و هزینه های معادن به نیابت	ودیعه اجاره	هزینه اجاره	افزایش سرمایه / علی الحساب	هزینه های ثبتی و سایر هزینه ها به نیابت
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰,۹۹۵	-	۶
شرکت فرعی	بازارگانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت فرعی	✓	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	-
	تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	۱۲۹
شرکت فرعی	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	شرکت فرعی	✓	۴,۵۸۹	۲۵,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-
	جمع			۴,۵۸۹	۲۵,۰۰۰	۱۰,۹۹۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵



شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	(۲,۸۱۵,۱۷۴)	(۵۰۵,۸۷۴)	-	(۳,۳۲۱,۰۴۸)	-	(۵۲۰,۳۶۴)
شرکت فرعی	معدنی و صنعتی سپهر تجلی ایرانیان	۲,۷۵۵,۸۳۱	-	(۲۵,۰۰۰)	۲,۷۳۰,۸۳۱	-	۱,۹۷۶,۹۴۴	-
	تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار	۱۴,۱۳۳	-	-	۱۴,۱۳۳	-	۳,۰۰۴	-
	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	۸۹,۳۵۹	-	-	۸۹,۳۵۹	-	۸۹,۳۳۴	-
شرکت وابسته	صبا امید غرب خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۲۷۰
	صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۴,۱۳۳
	تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	۵,۸۸۰
	مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰
	معدن کار باختر	-	-	-	-	-	-	۴۰۱,۵۶۰
	یاقوت توسعه معادن و فلزات خاورمیانه	۳,۰۴۰	-	-	۳,۰۴۰	-	-	۳,۰۴۰
	اکتشاف تجلی صبا	۱۰,۲۰۰	-	-	۱۰,۲۰۰	-	-	۱۰,۲۰۹
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی گل گهر	۲۳۹,۸۶۷	(۸۴۳,۲۰۰)	-	-	(۶۰۳,۳۳۳)	-	۲۸۳,۶۸۹
	توسعه معدنی و صنعتی صبا نور	۱۸۰	(۸,۶۶۵)	(۳۰۳)	-	(۸,۷۸۸)	-	(۳۰۲)
	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۲,۳۷۹	(۸۵۶,۱۶۰)	-	-	(۷۵۳,۷۸۱)	-	(۳۹,۶۱۶)
	جمع	۳,۲۱۴,۹۸۹	(۴,۵۲۳,۱۹۹)	(۵۳۱,۱۷۷)	۲,۸۴۷,۵۶۳	(۴,۶۸۶,۹۵۰)	۴,۹۸۳,۰۵۲	(۵۶۰,۲۸۲)

۴۴-۴-۱ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مجمع فولاد خراسان	۴۳۸,۴۲۶	۱۴۰,۰۶۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱۵,۶۲۵	۱۱۵,۶۲۵
بانک تجارت	۱۸۷,۸۲۰	-
بانک رفاه	۵۴,۱۲۰	-
جهان فولاد سیرجان	۲۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
ملی صنعتی فولاد ایران	۲۲,۵۲۲	۲۲,۵۲۲
ذوب آهن اصفهان	۵۳۳	۵۳۳
فولاد خوزستان اهواز	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
سایر اشخاص	۸۵۸,۰۳۴	۹۳۵,۵۳۴
	۱,۷۴۷,۰۰۰	۱,۲۷۶,۳۷۵

۴۵-۲- دارایی احتمالی گروه به شرح ذیل می باشد:

در شرکت فرعی، بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت فرتاک تامین نیکان مقدار ۵۵۵ تن میلگرد در قبال گندله تحویلی بدهکار می باشد.

۴۵-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت، بابت مشارکت و تکمیل افزایش سرمایه شرکت های وابسته، شامل شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه به مبلغ ۱,۳۳۵,۸۷۷ میلیون ریال، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان به مبلغ ۱,۳۵۲,۹۷۰ میلیون ریال، شرکت صبا امید غرب خاورمیانه به مبلغ ۱,۰۳۰,۹۳۰ میلیون ریال، شرکت صنایع فولاد کردستان به مبلغ ۱,۷۹۲,۰۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۹۷۷,۷۸۲ میلیون ریال بابت شرکت معدن کار باختر و شرکت بین المللی همراه جاده ریل دریا به مبلغ ۶,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری

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

پیوست گزارش  
بهراد منشار