

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل در باره صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تفصیلی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
	- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده سال ۱۳۹۳ :
۱	- تأیید اطلاعات مالی آتی توسط هیئت مدیره
۲	- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه
۳	- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت اصلی
۴	- تاریخچه و فعالیت شرکت
۵	- مبانی تلفیق
۵ الی ۸	- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹	- مبانی و مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
۱۰ الی ۱۷	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده



جمهوری اسلامی ایران

بیت المال

وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

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

۱- صورتهای سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی 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 شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- طبق یادداشت توضیحی ۵ اطلاعات مالی آتی، پیش بینی فروش انواع محصولات گروه عمدتاً براساس نرخهای فروش سال ۱۳۹۲ محاسبه و اعمال شده است. با توجه به روند سنوات گذشته و شرایط اقتصادی حاکم بر بازار از جمله اجرای مرحله دوم قانون هدفمندی یارانه ها از آنجاییکه امکان افزایش نرخ در سال آینده مورد انتظار می باشد، مفروضات پیش بینی فروش با وقایع آتی مطابقت ندارد.

۳- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده مواد و دستمزد مستقیم و سربار تولیدی گروه موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی ارائه نشده است. همچنین مفاد دستورالعمل نحوه گزارشگری اطلاعات مالی آتی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص پیش بینی منابع و مصارف ارزی ریالی رعایت نشده است.

۴- 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 پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، صورتهای سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



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

۵- 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.

۲۷ اسفند ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

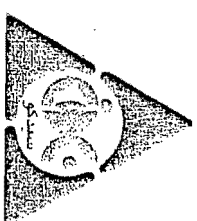
رضا مظفری
علیرضا اسعدی

برقائی

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت سیدگلدازی و توسعه صنایع سیمان (خاص)

مورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

بالاحترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شامل اجزای ذیل ارائه می شود:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه
۳	صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	تاریخچه فعالیت
۵	مبانی تلفیق
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹	مفروضات مبتنی تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده
۱۰-۱۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت اصلی

در راستای بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار صورت سود و زیان پیش بینی شده گروه و شرکت اصلی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) رسیده است.

امضاء / امضاء

ت

سم

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به

نماینده آقای فرهاد حنیفی

عضو هیات مدیره

شرکت ملی ریسابق به نمایندگی آقای
محمود سعیدی

عضو هیات مدیره

شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق به
نماینده آقای محمود مؤذن چی

عضو هیات مدیره

شرکت ملی شیمی کشاورز به نمایندگی
آقای هوشنگ بازوند

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار به
نماینده آقای خداداد غریب پور جهان آباد

۲۲۰۵۳۴۴۲

فکس: ۲۲۰۲۴۸۹۵۰۸، تلفن: ۰۲۱۹۶۷۷۵۷۴۵۱

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

تهران

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

پیش بینی صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۷,۵۱۹,۱۸۵	۷,۱۵۲,۱۸۵
۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴,۸۱۶,۷۱۲)	(۴,۱۳۳,۶۰۹)
سود ناخالص	۲,۷۰۲,۴۷۳	۳,۰۱۸,۵۷۶
۸ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۷,۷۹۸	۱۵۶,۲۲۸
۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۱۱,۲۸۸)	(۵۵۸,۲۷۷)
۱۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹۱,۲۹۸)	(۷۰,۴۰۷)
	(۷۰۲,۵۸۶)	(۶۲۸,۶۸۴)
سود عملیاتی	۲,۰۰۰,۶۸۵	۲,۵۴۶,۱۲۰
۱۱ هزینه های مالی	(۳۸۶,۵۸۲)	(۴۲۹,۰۱۵)
۱۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹۰,۰۶۳	۸۹,۷۴۲
	(۱۹۶,۵۱۹)	(۳۳۹,۲۷۳)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱,۸۱۱,۱۶۷	۲,۲۰۶,۸۴۷
۱۳ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۱۷,۳۹۹	۳۰۸,۶۰۸
سود قبل از مالیات	۲,۱۲۸,۴۶۵	۲,۵۱۵,۴۵۵
مالیات	(۱۸۰,۴۵۱)	(۱۶۸,۸۶۹)
سود خالص	۱,۹۴۸,۰۱۵	۲,۳۴۶,۵۸۶
سهم اقلیت	۹۸۷,۹۴۵	۱,۰۸۳,۳۶۹
سود عملیاتی هر سهم	۳۵۲	۵۰۳
سود غیر عملیاتی هر سهم	۳۲	۳
سود پایه هر سهم	۳۸۴	۵۰۵

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۱,۹۴۸,۰۱۵	۲,۳۴۶,۵۸۶
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۹۸۶,۷۱۴	(۱۳۲,۹۹۹)
تعدیلات سنواتی	-	(۵۰,۱۸۱)
سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	۹۸۶,۷۱۴	(۱۷۳,۱۸۰)
سود قابل تخصیص	۲,۹۳۴,۷۲۹	۲,۱۷۳,۴۰۶
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۶۱,۶۲۹)	(۱۱۵,۱۹۲)
سود سهام مصوب	(۱,۵۵۸,۳۹۲)	(۱,۰۷۱,۵۰۰)
	(۱,۶۲۰,۰۲۱)	(۱,۱۸۶,۶۹۲)
سود انباشته در پایان سال	۱,۳۱۴,۷۰۸	۹۸۶,۷۱۴

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲ (حسابرسی نشده)	سال ۱۳۹۳ پیش بینی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۰۳,۴۲۱	۸۶۰,۷۹۷	۸	درآمدها
(۱۹,۵۳۲)	(۲۳,۴۳۸)	۹	هزینه های پرسنلی، اداری و عمومی
۵۴۲,۷۶۳	۲۷۲,۲۵۷	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۶۲۶,۶۵۲	۱,۱۰۹,۶۱۶		سود عملیاتی
۷۹,۵۵۶	۵۳,۱۲۰	۱۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۷۰۶,۲۰۸	۱,۱۶۲,۷۳۶		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
.	.		مالیات
۱,۷۰۶,۲۰۸	۱,۱۶۲,۷۳۶		سود خالص
۶۸۲	۴۶۵		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۷۰۶,۲۰۸	۱,۱۶۲,۷۳۶	سود خالص
۷۳۱,۰۳۷	۱,۶۵۱,۹۳۵	سود انباشته در ابتدای دوره
.	.	تعدیل سنواتی
۷۳۱,۰۳۷	۱,۶۵۱,۹۳۵	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲,۴۳۷,۲۴۵	۲,۸۱۴,۶۷۱	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۸۵,۳۱۰)	(۳۶,۱۷۹)	اندوخته قانونی
(۷۰۰,۰۰۰)	(۲۷۸,۷۴۴)	سود سهام
(۷۸۵,۳۱۰)	(۷۱۴,۹۲۳)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۶۵۱,۹۳۵	۲,۰۹۹,۷۴۸	سود انباشته در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان بیش بینی شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۲۱۸۰۰۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

سرمایه اولیه شرکت یکصد میلیون ریال می باشد. که به موجب صورتجلسات مجامع فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۱ و ۱۳۸۸/۱۱/۲۱ به مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. و همچنین شرکت طی مجوز فعالیت شماره ۱۲۱/۲۱۶۴۶۹ 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 دارد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر خیابان ناهید غربی پلاک ۲۰ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید و اجرای پروژه های صنایع سیمان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم	کارکنان موقت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
نفر	نفر	نفر	نفر		
۸	۹	۶۸۷	۶۵۶		
۸	۸	۱,۰۰۰	۱,۰۱۷		
۱۶	۱۷	۱,۶۸۷	۱,۶۷۳		

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- بجای تهیه صورتهای مالی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً "برونهای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درمورد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- بمانی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی ، حاصل جمع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق یافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲ درمورد 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 .

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

۴- خلاصه اهرام رویه های حسابداری

۴-۱- 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 فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متغیر	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین بهای تولید سالانه یا توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاریها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. امحاء املاک بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شوند، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۹ و اصلاحیه های بعدی) و بر اساس نرخها و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
توزلی	۸,۰۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
توزلی و خط مستقیم	۱۰ و ۲۰٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
توزلی و خط مستقیم	عمدتاً ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
توزلی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه

برای داراییهای 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 شوند. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک ممکن در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

مماثلات ارزی - اقلام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است یا نرخ ارز قابل دسترسی 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 بهای 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 ۱۰ درصد باشد.
- در مقابل بهای حفاظتی وجود نداشته باشد، همچنین در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۱۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بهایهای 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان توسط شرکت اصلی و گروه، براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و توسط شرکت سیمان شمال پتروشیمی در حسابها منظور می شود:

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

۴-۷- سرقتی

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

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵- «مفروضات سود و زیان پیش بینی شده در شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و 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	تا تعیین تکلیف قیمتهای جدید، طبق آخرین قیمتهای سال ۹۲ بر حسب نوع سیمان
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 جاری 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 جاری (۱۳۹۲)
سایر هزینه ها	۱۸٪ افزایش نسبت به سال جاری
تقسیم سود	۹۰ درصد

۵-۱- اطلاعات مقایسه ای صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس اطلاعات واقعی ۹ ماهه و ۳ ماهه برآوردی (حسابرسی نشده) می باشد.

۵-۲- تغییرات ناشی از نرخ حامل های انرژی در شرایط کنونی ۲۰٪ 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 خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۶ - پیش بینی فروش و درآمد حاصل از خدمات گروه

شرح	پیش بینی سال ۱۳۹۳			پیش بینی ۹ ماهه واقعی و ۳ ماهه برآوردی سال ۱۳۹۲		
	مقدار - تن	نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال
فروش داخلی						
سیمان پاکتی	۲,۳۶۷,۹۹۰	۹۷۶,۹۱۲	۲,۳۱۳,۳۱۸	۲,۱۹۰,۳۸۰	۹۶۲,۷۹۳	۲,۱۰۸,۸۸۳
سیمان فله	۲,۸۵۰,۵۳۶	۸۳۸,۳۹۰	۲,۳۸۹,۸۶۰	۲,۹۹۹,۸۳۱	۸۱۶,۲۰۶	۲,۴۴۸,۴۸۱
سیمان سفید	۶۰,۳۸۴	۱,۷۶۵,۸۹۸	۱۰۶,۶۳۲	۵۲,۳۷۹	۱,۶۸۱,۰۷۴	۸۸,۰۵۳
کلینکر	۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۳۸,۲۷۵	۴۷۵,۳۷۶	۱۸,۱۹۵
فروش خارجی						
سیمان صادراتی	۱,۰۵۵,۰۰۰	۱,۲۰۴,۵۵۹	۱,۲۷۰,۸۱۰	۹۳۵,۳۵۵	۱,۱۸۲,۶۸۰	۱,۱۰۶,۲۲۶
کلینکر صادراتی	۱,۵۳۰,۰۰۰	۹۳۱,۰۸۸	۱,۴۲۴,۵۶۵	۱,۵۱۶,۳۶۸	۹۱۱,۶۱۷	۱,۳۸۲,۳۴۷
خالص فروش			۷,۵۱۹,۱۸۵			۷,۱۵۲,۱۸۵

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۷ - پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه :

شرح	پیش بینی سال ۱۳۹۳	پیش بینی ۹ ماهه واقعی و ۳ ماهه برآوردی سال ۱۳۹۲
	مبلغ میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۶۵۸,۲۴۱	۶۲۳,۹۴۶
کلینکر	۹۲,۳۴۲	۱۷۱,۶۵۶
دستمزد مستقیم تولید	۲۴۴,۶۰۵	۲۰۵,۷۱۸
سربار تولید	۳,۸۶۸,۴۲۴	۳,۳۱۷,۸۰۴
جمع	۴,۸۶۳,۶۱۲	۴,۳۱۹,۱۲۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۰,۱۶۳)	(۱۶۰,۱۹۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۸۲۳,۴۴۹	۴,۱۵۸,۹۲۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۵,۲۱۹	۲۱,۸۰۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۱,۹۵۶)	(۴۷,۱۱۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۸۱۶,۷۱۲	۴,۱۳۳,۶۰۹

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی تماماً مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت اصلی است که به شرح زیر تفکیک می

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۱۳۷	۵۰۳,۱۹۱	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۲۶۲,۷۶۳	۲۴۹,۸۰۸	-	-	سود سهام شرکتهای وابسته
۱۶,۵۰۶	۷,۷۹۸	۱۶,۵۰۶	۷,۷۹۸	سود سهام سایر شرکتهای
۷۸۸,۴۰۶	۷۶۰,۷۹۷	۱۶,۵۰۶	۷,۷۹۸	جمع درآمد سود سهام
۳۱۵,۰۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۲۲	-	سود (زیان) فروش سهام
۱,۱۰۳,۴۲۱	۸۶۰,۷۹۷	۱۵۶,۲۲۸	۷,۷۹۸	

۸-۱- پیش بینی سود سهام شرکتهای فرعی ، وابسته و سایر شرکتهای در ارتباط با شرکت اصلی بشرح زیر است :

شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۲۰۶,۶۹۱	۲۲۰,۶۹۸	الف - شرکتهای فرعی :
۱۴۲,۳۲۶	۱۴۲,۳۲۶	سیمان شمال
۱۶۰,۱۲۰	۱۴۰,۱۶۷	سیمان مازندران
۵۰۹,۱۳۷	۵۰۳,۱۹۱	سیمان کرمان
۵۱,۴۷۷	۸۲,۳۶۴	ب - شرکتهای وابسته :
۶۴,۷۹۹	۵۶,۷۶۴	سیمان قائن
۱۳۵,۴۸۷	۹۹,۶۸۰	سیمان فراز فیروز کوه
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	سیمان آرتا اردبیل
۲۶۲,۷۶۳	۲۴۹,۸۰۸	سیمان نیزار قم
۱۶,۵۰۶	۷,۷۹۸	پ - سایر شرکتهای :
-	-	سیمان داراب
-	-	سیمان شرق
۱۶,۵۰۶	۷,۷۹۸	سایر
۷۸۸,۴۰۶	۷۶۰,۷۹۷	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- پیش بینی هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۲۶	۵,۰۷۱	۱۱۹,۸۱۹	۱۴۱,۲۶۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۵,۵۹۲	۶,۵۹۹	حمل و نقل
-	-	۲۲۵,۹۵۴	۲۳۳,۵۴۰	توزیع و فروش
۲,۸۲۴	۳,۳۸۹	۲۱,۳۲۲	۲۳,۵۰۵	استهلاک
۲,۸۱۵	۳,۳۷۸	۵,۳۲۹	۶,۲۸۹	پاداش هیات مدیره و حق حضور
-	-	۳,۸۳۴	۴,۴۳۲	اجاره
۱,۴۵۵	۱,۷۴۶	۱۲,۸۶۵	۱۴,۳۶۰	حسابرسی
۳۹۳	۴۷۲	۶,۷۴۳	۷,۹۵۶	آگهی و تبلیغات
-	-	۲۸۹	۳۳۳	بیمه و عوارض
-	-	۶۴,۴۴۲	۶۴,۴۴۲	استهلاک تجدید ارزیابی شرکت فرعی
۴۱۷	۵۰۰	۵۷۰	۶۷۲	تعمیرات و نگهداری
۳۱۸	۳۸۲	۲,۱۱۳	۲,۴۱۷	آب و برق و سوخت
۷,۰۸۴	۸,۵۰۰	۸۹,۴۰۵	۱۰۵,۴۸۲	سایر
۱۹,۵۲۳	۲۳,۴۲۸	۵۵۸,۲۷۷	۶۱۱,۲۸۸	

۱۰- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۹۱,۲۹۸)	(۹۱,۲۹۸)	استهلاک سرقفلی
۵۴۲,۷۶۳	۲۷۲,۲۵۷	۲۰,۸۹۱	-	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	-	-	تسعیر داراییها و بدهیهای عملیاتی
۵۴۲,۷۶۳	۲۷۲,۲۵۷	(۷۰,۴۰۷)	(۹۱,۲۹۸)	

۱۱- پیش بینی هزینه مالی

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالی
۴۲۹,۰۱۵	۳۸۶,۵۸۲	
۴۲۹,۰۱۵	۳۸۶,۵۸۲	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت سود و زیان بیش بینی شده تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- بیش بینی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹,۹۹۵	۱۱,۱۰۲	سود و زیان فروش دارایی ثابت
۷۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۵۸	۱۱۵,۰۷۰	سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۳۳,۳۹۸	۴۹,۰۹۱	سود سهام شرکتها
-	-	۳۶,۱۴۲	۴,۴۶۳	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۴۴	-	(۱۸۵,۶۰۵)	-	سود و زیان تسعیر داراییها و بدهیها
۳,۰۱۲	۳,۱۲۰	۳۴,۷۵۴	۱۰,۳۳۷	سایر
۷۹,۵۵۶	۵۳,۱۲۰	۸۹,۷۴۲	۱۹۰,۰۶۳	

۱۳- بیش بینی سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۶۴۶	۸۶,۹۵۱	شرکت سیمان قائن
۶۴,۵۱۷	۷۰,۶۶۸	شرکت فراز فیروز کوه
۱۵۱,۴۴۵	۱۴۸,۶۸۰	شرکت سیمان ارتا اردبیل
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	شرکت سیمان نیزار قم
۳۰۸,۶۰۸	۳۱۷,۲۹۹	

پیش بینی سود حاصل از عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت		ارزش اسمی سهام	تعداد کل سهام شرکت	تعداد سهام هلدینگ سیدکو	درصد مشارکت	سال مالی	اطلاعات شرکت سرمایه پذیر				مصوب هلدینگ سیدکو	
سود خالص	درصد تقسیم	سود نقدی هر سهم (ریال)	درصد تقسیم	سود نقدی هر سهم (ریال)	سود (ریال)	سود (زیان) بودجه - میلیون ریال	سود نقدی هر سهم (ریال)	سود تقسیم	سود نقدی	درصد تقسیم	سود خالص	سود خالص
۲۲۰,۶۹۸	۹۰	۴۰۸	۸۸	۴۰۰	۴۵۴	۳۷۵,۲۱۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۵.۴۳	۵۴۱,۰۷۸,۸۲۴	۸۲۶,۹۷۷,۸۷۰	۱,۰۰۰	سیمان شمال
۸۲,۳۶۴	۹۰	۴,۰۰۰	۸۰	۴,۰۰۰	۵,۰۱۵	۲۶۶,۸۸۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۸.۶۹	۲۰,۵۹۰,۸۹۲	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۱,۰۰۰	سیمان قاین
۱۴۲,۳۲۶	۸۰	۲,۵۰۰	۶۴	۲,۰۰۰	۳,۱۴۰	۸۶۰,۳۵۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰.۷۸	۵۶,۹۳۰,۴۴۸	۲۷۳,۹۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان مازندران
۱۴۰,۱۶۷	۹۰	۱,۱۳۸	۹۰	۱,۱۳۸	۱,۲۶۶	۲۷۸,۹۷۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۵.۹۰	۱۲۳,۱۶۹,۴۲۰	۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان کرمان
۵۶,۷۶۴	۸۰	۶۵۷	۸۰	۶۵۷	۸۲۱	۲۲۱,۷۲۶	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۲.۰۰	۸۶,۳۹۸,۶۵۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان فراز فیروزکوه
۹۹,۶۸۰	۷۵	۲,۰۶۰	۷۵	۲,۰۶۰	۲,۷۴۶	۳۸۴,۴۸۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۴.۵۶	۴۸,۳۸۸,۳۱۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان آرتا اردبیل
۷,۷۹۸	۶۰	۵۷۵	۶۰	۵۷۵	۹۵۷	۳۵۹,۰۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳.۶۲	۱۳,۵۶۱,۷۶۸	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان داراب
۱۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۹۴۴,۶۳۱	۱۰,۰۰۰	سیمان نیزار قم
۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳	۳۲۶,۵۶۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۰.۱۰	۴۵۰,۹۴۰,۶۳۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ساروج بوشهر
۰	۵۰	۱۶۸	۰	۰	۳۳۶	۲۸۲,۰۸۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان شرق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰.۲۶	۱,۰۰۱,۰۰۰	۳۹۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان ممتازان کرمان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰.۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت آذر خاک
۷۶۰,۷۹۷						۳,۳۵۵,۳۲۰	جمع					

پیش بینی تعدیلی سود حاصل از عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	ارزش اسمی سهام	تعداد کل سهام شرکت	تعداد سهام هلدینگ سیدکو	درصد مشارکت	سال مالی	اطلاعات شرکت سرمایه پذیر						مصوب هلدینگ سیدکو
						سود (زیان) - میلیون ریال	سود هر سهم (ریال)	سود نقدی هر سهم (ریال)	درصد تقسیم	سود هر سهم (ریال)	درصد تقسیم	سود خالص سهم سیدکو
سیمان شمال	۱,۰۰۰	۸۲۶,۹۷۷,۸۷۰	۵۴۱,۰۷۸,۸۲۴	۶۵.۴۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۴۵,۵۷۷	۵۳۹	۴۵۰	۸۴	۳۸۲	۷۱	۲۰۶,۶۹۱
سیمان قاین	۱,۰۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۲۰,۵۹۰,۸۹۲	۳۸.۶۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵۴,۵۸۷	۴,۷۸۳	۲,۵۰۰	۵۲	۲,۵۰۰	۵۲	۵۱,۴۷۷
سیمان مازندران	۱,۰۰۰	۲۷۳,۹۹۶,۰۰۰	۵۶,۹۳۰,۴۴۸	۲۰.۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۹۹۳,۹۷۷	۳,۶۲۸	۲,۰۰۰	۵۵	۲,۵۰۰	۶۹	۱۴۲,۳۲۶
سیمان کرمان	۱,۰۰۰	۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۶۹,۴۲۰	۵۵.۹۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۰۹,۱۵۳	۱,۴۰۳	۱,۲۶۳	۹۰	۱,۳۰۰	۹۳	۱۶۰,۱۲۰
سیمان ممتازان کرمان	۱,۰۰۰	۳۹۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۰.۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فراز فیروزکوه	۱,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۸,۶۵۰	۳۲.۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۰۵,۹۳۸	۷۶۳	۴۹۲	۶۵	۷۵۰	۹۸	۶۴,۷۹۹
سیمان آرتا اردبیل	۱,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۸۸,۳۱۵	۳۴.۵۶	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳۹۰,۸۱۰	۲,۷۹۲	۲,۱۴۵	۷۷	۲,۸۰۰	۱۰۰	۱۳۵,۴۸۷
سیمان داراب	۱,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۱۱,۷۶۸	۸.۸۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲۹۸,۱۳۵	۷۹۵	۵۰۰	۶۳	۵۰۰	۶۳	۱۶,۵۰۶
سیمان نیزار قم	۱۰,۰۰۰	۵۴,۹۴۴,۶۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵۸,۵۲۰	۲,۸۸۵	۱,۰۰۰	۳۵	۱,۰۰۰	۳۵	۱۱,۰۰۰
ساروج بوشهر	۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۹۴۰,۶۳۲	۵۰.۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۸۰,۰۸۴	۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان شرق	۱,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۸۸,۷۴۵	۳۴۴	۳۰۰	۰	۳۰۰	۸۷	۰
شرکت آذر خاک	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع						۳,۶۲۵,۵۲۶						۷۸۸,۴۰۶

جدول پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

سرمایه شرکت اصلی

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد
۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰٪
۲	ملی شیمی کشاورز	۱	۰٪
۳	ملی ریسباف	۱	۰٪
۴	توسعه نیروگاهها و انرژی برق	۱	۰٪
۵	خدمات مدیریت سرمایه مدار	۱	۰٪
	جمع کل	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰٪

الف: بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۵۲۹۱ سازمان بورس اوراق بهاءدار سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰۰ میلیارد افزایش یافته است که مراحل نهایی ثبت را طی می نماید.

ب: طبق صورتجلسه مجمع عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۲ با پذیرش سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان در بورس اوراق بهاءدار موافقت شده است که مراحل نهایی آن در حال انجام می باشد.