



شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل در باره اطلاعات مالی پیش‌بینی تعدیل شده
به انضمام صورتهای سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴
(باتوجه به عملکرد واقعی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴)

سازمان حسابرسی

گروه و شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۱۶

سازمان حسابرسی

گزارش حسابررس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی تعدیل شده (بر اساس عملکرد واقعی هزماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴)

به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

۱- صورت های سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (باتوجه به عملکرد واقعی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴)، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی تعدیل شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی تعدیل شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- در تهیه و تنظیم صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه، اطلاعات مالی شرکت های صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)، سیمان فیروز کوه (سهامی خاص) و سیمان بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) که مورد استفاده قرار گرفته، حسابرسی نشده می باشد، ضمن اینکه اطلاعات مالی شرکت های وابسته سیمان ممتازان، فراز فیروز کوه، نیزار قم، آذر خاک و سیمان قائن که صورت سود و زیان پیش بینی شده آنها نیز ارائه نگردیده، لحاظ نشده است.

۳- برخلاف استانداردهای حسابداری خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است. مضافاً صورت ریز اقلام تشکیل دهنده مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سربار تولیدی گروه، موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی ارائه نگردیده است. همچنین مفاد دستورالعمل نحوه گزارشگری اطلاعات مالی آتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پیش بینی منابع و مصارف ارزی نیز رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه)
به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

۴- با توجه به عملکرد واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۴، امکان تحقق حدود مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال از فروش پیش بینی شده برای سال مالی ۱۳۹۴ شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) - شرکت فرعی - در شرایط فعلی برای این سازمان محرز نمی باشد. تاثیر مراتب فوق بر سود خالص و سود پیش بینی تعدیل شده هر سهم گروه به ترتیب مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال و مبلغ ۶۲ ریال است.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی بیش بینی تعدیل شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ صورتهای سود و زیان پیش بینی تعدیل شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

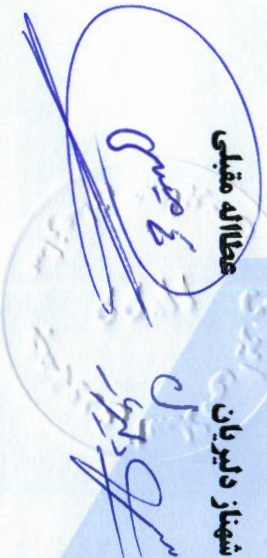
۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

عطاءاله مقبلی

شهناز دلیریان



سازمان حسابرسی

بسمه تعالی



شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه به همراه صورت سود و زیان شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ شامل اجزای ذیل ارائه می شود:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده شرکت اصلی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	تاریخچه فعالیت
۵	مبانی تلفیق
۵ الی ۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹	مفروضات مبنای تهیه صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
۱۰ الی ۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی و مدیر عامل	اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
فرهاد حنیفی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	رئیس هیئت مدیره	
خداداد غریب پور جهان آباد	خدمات مدیریت و سرمایه مدار	نایب رئیس هیئت مدیره	
محمود سعیدی	ملی ریسباف	عضو هیئت مدیره	
علیرضا فاطمی	ملی شیمی کشاورز	عضو هیئت مدیره	
مرتضی داداش	توسعه نیروگاهها و انرژی برق	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

تهران، خیابان ولیعصر، بلوار ناهید غربی، پلاک ۲۰، کدپستی: ۱۹۶۷۷۵۷۴۵۱، تلفن: ۸-۲۲۰۲۴۸۹۵، فاکس: ۲۲۰۵۳۴۴۲

پست الکترونیکی: info@cidco.ir، آدرس اینترنتی: www.cidco.ir



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	پیش بینی تعدیل شده سال ۱۳۹۴	عملکردش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید آرایه شده) سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۶,۳۵۸,۲۱۳	۳,۱۲۵,۲۳۷	۷,۲۸۵,۹۹۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۳,۵۴۹,۱۲۵)	(۲,۲۳۳,۳۰۷)	(۲,۶۹۸,۶۵۱)
سود ناخالص	۱,۸۰۹,۰۸۸	۸۹۱,۹۳۵	۲,۵۸۷,۳۴۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۴۷,۳۲۳)	(۲۹۹,۳۴۰)	(۶۵۷,۳۴۴)
سایر اقلام عملیاتی	(۱۸۰,۰۰۵)	(۵۱,۹۴۴)	۵۳,۲۹۱
	(۷۲۷,۳۲۸)	(۳۵۱,۲۸۴)	(۶۰۳,۹۵۲)
سود عملیاتی	۱,۰۸۱,۷۶۰	۵۴۰,۶۵۱	۱,۹۸۳,۳۹۵
هزینه های مالی	(۳۷۲,۹۲۴)	(۱۹۰,۸۵۶)	(۴۴۴,۸۲۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۷۵,۸۷۷	۵۸,۲۶۰	۵۱۶,۹۱۷
	۲۰۲,۹۵۳	(۱۳۲,۵۹۶)	۷۲,۰۶۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱,۲۸۴,۷۱۳	۴۰۸,۰۵۵	۲,۰۵۵,۴۶۴
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۶۰,۱۱۰	۳۵,۸۹۳	۳۹۴,۹۱۹
سود قبل از مالیات	۱,۴۴۴,۸۲۳	۴۴۳,۹۴۸	۲,۴۵۰,۳۸۳
مالیات بر درآمد	(۹۲,۰۲۶)	(۴۷,۱۶۱)	(۱۶۲,۱۲۳)
سود خالص	۱,۳۵۲,۷۹۷	۳۹۶,۷۸۸	۲,۲۸۸,۲۵۹
سهم اقلیت از سود خالص	۶۶۷,۷۲۹	۱۵۹,۱۶۶	۹۵۶,۱۲۱
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۶۸۵,۰۶۸	۲۳۷,۶۲۲	۱,۳۳۲,۱۳۸
سود پایه هر سهم:	۱۲۴	۶۴	۲۵۵
سود عملیاتی هر سهم	۲۸	(۵)	۷۷
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	۱۷۲	۵۹	۳۳۲
سود پایه هر سهم			
گردش حساب سود انباشته پیش بینی تعدیل شده تلفیقی			
سود خالص	۱,۳۵۲,۷۹۷	۳۹۶,۷۸۸	۲,۲۸۸,۲۵۹
سود انباشته ابتدای سال	۲,۳۲۳,۷۸۸	۲,۳۲۳,۷۸۷	۲,۰۷۷,۱۴۳
تعدیلات سنواتی	(۷۱,۰۷۳)	(۹۵,۸۵۳)	(۲۲۰,۱۶۶)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۲۵۲,۷۱۵	۲,۲۲۷,۹۳۴	۱,۸۵۶,۹۷۷
سود سهام مصوب	(۱,۶۲۲,۱۷۹)	(۱,۶۲۹,۵۲۹)	(۱,۶۴۵,۵۱۱)
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی	-	-	(۱۷۹,۶۰۶)
	۶۳۰,۵۳۶	۵۹۸,۴۰۵	۳۱,۸۶۰
تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال	-	۴۷,۵۴۹	۱۰,۶۸۵
سود قابل تخصیص	۱,۹۸۲,۳۳۳	۱,۰۴۲,۷۴۲	۲,۳۳۰,۸۰۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۳۹,۰۷۰)	-	(۷۸,۰۸۹)
سایر اندوخته ها	(۷۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-
	(۵۹,۰۷۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۷۸,۰۸۹)
سود انباشته پایان سال	۱,۹۲۳,۲۶۳	۱,۰۲۲,۷۴۲	۲,۲۵۲,۷۱۵
سهم اقلیت از سود انباشته	۹۸۶,۷۶۶	۹۲۳,۱۷۲	۱,۳۰۷,۸۰۱
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۹۳۷,۴۹۷	۹۹,۵۷۰	۹۴۴,۹۱۴



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

عملکردشش ماهه		پیش بینی تعدیل شده سال ۱۳۹۴		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال		
(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۰,۲۹۸	۴۲,۲۴۳	۷۳۱,۶۱۸		۴	درآمد های عملیاتی
(۳۲,۲۷۱)	(۱۶,۳۱۷)		(۳۰,۲۳۰)	۶	هزینه های پرسنلی ، اداری و عمومی
۲۷۲,۲۵۷	-		-	۷	سایر اقلام عملیاتی
۲۳۹,۹۸۷	(۱۶,۳۱۷)	(۳۰,۲۳۰)			
۱,۲۱۰,۲۸۴	۲۵,۹۱۶	۷۰۱,۳۸۸			سود عملیاتی
۱۷۱,۹۳۵	۴۲,۷۷۹	۸۰,۰۱۵		۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۸۲,۲۱۹	۶۸,۶۹۵	۷۸۱,۴۰۳			سود قبل از مالیات
(۸۳۶)	-	-			مالیات بر درآمد
۱,۳۸۱,۳۸۳	۶۸,۶۹۵	۷۸۱,۴۰۳			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۳۸۱,۳۸۳	۶۸,۶۹۵	۷۸۱,۴۰۳		سود خالص
۱,۷۹۳,۱۲۱	۲,۰۸۵,۳۵۵	۲,۰۷۴,۰۴۹		سود انباشته ابتدای سال
(۶,۹۹۵)	(۱۱,۳۰۶)	-		تعدیلات سنواتی
۱,۷۸۶,۱۲۶	۲,۰۷۴,۰۴۹	۲,۰۷۴,۰۴۹		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۰۲۴,۰۰۰)	(۹۸۰,۰۰۰)	(۹۸۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۷۶۲,۱۲۶	۱,۰۹۴,۰۴۹	۱,۰۹۴,۰۴۹		
۲,۱۴۳,۵۰۹	۱,۱۶۲,۷۴۴	۱,۸۷۵,۴۵۲		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۶۹,۴۶۰)	-	(۳۹,۰۷۰)		اندوخته قانونی
۲,۰۷۴,۰۴۹	۱,۱۶۲,۷۴۴	۱,۸۳۶,۳۸۲		سود انباشته پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) - شرکت اصلی - و شرکتهای فرعی آن است .
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۱۸۰۰۶ در مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است . ابتدا شرکت طی مجوز فعالیت شماره ۲۱/۲۱۶۴۶۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تحت شماره ۱۰۹۶۴ به ثبت رسیده و به عنوان شرکت مادر (هلدینگ) طبق قانون بازار اوراق بهادار مجوز فعالیت اخذ نمود. سپس به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۲ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۶۰۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ سازمان بورس به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ سهام آن به عموم عرضه گردید.

در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد . مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر خیابان ناهید غربی پلاک ۲۰ می باشد .

۱-۲ - فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع می باشد. فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان طی سال مورد گزارش نیز بشرح فوق و شرکتهای فرعی نیز عمدتاً در زمینه تولید سیمان و کلینکر می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

متوسط ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی را بهعهده دارند طی سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

	شرکت اصلی		شرکت گروه		
	شش ماهه ۱۳۹۴	۱۳۹۳	شش ماهه ۱۳۹۴	۱۳۹۳	
	نفر	نفر	نفر	نفر	
کارکنان دائم	۱۵	۱۱	۵۳۰	۵۷۵	
کارکنان موقت	-	-	۹۶۸	۹۵۵	
کارکنان خدماتی	۲	۵	۲۹۸	۲۵۹	
	۱۷	۱۶	۱,۷۹۶	۱,۷۸۹	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲ - مبنای تلفیق

۲-۲-۱ - صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی پیش بینی شده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق 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 - در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳ - سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴ - صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متغیر
میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت :
		سرمایه گذاری بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد :
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و سرمایه گذاریهای بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
معادن	۸ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۲۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	عمدتاً ۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست.

۲-۵-۳- استهلاك داراییهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود . همچنین در صورت کاهش شدید ارزش ریال تفاوت‌های تسعیر بدهی ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها در صورت احراز تمام شرایط زیر تا سقف مبلغ قابل باز یافت به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود :

- کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰ درصد باشد .
- در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد همچنین در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود .

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان توسط شرکت اصلی و شرکت های فرعی به استثناء سیمان شمال و سیمان کرمان ، براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و توسط شرکت سیمان شمال بشرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می شود :

۵ سال اول خدمت	۱ ماه آخرین حقوق در ازاء هر سال خدمت
۵ سال دوم خدمت	۱/۵ ماه آخرین حقوق در ازاء هر سال خدمت
بیش از ده سال خدمت	۲ ماه آخرین حقوق در ازاء هر سال خدمت

سیمان کرمان علاوه بر یک ماه آخرین حقوق و مزایا معادل ۴ درصد آخرین حقوق و مزایا مشمول بیمه ذخیره برای کارهای سخت و زیان آور می نماید.

۲-۹- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه برسهام گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود . علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ / اسفند ۱۳۹۴

۳- «مفروضات سود و زیان پیش بینی تعدیل شده در شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و تلفیقی گروه»

نرخ ارز برای خرید ماشین آلات تجهیزات و قطعات یدکی	بر اساس ضوابط قانونی
نرخ تسعیر ارز برای مانده بدهی های ارزی به صندوق ذخیره ارزی	۲۶٫۵۰۰ ریال
نرخ ارز برای سایر بدهیهای ارزی	۲۶٫۵۰۰ ریال
نرخ فروش محصولات	بر اساس نرخ واقعی شش ماهه سال ۱۳۹۴ بازار
نرخ سود و کارمزد تسهیلات بانکی	برابر آخرین نرخ مصوب شورای پول و اعتبار
حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی	۱۸٪ افزایش نسبت به سال قبل مشروط به اینکه جمع هزینه های پرسنلی از ۱۵٪ تجاوز ننماید و سایر مزایا بر حسب دستورالعملهای قانونی
نرخ حاملهای انرژی	۲۰٪ افزایش نسبت به آخرین قیمت های سال قبل
سایر هزینه ها	۱۸٪ افزایش نسبت به سال جاری
تقسیم سود	شرکتهای فرعی سیمان شمال ، کرمان و مازندران ۸۵ درصد و ساروج بوشهر ۷۰ درصد و فیروزکوه ۵۰ درصد و شرکتهای وابسته وسایر شرکتهای بر اساس اعلامیه منتشر شده در سامانه کدال و بودجه اعلام شده شرکتهای

۱-۳- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده براساس اطلاعات واقعی شش ماهه (حسابرسی شده) و شش ماهه برآوردی (حسابرسی نشده) می باشد .

۲-۳- افزایش ناشی از نرخ حامل های انرژی در شرایط کنونی ۲۰٪ نسبت به آخرین نرخ واقعی سال ۱۳۹۳ و اطلاعات واقعی شش ماهه سال ۱۳۹۴ پیش بینی شده که در صورت افزایش بیشتر به تبع آن نرخ های فروش سیمان افزایش خواهد یافت .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پیش بینی تعدیل شده سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷,۲۲۸,۲۴۹	-	۶,۲۹۱,۰۴۹	۴-۱ فروش خالص
-	-	۱۵,۳۲۷	-	-	درآمد ارائه خدمات
۹۷۰,۲۹۸	۴۲,۲۳۳	۷۳۱,۶۱۸	۴۲,۴۲۲	۶۷,۱۶۴	۴-۲ سود سرمایه گذاری ها
۹۷۰,۲۹۸	۴۲,۲۳۳	۷۳۱,۶۱۸	۷,۲۸۵,۹۹۹	۶,۳۵۸,۲۱۳	

۴-۱- فروش خالص گروه

عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			عملکرد سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)			پیش بینی تعدیل شده سال ۱۳۹۴			شرح
مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزارریال	مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزارریال	مقدار- تن	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزارریال	مقدار- تن	
فروش داخلی:									
۲,۱۶۶,۸۵۷	۱,۰۹۳	۱,۹۸۲,۸۳۴	۱,۰۹۵,۱۱۶	۱,۰۸۶	۱,۰۰۸,۰۶۴	۱,۹۲۷,۴۶۵	۱,۰۰۰	۱,۹۲۷,۴۶۵	سیمان پاکتی
۲,۵۱۲,۳۴۱	۹۶۳	۲,۶۰۷,۷۵۳	۱,۰۴۱,۴۹۷	۹۲۴	۱,۱۲۶,۹۱۶	۲,۰۰۲,۰۴۴	۸۱۲	۲,۴۶۵,۵۷۲	سیمان فله
۶۶,۲۰۱	۱,۶۷۶	۳۹,۴۹۳	۲۵,۴۳۸	۱,۹۶۹	۱۲,۹۲۲	۴۴,۷۳۷	۱,۷۵۲	۲۵,۵۳۵	سیمان سفید
۱۹,۳۵۵	۵۱۳	۳۷,۷۱۹	۸,۵۲۷	۵۲۰	۱۶,۳۹۹	۳۹,۷۲۶	۱,۴۷۲	۲۶,۹۸۳	کلینکر
فروش خارجی:									
۱,۱۵۰,۹۳۰	۱,۲۵۶	۹۱۶,۰۰۸	۴۴۴,۵۳۲	۵۲۶	۸۸۳,۷۰۵	۹۱۲,۲۷۹	۱,۲۸۱	۷۱۲,۱۶۱	سیمان صادراتی
۱,۴۹۳,۵۳۰	۹۷۱	۱,۵۳۸,۰۹۱	۶۸۷,۴۵۶	۲,۷۳۳	۲۵۱,۵۸۱	۱,۳۷۳,۶۶۳	۹۳۴	۱,۴۷۰,۷۳۰	کلینکر صادراتی
(۱۸۰,۹۶۵)			(۲۵۳,۸۶۲)			(۸,۸۶۵)			تخفیفات فروش
۷,۲۲۸,۲۴۹			۳,۰۶۸,۷۰۴			۶,۲۹۱,۰۴۹			جمع فروش

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سود سرمایه گذاری ها

سود سرمایه گذاری های عملیاتی تماماً مربوط به در آمد سرمایه گذاری شرکت اصلی است که به شرح زیر تفکیک می گردد.

اصلی			گروه		
پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳	پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۹۹,۵۹۴	-	-	۶۹۹,۵۹۴
-	-	۲۲۸,۷۷۳	-	-	۲۲۸,۷۷۳
۴۷,۱۶۴	۴۱,۳۴۷	۳۹,۳۱۹	۴۷,۱۶۴	۴۱,۳۴۷	۳۹,۳۱۹
۴۷,۱۶۴	۴۱,۳۴۷	۹۶۷,۶۸۷	۴۷,۱۶۴	۴۱,۳۴۷	۹۶۷,۶۸۷
۲۰,۰۰۰	۸۸۶	۲,۶۱۱	۲۰,۰۰۰	۵۲۸	۳,۱۰۴
۶۷,۱۶۴	۴۲,۲۳۳	۹۷۰,۲۹۸	۴۲,۴۲۲	۴۱,۸۷۵	۴۲,۴۲۲

سود سهام شرکتهای فرعی
سود سهام شرکتهای وابسته
سود سهام سایر شرکتهای

سود فروش سهام

سود سهام شرکتهای فرعی ، وابسته و سایر شرکتهای در ارتباط با شرکت اصلی بشرح زیر است :

اصلی		
پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳,۴۴۲	-	۲۷۶,۰۱۰
۵۸,۲۸۳	-	۱۳۴,۴۶۱
۲۸۷,۴۸۳	-	۲۴۷,۱۲۴
۹۵,۲۸۵	-	-
۳۰,۱۰۰	-	۴۲,۰۰۰
۶۱۴,۶۹۴	-	۶۹۹,۵۹۴
۳۰,۳۰۹	-	۷۵,۹۲۷
۲,۲۳۸	-	۴۹,۲۴۷
۱۱,۲۲۶	-	۸۷,۰۹۹
۱,۰۷۴	-	-
۴,۹۱۳	-	۱۶,۵۰۰
۴۹,۷۶۰	-	۲۲۸,۷۷۳
۶,۵۳۱	۲۹,۷۱۰	۷,۵۹۵
۲۹,۷۱۰	۶,۵۳۱	۱۷,۶۸۷
۱۰,۹۲۳	۵,۱۰۶	۱۴,۰۳۷
۴۷,۱۶۴	۴۱,۳۴۷	۳۹,۳۱۹
۷۱۱,۶۱۸	۴۱,۳۴۷	۹۶۷,۶۸۷

الف - شرکتهای فرعی :

سیمان شمال
سیمان مازندران
سیمان کرمان
ساروج بوشهر
سیمان فیروز کوه

ب - شرکتهای وابسته :

سیمان قائن
سیمان فراز فیروز کوه
سیمان آرتا لردبیل
ممتازان کرمان
سیمان نیزار قم

ج - سایر شرکتهای

سیمان داراب

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سایر

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت و سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲-۱ سود حاصل از عملکرد سال ۱۳۹۴ شرکتهای سرمایه پذیر

مصوب هلدینگ سیدکو بر اساس عملکرد واقعی شش ماهه ۹۴						اطلاعات شرکت های سرمایه پذیر			
سود خالص سهم سیدکو	سود نقدی هر سهم	سود هر سهم	درصد تقسیم	تعداد سهام هلدینگ سیدکو	سال مالی	سرمایه	نام شرکت	نوع شرکت	
۱۴۳,۴۴۲	۲۶۵	۳۱۲	۸۵	۶۵.۴۵	۵۴۱,۲۹۰,۸۹۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۸۲۶,۹۷۸	سیمان شمال	شرکتهای فرعی
۵۸,۳۸۳	۱,۰۲۰	۱,۲۰۰	۸۵	۲۰.۸۹	۵۷,۲۳۸,۴۷۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۷۳,۹۹۶	سیمان مازندران	
۲۸۷,۴۸۳	۷۷۰	۹۰۶	۸۵	۵۶.۴۹	۳۷۳,۳۵۵,۱۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۶۰,۹۶۰	سیمان کرمان	
۳۰,۱۰۰	۲۱۵	۴۳۰	۵۰	۳۵.۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۵۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰	سیمان فیروزکوه	
۹۵,۲۸۵	۲۱۱	۳۰۲	۷۰	۵۰.۱۸	۴۵۱,۵۸۶,۶۸۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	ساروج بوشهر	
۳۰,۳۰۹	۱,۴۷۷	۲,۱۱۱	۷۰	۳۸.۵۶	۲۰,۵۲۰,۸۹۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۳,۲۲۲	سیمان قاین	شرکتهای وابسته
۲,۲۳۸	۲۶	۳۷	۷۰	۳۲.۰۰	۸۶,۳۹۸,۶۵۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲۷۰,۰۰۰	سیمان فراز فیروزکوه	
۱۱,۲۲۶	۶۷۹	۹۰۵	۷۵	۳۴.۵۶	۴۸,۳۸۸,۳۱۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۴۰,۰۰۰	سیمان آرتا اردبیل	
۴,۹۱۳	۴۴۷	۶۳۸	۷۰	۲۰.۰۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۵۴,۹۴۵	سیمان نیاز قم	
۱,۰۷۴	۷۵۰	۹۴۷	۷۹	۰.۳۴	۱,۳۵۰,۱۵۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۹۲,۰۴۰	سیمان ممتازان کرمان	
۶,۵۳۰	۳۰۰	۴۵۰	۶۷	۳.۶۳	۲۱,۷۶۸,۵۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	سیمان داراب	سایر شرکتهای وابسته
۲۹,۷۱۰	۱,۶۳۰	۱,۶۴۵	۹۹	۰.۲۸	۱۸,۲۲۷,۲۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶,۵۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی	
۳,۹۵۳	۱,۰۰۰	۱,۱۲۸	۸۹	۰.۱۱	۳,۹۵۳,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند	
۶,۹۷۱	۳۶۰	۴۸۵	۷۴	۰.۵۶	۱۶,۸۳۷,۵۱۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعه ملی	
۷۱۱,۶۱۸						جمع			

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی گروه به شرح زیر می باشد

شرح	پیش بینی تعدیل شده سال ۱۳۹۴	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	عملکرد سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)
		مبلغ میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۶۶۳,۰۰۹	۳۶۷,۵۶۷	۹۳۴,۱۳۳
کلینکر	-	-	۱۱۰,۶۸۵
دستمزد مسقیم	۳۱۳,۸۶۲	۷۱,۱۷۹	۱۲۹,۹۷۹
سربار تولید	۳,۴۸۰,۱۴۸	۱,۹۳۱,۸۲۲	۳,۸۹۰,۰۳۹
جمع	۴,۲۵۷,۰۱۹	۲,۳۷۰,۵۶۸	۵,۰۶۴,۸۳۵
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۷۷,۶۵۶	(۱۶۹,۴۱۷)	(۳۶۹,۶۸۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۵۳۴,۶۷۵	۲,۲۰۱,۱۵۱	۴,۶۹۵,۱۵۲
خالص موجودی کالای ساخت شده	۱۴,۴۵۰	۱۲,۳۹۲	(۲۲,۳۲۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۵۲۹,۱۲۵	۲,۲۱۲,۵۴۳	۴,۶۷۲,۸۳۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	۱۹,۷۵۹	۲۵,۸۲۰
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۴,۵۲۹,۱۲۵	۲,۲۳۲,۳۰۲	۴,۶۹۸,۶۵۱

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گ- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

اصلی		گروه	
عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
عملکرد سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	۱۳۹۴ سال	۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۵۸	۶,۸۶۵	۱۱,۰۷۵	۹۸,۹۸۸
۳,۲۳۲	۱,۵۵۴	۳,۵۱۸	۲۵,۱۹۸
۲۰۸	-	۶۳۹	۵۰,۳۷
۷۹۲	۲۹۸	۹۹۰	۸,۸۴۷
۲۰۲	۲۲۱	۴۹۲	۵,۴۵۵
۶۷	۴۰	۱۰۹	۱۵,۹۲۲
۱۶,۷۱۲	۷,۳۳۹	۱۳,۴۰۷	۴۱۹,۷۹۰
۳۲,۳۷۱	۱۶,۳۱۷	۳۰,۳۲۰	۶۵۷,۲۴۴

هزینه های پرسنلی
 استهلاک
 هزینه های توزیع و فروش
 تعمیر و نگهداری
 آب ، برق ، گاز و سوخت
 هزینه های حمل
 سایر

۷- سایر اقلام عملیاتی

اصلی		گروه	
عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
عملکرد سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	۱۳۹۴ سال	۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	۱۳۹۴ (حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۲۷۲,۲۵۷	-	۱۹۶,۱۵۳	-
-	-	(۳۱,۲۷۸)	-
۲۷۲,۲۵۷	-	۵۳,۲۹۱	(۵۱,۹۴۴)

استهلاک سرافقی
 برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
 سایر

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی تعدیل شده تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گروه			
پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۹ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۲,۹۱۳	۱۹۰,۸۵۶	۲۲۴,۸۳۸	۲۲۴,۸۳۸
۳۷۲,۹۱۳	۱۹۰,۸۵۶	۲۲۴,۸۳۸	۲۲۴,۸۳۸

۸- هزینه های مالی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی			
پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۳۹۴/۱۰/۲۹ (حسابرسی شده)	۱۳۹۳/۱۲/۳۱ (حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۶۲۹	۸۰۲	۲۵۱۱	۵۷۷
۱۱۰,۴۴۷	۹۸,۳۳۵	۷۸۹,۹۰۹	۱۶۸,۳۱۸
۵۴,۶۱۹	۵۲,۸۰۱	۶۵,۹۳۸	—
۱۴,۰۵۸	(۳,۱۵۷)	(۹۱۶)	—
۴۶۲	(۱۳۵,۵۶۴)	۱۵۲,۳۲۳	(۲۶)
—	—	۱۳,۶۶۶	—
۱۹۲,۶۶۲	۴۵,۱۴۳	(۵,۴۱۳)	۳,۱۶۶
۵۷۵,۸۷۷	۵۸,۲۶۰	۵۱۶,۹۱۷	۱۷۱,۹۳۵

سود و زیان فروش دارایی ثابت
 سود لوری مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
 سود سهام شرکتها
 سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
 سود و زیان تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی
 سود فروش سهام
 سایر

۱۰- سهم گروه از سود شرکت های وابسته

گروه			
پیش بینی تعدیل شده	عملکرد شش ماهه منتهی به	عملکرد سال ۱۳۹۳	عملکرد سال ۱۳۹۲
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۲۹ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۴۷۱	۳,۰۳۶	۵۹,۴۳۳	۵۹,۴۳۳
۴,۸۰۶	—	۶۰,۸۹۶	۶۰,۸۹۶
۴,۹۱۳	—	۲۳,۳۷۸	۲۳,۳۷۸
۱۴,۲۲۵	۴,۰۵۷	۱۱۳,۳۸۴	۱۱۳,۳۸۴
۱۱۰,۲۰۴	—	۱۳۷,۷۳۹	۱۳۷,۷۳۹
۱,۴۹۲	۱,۵۲۰	۱۹۹	۱۹۹
۱۶۰,۱۱۰	۳۵,۸۹۳	۳۹۴,۹۱۹	۳۹۴,۹۱۹

شرکت سیمان لائوس
 شرکت فراز فیروز کوه
 شرکت سیمان تیراز قم
 شرکت سیمان آرتا ارجیل
 شرکت سیمان مچتاژان
 شرکت توسعه صادرات سیمان

سهم شرکت اصلی از سود سهام شرکت های وابسته با ارزش توزیع حدود ۸۰ درصد سود پیش بینی شده شرکت های مزبور برآورد شده است. ضمناً، درآمد گروه بهت عملکرد شرکت های وابسته بر مبنای سود پیش بینی شده شرکت های مزبور پس از کسر استهلاك سرافلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های وابسته برآورد گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سرمایه شرکت اصلی

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد
۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۷۲۶,۷۹۸,۰۴۲	۹۳.۱۶۹۹۵۱
۲	ملی شیمی کشاورز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵
۳	ملی ریساف	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵
۴	توسعه نیروگاه‌ها و انرژی برق	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵
۵	خدمات مدیریت سرمایه مدار	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۲۵
۶	سایر سهامداران	۲۷۳,۱۹۷,۹۵۸	۶.۸۲۹۹۴۹
	جمع کل	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۵۲۹۱ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال به ۴,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.