

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
۲- صورتهای مالی میان‌دوره‌ای	۱ الی (۵۵)

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

پایان دوره مالی در صورتهای مالی تلفیقی گروه، به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. باتوجه به مراتب فوق، هرچند صورتهای مالی در پایان دوره مالی مورد گزارش نیاز به تعدیلاتی داشته لیکن بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین مبلغ تعدیلات از این بابت و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی درج شده است فروش صادراتی گروه شامل سیمان و کلینکر بوده که عمدتاً به صورت ریالی و با نرخ ارز مبادله ای صورت گرفته و صورتحسابهای فروش بصورت ریالی صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت شده است. مضافاً نرخهای فروش صادراتی در سیمان شمال توسط هیئت مدیره تعیین گردیده که به مراتب کمتر از نرخهای فروش صادراتی اعلام شده از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بوده است. نتیجه گیری حسابرس از بابت موضوع فوق تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص شرکتهای غیربورسی، غیرفراپورسی ثبت شده نزد سازمان بشرح ذیل می باشد:

- مفاد بندهای ۱ و ۲ مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی.

- مفاد بند ۱ ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.



رضا مظفری

۱۱ آذر ماه ۱۳۹۳



بسمتعالی



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشتهای توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹ الی ۱۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳ الی ۵۵	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	فرهاد حنیفی	رئیس هیئت مدیره	
خدمات مدیریت سرمایه مدار	خداداد غریب پور	نایب رئیس هیئت مدیره	
ملی ریسالف	محمود سعیدی	عضو هیئت مدیره	
ملی شیمی کشاورز	علیرضا فاطمی	عضو هیئت مدیره	
توسعه نیروگاهها و انرژی برق	محمود موذن چی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

تایید و امضاء مدیر عامل
محمود موذن چی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع شیمان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارزش شده)

(تجدید ارزش شده)

داراییها	بسیافت	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بسیافت	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۸۱۲,۲۹۵	۸۱۲,۲۹۰	حسابها و فستاد پرداختنی تجاری	۱۷	۱۵۶,۶۰۲	۱۳۲,۰۲۹
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۱,۱۹۷,۱۰۵	۲۲۹,۳۵۱	سایر حسابها و فستاد پرداختنی	۱۸	۷۵۶,۶۰۱	۵۱۶,۶۰۰
حسابها و فستاد دریافتنی تجاری	۷	۸۸۰,۰۲۲	۹۵۱,۲۹۰	پیش دریافتها	۱۹	۱۷۰,۶۰۷	۱۶۰,۸۱۷
سایر حسابها و فستاد دریافتنی	۸	۳۲۵,۹۶۶	۲۰۸,۹۲۲	ذخیره مالیات	۲۰	۱۶۹,۱۲۰	۲۲۰,۸۰۳
موجودی مواد و کالای	۹	۲,۴۱۸,۵۸۲	۲,۱۰۲,۹۹۹	سود سهام پرداختنی	۲۱	۱,۹۳۲,۲۹۰	۱,۳۲۵,۵۵۳
سلفزسات و پیش پرداختها	۱۰	۲۵۱,۶۶۹	۲۲۲,۵۸۶	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲	۳,۵۵۲,۸۵۵	۳,۲۹۹,۳۸۷
		۵,۸۳۷,۹۹۰	۲,۶۱۵,۳۰۷				
دارای سرمایه گذاری شده برای فروش	۱۱	۶,۱۰۵	۱۷,۲۵۸	جمع بدهیهای جاری		۶,۵۳۶,۰۶۶	۶,۸۰۶,۱۹۹
جمع داراییهای جاری		۵,۸۴۴,۰۹۵	۲,۶۳۲,۵۶۵				
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۷,۲۹۸,۲۵۰	۷,۶۶۵,۵۵۸	حسابها و فستاد پرداختنی بلند مدت	۱۸	۲,۶۶۷	۱۱,۶۶۸
داراییهای نامشهود	۱۳	۲۲۲,۹۲۲	۲۲۵,۶۹۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۳	۲۰,۱۹۸,۴۲۹	۲,۱۷۵,۱۷۶
سرقلمی	۱۴	۱,۲۵۶,۸۸۰	۱,۱۲۲,۹۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۹۸,۴۶۹	۸۲,۸۸۳
سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته	۱۵	۱,۲۸۷,۶۷۸	۱,۲۸۵,۰۳۹				
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۱۶	۲۴۶,۸۲۲	۲۵۲,۲۹۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۲,۱۲۱,۲۲۵	۲,۲۶۸,۸۰۷
سایر داراییها	۱۶	۲۷,۹۹۲	۳۶,۵۷۸				
جمع داراییهای غیر جاری		۱۰,۴۶۱,۷۰۵	۱۰,۳۷۹,۱۴۰	جمع بدهیها		۸,۶۵۷,۳۱۱	۸,۰۷۵,۰۰۷

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (سرمه) طبق سهم به کار رفته شده	۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
علاقی الحساب افزایش سرمایه	۲۵	-	-
ذخیره فستاد	۲۵	۲۱۵,۹۸۵	۲۰۰,۵۵۳
ذخیره سرمایه ای	۲۶	۲۱۶,۷۲۰	۲۱۶,۷۲۰
سود انباشته		۸۲۴,۵۸۵	۱,۰۹۲,۲۴۰
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۷	۵,۲۵۷,۳۱۱	۵,۵۰۹,۷۲۲
سود فستاد		۲,۳۹۱,۱۷۸	۲,۴۲۶,۹۶۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۷,۶۴۸,۴۸۹	۷,۹۳۶,۶۸۷
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۵,۱۱۱,۷۰۶	۱۵,۱۱۱,۷۰۶

پیشنهادهای تجدید سرمایه مورد تأیید هیئت مدیره است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲,۰۹۶,۱۵۵	۲,۳۱۷,۵۳۰
۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۵۱۱,۲۳۷)	(۲,۳۶۲,۰۲۸)
	سود ناخالص	۱,۵۸۴,۹۱۸	۲,۹۵۵,۵۰۲
۳۰	سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۳۰,۱۹۱	۱۵۹,۱۰۵
۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۳,۵۵۵)	(۴۸۰,۵۳۳)
۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۴۰,۷۷۳	(۱۱۲,۴۶۴)
		(۱۷۲,۷۸۲)	(۵۹۲,۹۹۸)
	سود عملیاتی	۱,۳۴۲,۳۲۷	۲,۵۲۱,۶۰۹
۳۳	هزینه های مالی	(۲۲۴,۷۷۲)	(۴۹۴,۶۵۸)
۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱۶,۴۲۹	۲۲۴,۶۰۸
		(۱۰۸,۳۴۳)	(۲۷۰,۰۵۰)
	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱,۳۳۳,۹۸۴	۲,۲۵۱,۵۵۹
۱۵-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۰۷,۲۵۸	۳۹۷,۹۶۰
	سود قبل از مالیات	۱,۴۴۱,۲۴۲	۲,۶۴۹,۵۲۰
۲۰	مالیات	(۱۰۷,۵۹۱)	(۱۷۹,۹۳۸)
	سود خالص	۱,۳۳۳,۶۵۱	۲,۴۶۹,۵۹۳
	سهم اقلیت	۵۵۹,۷۰۶	۱,۰۴۲,۸۱۶
	سود پایه هر سهم عملیاتی (خالص) - ریال	۱۸۹	۳۳۲
	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی (خالص) - ریال	۴	۲۵
۳۸	سود پایه هر سهم (خالص) - ریال	۱۹۳	۳۵۷

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

	سود خالص	۱,۳۳۳,۶۵۱	۲,۴۶۹,۵۹۳
	سود انباشته در ابتدای سال مالی	۲,۰۷۷,۱۴۴	۴۷۶,۹۶۶
۳۵	تعدیلات سنواتی	۱۲۰,۱۴۵	۴۲۹,۹۳۰
	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۱۹۷,۲۸۹	۹۰۶,۸۹۷
	سود قابل تخصیص	۳,۵۳۰,۹۴۰	۳,۴۷۶,۴۸۸
۳۵-۳	تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال	۴۳,۸۱۸	۴۰,۵۲۷
	تخصیص سود:		
۳۵	اندوخته قانونی	(۱۷,۸۰۰)	(۱۱۲,۴۵۶)
۳۱	سود سهام مصوب	(۱,۶۴۶,۵۰۳)	(۱,۱۰۷,۳۷۰)
		(۱,۶۶۴,۳۰۳)	(۱,۲۱۹,۷۲۶)
	سود انباشته در پایان دوره	۸۲۴,۵۸۵	۳۹۶,۵۴۴
۲۷	سهم اقلیت	۱,۰۸۵,۸۷۰	۲۷۲,۳۴۲

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلمیسی

برای دوره معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پانداخت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶	۲,۰۷۷,۳۵۱	۲,۱۷۳,۸۱۲
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی	۶۳,۷۶۷	۲۴,۹۹۴	۳۴,۹۶۸
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت	۱۳۱,۹۰۷	۷۲,۶۴۴	۱۷۳,۷۲۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۱۹,۲۸۵)	(۳۵۵,۳۹۷)	(۶۱۸,۵۰۴)
سود پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱۳۷,۷۸۵)	(۱۲۸,۹۹۹)	(۳۹۲,۸۵۷)
سود پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۷۱,۳۹۶)	(۱,۰۰۲,۶۶۹)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۶۲,۲۵۴)	(۱۷۴,۲۳۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۱۰,۲۴۰)	(۱۴۲,۵۳۵)	(۱,۳۸۷,۴۲۵)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت	(۸۰۴,۱۳۰)	(۱۴۰,۶۶۸)	(۴۵۰,۹۲)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۴	۷,۱۵۷	۱۲,۱۲۲
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تعمیل) داراییهای نامشهود	۷۷۱	(۶۷۱)	(۹,۵۵۲)
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱,۰۱۳,۸۰۴)	(۱,۳۲۹,۹۴۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱۸۸,۲۰۴	۵۶۶,۷۶۷
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۵۳۳,۱۰۲	۶۰۱,۲۸۸	۱,۵۴۸,۸۰۸
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۷۸۳,۹۸۹)	(۱,۱۷۹,۲۷۴)	(۱,۶۷۷,۶۵۴)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت	-	۲۶	-
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۲۵۰,۸۸۷)	(۱۲۸,۸۶۶)
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		(۶۲,۶۸۳)	۴۳۷,۹۲۱
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸۷۷,۳۷۰	۴۳۷,۷۷۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۹۳)	۸,۶۲۴	۱۱,۵۷۶
مانده وجه نقد در پایان دوره		۸۱۴,۴۹۵	۸۷۷,۳۷۰
مبادلات غیر نقدی	۳۷	۱۲۹,۸۲۴	۱۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شماره حساب جاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۷/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	بدهیها	۱۳۹۲/۷/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای جاری:
۴۶۱۳	۱۱,۸۰۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶۵۶,۰۰۸	۱۶۲,۳۲۰	وجودی نقد
-	۱,۰۲۴,۰۰۰	سود سهام پرداختنی	۸۱,۱۹۷	۷۹۲,۰۲۹	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
			۱,۴۴۸,۱۱۰	۱,۳۱۶,۰۷۲	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
			۱,۴۶۴	۹۵۵	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
			۳۵۰۱	۴,۹۱۳	پیش پرداختها
		جمع بدهیهای جاری	۲,۱۹۰,۳۸۰	۲,۳۷۹,۲۸۹	جمع داراییهای جاری
		بدهیهای غیر جاری:			داراییهای غیر جاری:
۱۴۱	۲۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۹۷۳	۶۶,۳۵۲	داراییهای ثابت مشهود
			۱,۷۷۰	۱,۵۳۷	داراییهای نامشهود
			۳,۶۸۶,۲۲۹	۲,۹۶۴,۳۲۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۷۵۴,۹۷۲	۲,۰۳۲,۲۱۷	جمع داراییهای غیر جاری
۱۴۱	۲۵۴	جمع بدهیها			
۴,۷۵۴	۱,۰۳۶,۰۵۷	حقوق صاحبان سهام:			
		سرمایه (۴,۰۰۰ میلیون سهم یکوازی ریالی تمام پرداخت شده)			
۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه			
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	اندرخته قانونی			
۱۴۷,۳۳۷	۱۶۵,۱۲۷	سود انباشته			
۱,۷۹۲,۱۲۱	۱,۱۰۷,۳۳۵	جمع حقوق صاحبان سهام			
۵,۹۴۰,۴۴۸	۵,۷۷۲,۴۵۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۹۴۵,۲۰۱	۶,۳۰۸,۵۰۷	جمع داراییها
۵,۹۴۵,۲۰۷	۶,۳۰۸,۵۰۷				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتبهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر	۳۰	۳۰,۱۹۰	۱,۲۴۱,۳۶۶
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های عمومی و اداری	۳۱	(۱۳,۸۲۹)	(۱۹,۶۹۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۲۷۲,۲۵۷	۵۴۲,۹۵۲
سود عملیاتی		۲۸۸,۶۱۹	۱,۷۶۹,۶۲۸
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴	۶۷,۷۵۴	۸۳,۷۰۰
سود قبل از کسر مالیات		۳۵۶,۳۷۳	۱,۸۵۳,۳۲۸
کسر می شود:			
مالیات	۲۰	(۳۶۹)	(۱,۲۴۹)
سود خالص		۳۵۶,۰۰۴	۱,۸۵۱,۴۴۹

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	سود انباشته در ابتدای سال مالی	تعدیلات سنواتی	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	سود قابل تخصیص	تخصیص سود:	اندوخته قانونی	سود سهام مصوب	سود انباشته در پایان دوره
۱,۸۵۱,۴۴۹	۸۸۹,۶۸۵	۳۵۶,۰۰۴	۱,۷۹۳,۱۲۱	۱,۷۹۳,۱۲۱	۲,۱۴۹,۱۲۵	(۱۲,۸۰۰)	(۱,۰۲۴,۰۰۰)	۱,۷۹۳,۱۲۱
۷۳۴,۲۴۴	۷۳۴,۲۴۴	-	-	۷۳۴,۲۴۴	۱,۶۲۰,۷۷۲	-	(۷۰۰,۰۰۰)	۹۲۰,۷۷۲
-	(۳,۲۰۶)							
۷۳۴,۲۴۴	۷۳۱,۰۳۷	۱,۷۹۳,۱۲۱						
۲,۵۸۵,۶۹۳	۱,۶۲۰,۷۷۲	۲,۱۴۹,۱۲۵						
(۹۲,۵۷۲)	-		(۱۲,۸۰۰)					
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۲۴,۰۰۰)					
(۷۹۲,۵۷۲)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۴۱,۸۰۰)						
۱,۷۹۳,۱۲۱	۹۲۰,۷۷۲	۱,۱۰۷,۳۲۵						

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶	۱۵۸,۰۵۸	۲۶۰,۸۶۷	۶۳۲,۸۱۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۵,۷۰۱	۲۴,۳۵۸	۷۷,۱۶۸
سود سهام پرداختی	-	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی:	۶۵,۷۰۱	(۱۷۵,۶۴۲)	(۱۲۲,۸۳۲)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۵۴)	-	(۳,۴۹۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۵,۸۴۲)	(۴۲,۶۰۰)	(۶۰,۴۴۱)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۷۲۱,۸۷۴)	-	(۳۵,۵۲۳)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۱,۰۳۹	۲۵,۰۲۴	۲۵,۰۲۳
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-	۲۶۸,۱۱۹	۲۶۸,۶۱۴
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحویل) داراییهای ثابت مشهود	(۱۸)	۱۱	(۷۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت نامشهود	-	(۲۵۷)	(۱,۸۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۷۱۶,۶۹۳)	۲۵۰,۲۹۷	۱۹۵,۷۷۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۹۳,۶۸۸)	۳۳۵,۵۲۲	۷۰۴,۲۵۹
فعالیت‌های تامین مالی:			
پرداخت به شرکت فرعی	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)
خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۹۳,۶۸۸)	۳۳۵,۵۲۲	۵۸۴,۲۵۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴۹۳,۶۸۸)	۳۳۵,۵۲۲	۵۸۴,۲۵۹
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶۵۶,۰۰۸	۷۲,۷۰۵	۷۲,۷۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	۴۳
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۶۲,۳۲۰	۴۰۸,۲۲۷	۶۵۶,۰۰۸
مبادلات غیر نقدی	۳۷	۱۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) 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 تحت شماره ۲۱۸۰۰۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است که طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۲ و مجوز سازمان بورس به شماره ۱۲۱/۲۶۷۰۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است.

سرمایه اولیه شرکت یکصد میلیون ریال می باشد که به موجب صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۱، ۱۳۸۸/۱۱/۲۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ به مبلغ ۴٫۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. 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. 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 عام) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید و اجرای پروژه های صنایع سیمان و به شرح یادداشت ۳-۱۵ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
کارکنان دائم	۶۶۹	۷۸۸	۶۹۲	۸	۸	۸
کارکنان موقت	۹۵۰	۹۱۰	۹۴۲	۵	۸	۸
جمع	۱۶۱۹	۱۶۹۸	۱۶۳۵	۱۶	۱۶	۱۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- 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.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی 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 می باشد.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن 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 بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۴- خلاصه اهم 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج 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، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۲۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	عمدتاً ۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
نزولی	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 شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات/ارزی - اقلام 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 بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود:

- کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد می باشد.
- در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، همچنین در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های 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.

۴-۶- 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 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

۴-۷- 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.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۶۶	۳۹۶	۱,۱۳۸	موجودی صندوق
۲۹۶	۲۰,۳۱۶	۲۲۰,۸۵۴	۶۶۸,۳۸۹	موجودی نزد بانکها
-	۳۲	۲۰۸	۳,۳۶۲	تنگناهای گردانها
۶۵۵,۷۱۲	۱۴۱,۶۰۶	۶۵۵,۷۱۲	۱۴۱,۶۰۶	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۶۵۶,۰۰۸	۱۶۲,۳۲۰	۸۷۷,۳۷۰	۸۱۴,۴۹۵	

۵-۱- مانده ارز نزد صندوق و بانکها به ترتیب شامل مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال و ۸,۴۳۶ میلیون ریال (وجه ارزی معادل ۱۶۲,۱۰۶ دلار آمریکا و ۲۴۵,۰۷۷ یورو) می باشد که با نرخ ارز مبادلاتی تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۱۹۷	۱۶۲,۰۲۹	۸۷,۷۶۱	۱۶۵,۴۹۱	۶-۱ سرمایه گذاری سریع معامله در بازار : سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	-	۵۶,۰۵۳	-	اوراق مشارکت
۸۱,۱۹۷	۱۶۲,۰۲۹	۱۴۳,۸۱۴	۱۶۵,۴۹۱	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	۶۳۰,۰۰۰	۱۰۵,۵۳۷	۹۰۷,۶۱۴	۶-۲ سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
-	-	-	۱۲۴,۲۰۰	۶-۳ سرمایه گذاری در املاک
۸۱,۱۹۷	۷۹۲,۰۲۹	۲۴۹,۳۵۱	۱,۱۹۷,۱۰۵	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک شرکت‌های سرمایه گذار بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					شرکت اصلی :
۷۱,۷۱۵	۵۷,۱۹۲	۴۸,۵۱۹	۵۷,۱۹۲	۲۱,۶۹۸,۸۲۸	سیمان داراب
۲۵,۰۸۷	۲۱,۷۱۹	۷۹,۸۷۴	۹۱,۸۴۵	۱۷,۶۸۶,۹۳۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۵۵۷	۲,۲۸۶	۱۵,۶۱۲	۱۲,۹۹۲	۲,۹۵۱,۳۳۶	سرمایه گذاری توسعه ملی
۹۹,۳۵۹	۸۱,۱۹۷	۱۴۴,۰۰۵	۱۶۲,۰۲۹		جمع
	۶,۵۶۴		۲,۲۶۲		سایر شرکت‌های گروه
۹۹,۳۵۹	۸۷,۷۶۱	۱۴۴,۰۰۵	۱۶۵,۲۹۱		جمع
-	-	-	-		کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش
۹۹,۳۵۹	۸۷,۷۶۱	۱۴۴,۰۰۵	۱۶۵,۲۹۱		

۶-۲- مانده فوق عمدتاً شامل مبالغ ۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲۷,۳۵۸ میلیون ریال به ترتیب مانده حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی و شرکت سیمان مازندران نزد بانکها می باشد. مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های شرکت اصلی نزد صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، سرمایه گذاری شده است مابقی سپرده یک ساله ویژه نزد بانک ملی ایران می باشد.

۶-۳- سرمایه گذاری در املاک شامل ۱۴ فقره ملک می باشد که شرکت سیمان شمال در ازای مطالبات خود از آقای میرزایی از عاملین خرید سهام ، به بهای کارشناسی تملیک نموده و اقدامات جهت فروش آنها از طریق مزایده عمومی در دست انجام است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		پایان‌داشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۷,۵۹۸	۱,۰۷۷,۵۳۷	-	-	۷-۱	شرکتهای فرعی - سود سهام و حساب فیما بین
۳۱۷,۷۸۲	۱۹۶,۰۳۲	۳۳۶,۷۰۲	۱۹۶,۰۳۲	۷-۲	شرکتهای وابسته - سود سهام و حساب فیما بین
-	-	۴۳۴,۶۲۱	۴۳۸,۲۶۷	۷-۳	اسناد دریافتنی
-	-	۱۵۰,۰۳۶	۲۱۶,۰۵۳	۷-۴	مشتریان
۱۸,۴۶۴	۴۰,۶۰۹	۱۶,۸۷۱	۴۰,۶۰۹	۷-۴	سود سهام دریافتنی از سایر شرکتهای
۱۳,۳۰۸	-	۱۳,۳۰۸	-		شرکت کارگزاری حافظ
۱,۰۵۸	۱,۸۹۳	۲,۹۷۸	۱,۸۹۳		سایر
۱,۴۴۸,۱۱۰	۱,۳۱۶,۰۷۲	۹۵۴,۴۰۶	۸۸۲,۸۵۵		جمع
-	-	(۲,۹۳۶)	(۲,۷۸۳)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۴۴۸,۱۱۰	۱,۳۱۶,۰۷۲	۹۵۱,۴۷۰	۸۸۰,۰۷۲		

۷-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی عمدتاً شامل مطالبات ۳۱۰,۶۳۸ میلیون ریال، ۱۸۳,۸۶۰ میلیون ریال و ۱۴۳,۷۵۷ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکتهای سیمان شمال، سیمان کرمان و سیمان مازندران بابت سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۲ و همچنین مبلغ ۴۳۸,۴۸۱ میلیون ریال طلب از شرکت سیمان شمال بابت فروش سهام شرکتهای پورسی می باشد.

۷-۲- مانده طلب گروه از شرکتهای وابسته در تاریخ ترازنامه تماماً مربوط به طلب شرکت اصلی (عمدتاً بابت سود سهام سال ۱۳۹۲) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۴۸۶	۷۵,۲۴۴	سیمان قاتن
۱۴۳,۸۲۴	۸۵,۴۸۸	سیمان اردبیل
۶۴,۷۹۹	۲۵,۸۰۰	سیمان فراز فیروز کوه
۱۱,۰۰۰	۹,۵۰۰	سیمان نیاز قم
۱,۵۹۳	-	آذر خاک
۳۳۶,۷۰۲	۱۹۶,۰۳۲	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- مانده اسناد دریافتنی و مشتریان گروه به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مشتریان	اسناد دریافتنی	مشتریان	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۸۹	۱۵۵,۴۸۷	۴۷,۷۶۴	۱۳۸,۳۶۴	سیمان شمال
۱۰,۷۶۹	۴۸,۰۱۲	۶,۵۳۷	۴۶,۴۴۵	سیمان کرمان
۴۵,۳۸۴	۱۷۹,۷۷۶	۸۲,۲۸۵	۲۴۳,۴۵۷	سیمان مازندران
۲۳,۷۸۴	۵۱,۳۴۶	۷۹,۴۶۷	-	ساروج بوشهر
۱۵۰,۰۲۶	۴۳۴,۶۲۱	۲۱۶,۰۵۴	۴۲۸,۲۶۷	

۷-۲- سود سهام دریافتنی از سایر شرکت‌ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷,۶۸۶ میلیون ریال و ۱۲,۴۸۲ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت اصلی از شرکت‌های سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و سیمان شرق می باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۷۱	۴۴,۶۸۵	۴۸,۴۲۵	بدهی کارکنان - وام ، مساعدت و ...
-	-	۱۱,۱۶۸	۱۰,۱۵۶	بانکها
۲۹۸	۲۹۸	۵,۵۰۹	۳,۵۶۹	سپرده های دریافتنی
۹۰۵	-	۳۰,۷۹۳	۹۹,۳۱۴	سود سپرده و اوراق مشارکت دریافتنی
-	-	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	شهرداری پردیس - عوارض فروش سنوات قبل
-	-	۲۱,۰۴۲	۳۱,۱۸۵	اداره امور مالیاتی
۳۰۲	۵۸۷	۱۱۳,۰۲۶	۱۰۲,۳۹۸	سایر
۱,۴۶۴	۹۵۵	۲۳۱,۴۷۳	۳۰۰,۱۹۸	جمع
-	-	-	-	کسر می شود:
-	-	(۱۹,۸۹۴)	(۲۱,۵۸۵)	حکم بلند مدت وام کارکنان
-	-	(۲,۶۴۶)	(۲,۶۴۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۴۶۴	۹۵۵	۲۰۸,۹۳۳	۲۷۵,۹۶۶	

۸-۱- طلب از اداره امور مالیاتی عمدتاً مربوط به طلب شرکت سیمان ساروج بوشهر به مبلغ ۳۰,۶۳۴ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۵۹۸	۶۲,۴۲۷	کالای ساخته شده
۵۴۱,۰۸۲	۶۵۳,۱۱۷	کالای در جریان ساخت
۲۸۰,۰۶۳	۳۲۴,۰۹۱	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۰۳۵,۶۵۱	۱,۱۶۵,۴۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۸,۶۰۳	۲۱۷,۱۳۴	سایر
۲,۱۰۴,۹۹۹	۲,۴۲۲,۲۳۵	جمع
-	(۳,۵۵۳)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۲,۱۰۴,۹۹۹	۲,۴۱۸,۶۸۳	

۹-۱- موجودی مواد و کالا مربوط به شرکت‌های گروه‌های سیمان کرمان، سیمان شمال، سیمان مازندران و سازوج بوشهر می باشد که در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۱,۵۷۰,۶۰۴ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سفارشات خارجی:
-	-	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵		
					پیش پرداختها:
-	-	۵۳,۳۶۰	۸۴,۳۷۳	۱۰-۱	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی
۳,۶۰۱	۳,۸۱۷	۸,۷۵۱	۹,۳۳۲		مالیات
-	-	۳,۵۷۲	۱۱,۴۰۶		بیعه اموال
۱,۴۰۰	۱,۸۵۳	۱۱۸,۱۰۷	۹۸,۸۵۶	۱۰-۲	خرید کالا و خدمات
۵۰	۳۳۸	۳۷,۷۹۹	۲۶,۲۰۸		سایر
۵,۰۵۱	۶,۰۰۸	۲۲۱,۶۹۰	۲۵۰,۰۷۲		
(۱,۵۵۰)	(۱,۰۹۶)	-	-	۲۰-۲	ذخیره مالیات
۳,۵۰۱	۴,۹۱۳	۲۲۳,۲۸۲	۲۵۱,۶۶۹		

۱۰-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به پیش پرداخت شرکتهای سیمان شمال، سیمان کرمان و ساروج بوشهر به ترتیب به مبلغ ۱۷,۲۳۰ میلیون

ریال، ۲۵,۶۵۱ میلیون ریال و ۴۰,۶۴۷ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به پیش پرداخت شرکتهای سیمان شمال و سیمان مازندران به ترتیب به مبلغ ۱۴,۸۷۵ میلیون ریال و ۷۰,۱۹۶

میلیون ریال می باشد.

۱۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۶,۱۰۵ میلیون ریال که تماماً متعلق به گروه صنایع سیمان کرمان می باشد به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۵۳	-	۱۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت خارج از بورس
۶,۱۰۵	۶,۱۰۵	۱۱-۲	ساختمان
۱۷,۲۵۸	۶,۱۰۵		

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت خارج از بورس در سال مالی قبل مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت سیمان کرمان در تعداد ۱۲۸,۶۱۰ سهم (معادل ۸۵/۶ درصد کل

سهام) شرکت پاران سلیم می باشد که در دوره مورد رسیدگی تصفیه و منحل شده است.

۱۱-۲- مانده ساختمان به مبلغ ۶,۱۰۵ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده ۹ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک باهنر می باشد.

۱۲-۲- جدول مالی تمام شده و استهلاک اثباته داراییهای ثبت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک اثباته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مقدمه در	استهلاک اثباته	استهلاک	مانده در	مقدمه در	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده	داراییهای دوره
	۱۳۲۶۰۰	۱۳۲۶۰۰	-	-	-	-	۳۲۶۰۰	-	-	۳۲۶۰۰
	۲۰۰۸۲	۲۹۰۰۵	۱۱۰۸۸	-	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۲۰۰۸۲	-	-	۲۰۰۸۲
	۱۰۲۹	۲۰۲۲	۹۲۳	(۳۱۵)	۱۹۵	۹۲۳	۲۰۲۲	(۲۲۸)	۱۰۱۲	۲۰۳۱
	۱۰۲۲	۱۰۲۲	-	-	۱۰۵	۹۱۸	۲۰۷۸	-	۱۸	۲۰۶۰
	۶۶۰۳۵۶	۶۵۰۸۸۳	۱۳۰۳۲	(۳۱۵)	۱۰۳۷۸	۱۱۰۹۷۱	۷۸۰۹۱۵	(۳۲۸)	۱۰۰۲۰	۷۸۰۳۲۳
	۵۶۹	۵۶۹	-	-	-	-	۵۶۹	-	-	۵۶۹
	۶۶۰۸۱۲	۶۶۰۳۵۲	۱۳۰۳۲	(۳۱۵)	۱۰۳۷۸	۱۱۰۹۷۱	۷۸۰۹۱۶	(۳۲۸)	۱۰۰۲۰	۷۸۰۸۱۲

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲-۳- روش‌های حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود در یادداشت ۳-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری "توصیف شده است .

۱۲-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷٫۸۳۱ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۴۳٫۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۲-۵- افزایش مانده سرفصل ماشین آلات عمدتاً مربوط به شرکت سیمان شمال به مبلغ ۱۲٫۴۵۸ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۶- مانده داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و پ ب سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و پ ب سرمایه ای	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت اصلی	-	۵۶۹	-	۵۶۹	
سیمان شمال	۱۰۰٫۶۸۰	۱۳٫۳۴۰	۷۷٫۸۳۶	۱۰٫۹۰۶	۱۲-۶-۱
گروه سیمان کرمان	۲۳٫۸۰۴	۹۲٫۷۶۱	۱۹٫۴۱۶	۷۵٫۷۲۷	
گروه سیمان مازندران	۳۲٫۲۴۲	۶۸٫۲۱۵	۱۰٫۵۷۸	۶۴٫۰۳۵	
گروه ساروج بوشهر	۲۰۸٫۰۸۵	۲٫۳۰۰	۲۲۴٫۴۸۶	۲٫۳۰۰	۱۲-۶-۲
	۳۶۶٫۸۱۳	۱۷۸٫۱۸۵	۳۲۲٫۱۱۶	۱۵۳٫۵۲۷	

۱۲-۶-۱- مانده داراییهای در جریان تکمیل گروه سیمان شمال به مبلغ ۱۰۰٫۶۸۰ میلیون ریال تماماً مربوط به شرکت سیمان فیروز کوه می باشد . مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مطالبه ۴۹٫۸۸۳ میلیون ریال ، ۱۰٫۵۲۹ میلیون ریال و ۳۶٫۹۵۹ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده پروژه های فضای سبز و محوطه سازی (درصد تکمیل ۸۶ درصد) ، چاه اختصاصی کارخانه (درصد تکمیل ۹۸ درصد) و محوطه سازی کارخانه (درصد تکمیل ۸۵ درصد) می باشد .

۱۲-۶-۲- دارائی های در جریان تکمیل گروه ساروج بوشهر عمدتاً بابت محوطه سازی و قفس کشی می باشد.

۱۲-۷- عرضه و اعیان و ماشین آلات کارخانه شرکتهای سیمان شمال ، سیمان فیروز کوه ، سیمان مازندران و شرکت بین المللی ساروج در قبال تسهیلات دریافتی در رهن پاتکها می باشد .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	۱۷۶,۶۹۲	۱۷۶,۵۹۳	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۴۳,۷۵۰	۴۳,۰۰۰	حق الامتیاز صنعتی
۱,۷۶۰	۱,۵۳۷	۵,۰۵۰	۲,۳۷۹	سایر - نرم افزار و ...
۱,۷۷۰	۱,۵۳۷	۲۲۵,۴۹۲	۲۲۲,۹۷۲	

۱۳-۱- مانده حق الامتیاز صنعتی مربوط به شرکت سیمان فیروز کوه (گروه سیمان شمال) می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	حق الامتیاز صنعتی
(۲۲,۷۵۰)	(۲۶,۲۵۰)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۳,۵۰۰)	(۱,۷۵۰)	استهلاک طی دوره
(۲۶,۲۵۰)	(۲۸,۰۰۰)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۳,۷۵۰	۴۲,۰۰۰	مبلغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری و توسعه منابع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرقتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بهای تمام شده:
۲,۱۷۶,۷۴۴	۲,۲۲۲,۸۶۷	مانده در ابتدای سال
۶۸,۰۰۷	۷۲۹	سرقتی تحصیل شده طی دوره
(۲۱,۸۸۴)	(۷,۹۲۶)	کسورات و تعدیلات
۲,۲۲۲,۸۶۷	۲,۲۱۵,۶۶۰	مانده در پایان دوره
		کسر می شود: استهلاک انباشته
۷۹۷,۹۸۶	۹۰۳,۷۳۶	مانده در ابتدای سال
(۵,۳۶۴)	(۳۳۶)	کسورات و تعدیلات
۱۱۱,۱۱۳	۵۵,۳۸۰	استهلاک طی دوره
۹۰۳,۷۳۶	۹۵۸,۷۸۰	مانده در پایان دوره
۱,۳۱۹,۱۲۳	۱,۲۵۶,۸۸۰	ارزش دفتری
(۱۹۶,۱۵۵)	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱,۱۲۲,۹۷۸	۱,۲۵۶,۸۸۰	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

الف - سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۴,۵۲۸	۶۵۰,۸۶۵	۶۶۳,۶۶۳
۱۳۰,۱۰۰	-	۱۳۰,۱۰۰
(۱۰۴,۶۱۹)	-	(۱۰۴,۶۱۹)
(۲۲,۸۴۲)	(۲۲,۸۴۲)	-
۱,۳۱۷,۱۶۶	۶۲۸,۰۲۳	۶۸۹,۱۴۴
-	-	-
(۲۹,۴۸۹)	(۲۹,۴۸۹)	-
-	-	-
(۲۹,۴۸۹)	(۲۹,۴۸۹)	-
۱,۲۸۵,۰۳۹	۶۲۱,۳۲۶	۶۶۳,۶۶۳
۱,۲۸۷,۶۷۸	۵۹۸,۵۳۴	۶۸۹,۱۴۴

مانده در ابتدای سال مالی

سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرقفلی

سود سهام دریافتی و دریافتی طی دوره

استهلاک سرقفلی

کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش

مانده در ابتدای دوره

تغییرات طی دوره

مانده در پایان دوره

خالص ارزش :

مانده در ابتدای دوره

مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری و توسعه منابع سیمان (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳)

۱۰-۱۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سهام از خالص داراییها - میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	ذخیره کاهش ارزش - میلیون ریال				سرقفلی - میلیون ریال				سهام از خالص داراییها - میلیون ریال				نام شرکت
		مانده در	تغییرات	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	سود سهام دریافتی	سود از سود	مانده در	لیستی دوره	
۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	
۳۸۳,۲۵۷	۴۴۷,۸۸۸	-	-	-	۳۳۲,۱۹۰	(۱۴,۸۴۶)	۳۳۷,۰۳۴	۱۳۲,۷۹۸	-	-	۷۸,۸۱۴	۴۵,۸۸۴	۴۵,۸۸۴	سیمان ققن
۳۶۴,۳۹۲	۴۰۶,۹۳۱	-	-	۳۹,۶۸۹	۳۰۱,۶۸۵	(۸,۷۵۸)	۳۱۰,۴۴۲	۱۳۲,۷۲۵	-	-	۵۱,۲۸۶	۸۳,۴۴۹	۸۳,۴۴۹	سیمان آرتا اردبیل
۱۱۲,۱۴۲	۱۱۲,۱۴۲	-	-	-	۲,۹۷۱	-	۲,۹۷۱	۱۱۱,۱۷۱	-	-	-	۱۱۱,۱۷۱	۱۱۱,۱۷۱	سیمان فراز فیروز کوه
۱۱۹,۳۴۸	۱۱۹,۳۴۸	-	-	-	۱۷۶	-	۱۷۶	۱۱۹,۱۷۲	-	-	-	۱۱۹,۱۷۲	۱۱۹,۱۷۲	سیمان نیاز قم
۷,۳۴۶	۷,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	۷,۳۴۶	-	-	-	۷,۳۴۶	۷,۳۴۶	شرکت آفر خاک
۲۵,۰۸۴	۲۵,۰۸۴	-	-	-	۱	-	۱	۲۵,۰۸۲	-	-	-	۲۵,۰۸۲	۲۵,۰۸۲	توسعه صادرات صنعت سیمان
۲۷۱,۵۶۸	۱۶۶,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۹۴۹	(۱۰۳,۶۱۹)	-	-	۲۷۱,۵۶۸	۲۷۱,۵۶۸	سیمان ممتازان کرمان
۱,۲۸۵,۰۲۹	۱,۲۸۷,۶۷۸	۲۹,۶۸۹	-	-	۶۲۸,۰۲۲	(۱۲۸,۸۲۱)	۶۵,۰۴۵	۶۸۹,۱۴۶	(۱۰۶,۶۱۹)	۱۳۰,۱۰۰	-	۶۶۳,۶۶۲	۶۶۳,۶۶۲	جمع کل

۱۰-۱۲- عدم محاسبه سهم از سود شرکتهای سیمان فراز فیروز کوه ، سیمان نیاز قم ، آفر خاک ، توسعه صادرات صنعت سیمان و سیمان ممتازان ، ناشی از عدم تهیه صورتهای مالی برای دوره مالی مورد گزارش می باشد .

۱۰-۳- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در پایان دوره مالی مورد گزارش مربوط به ذخیره ایجاد شده توسط شرکت سیمان کرمان بابت فروزی بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان اردبیل نسبت به ارزش بازار آن پس از کسر استهلاک سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت مزبور می باشد .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ب - سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت :

گروه		پادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴۴,۸۰۹	۲۵۶,۷۵۷	۱۵-۱-۲	شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۳۰,۴۰۹	۱۰۲,۳۹۸	۱۵-۱-۵	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۸۸,۲۷۴	۸۷,۷۷۷	۱۵-۱-۶	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۲۵۳,۴۹۲	۴۴۶,۸۳۲		

۱۵-۱-۲ - سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار و سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال				
					الف - گروه شرکت سیمان شمال :
۱۵۷,۲۲۲	۱۵۷,۲۲۲	۱۵۸,۰۸۰	۱۰۰٪	۳۰,۶۲۳,۷۸۹	شرکت صنایع سیمان غرب
۶۶,۰۲۳	۷۰,۷۱۴	۶۲,۹۴۴	۴۰٪	۲۸,۱۵۰,۳۹۹	شرکت سیمان داراب
۱۳,۹۱۶	۱۶,۳۱۵	۲۰,۰۰۶	۰.۹۱	۹,۹۴۲,۶۸۴	شرکت سیمان شرق
۳,۸۶۳	۳,۸۶۳	۳۴,۷۵۶	۰.۰۹	۷,۶۹۶,۳۹۹	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۷۳۴	۲,۷۳۴	-	-	-	شرکت سیمان خوزستان
۷۰۶	۷۰۶	-	-	-	سایر
۲۴۴,۴۶۵	۲۵۱,۲۵۵	۲۷۵,۷۸۶			جمع
					ب - شرکت اصلی :
۱	۱	۲	-	۱,۰۰۰	شرکت سیمان شرق
۲۳۰	۲۳۰	۲۹۵	-	۱۰۲,۷۱۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۳	۴,۹۷۱	۴,۱۳۸	-	۵۶۹,۰۰۰	پتروشیمی سازند
۲۴۴	۵,۳۰۲	۴,۴۳۵			
۲۴۴,۸۰۹	۲۵۶,۷۵۷	۴۸۰,۲۲۱			

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱-۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
				الف- شرکت‌های مستثنی از تلفیق:
۲,۴۷۸	۲,۴۷۸	۱۰۰	۹,۹۹۹,۷۵۰	شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم
۴,۲۹۴	۴,۲۹۴	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون
-	۶۵,۹۹۳	۱۰۰	۱۴۹,۹۸۴,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
-	۱۸,۲۲۲	۱۰۰		شرکت حمل و نقل بهمن یار کرمان
۶,۷۷۲	۹۰,۹۸۷			
				ب- سایر شرکتها:
۱۴,۷۴۸	۱۲,۴۲۱			سایر - عمدتاً شرکت نوآوران سیمان کوهدشت
۱۴,۷۴۸	۸۲,۶۹۸			
۲۱,۵۲۰	۱۰۳,۴۰۸			
(۱,۱۱۰)	(۱,۱۱۰)			جمع
۲۰,۴۰۹	۱۰۲,۳۹۸			ذخیره کاهش ارزش

- شرکت‌های صنایع و معادن صادرات پارسیم و مخلوط خشک سیمان تیسفون بر اساس تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی منحل و تصفیه شده است.

- بدلیل عدم تهیه صورت‌های مالی تلفیقی توسط گروه سیمان کرمان، شرکت‌های سرمایه گذاری سیمان کرمان و حمل و نقل بهمن یار کرمان از شمول تلفیق مستثنی شده اند.

۱۵-۱-۶- سرمایه گذاری گروه در سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۷,۳۶۷ میلیون ریال سرمایه گذاری شرکت سیمان مازندران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۷,۶۲۱	۲,۹۳۵,۲۶۸	۷,۳۲۶	۲,۹۲۷,۸۲۲	شرکتهای فرعی
۱,۰۱۸,۰۷۰	۱,۰۱۸,۰۷۰	۲۰۷,۳۷۸	۸۱۰,۶۹۳	شرکتهای وابسته
۱۲,۷۹۴	۱۰,۹۹۰	۵,۶۸۸	۵,۳۰۲	سایر شرکتها
۲,۹۵۸,۴۸۶	۲,۹۶۴,۳۲۸	۲۲۰,۳۹۲	۳,۷۴۳,۸۱۷	جمع
(۲۷۲,۲۵۷)	-	-	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۲,۶۸۶,۲۲۹	۲,۹۶۴,۳۲۸	۲۲۰,۳۹۲	۳,۷۴۳,۸۱۷	

۱-۱۵-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری شرکت اصلی در پایان سال مالی قبل به مبلغ ۲۷۲٫۲۵۷ میلیون ریال ، ذخیره ایجاد نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی ساروج بوده که در دوره مالی مورد گزارش برگشت شده است

۱۵-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه		
				شرکتهای فرعی :
تولید سیمان	۶۵,۴۳	۶۵,۴۶	ایران	سیمان شمال
تولید سیمان	-	۳۵,۹۴	ایران	* سیمان فیروز کوه
تولید سیمان	۵۵,۸۹	۵۶,۰۹	ایران	سیمان کرمان
تولید سیمان	۵۰,۱۲	۵۰,۴۴	ایران	سیمان ساروج بوشهر
استخراج مواد معدنی	-	۴۲,۵۹	ایران	* آسیای آرام
تولید سیمان	۲۰,۷۸	۲۴,۴۳	ایران	* سیمان مازندران
باربری	-	۳۳,۷۶	ایران	* مازند تراهر

* شمول تلفیق نسبت به شرکتهایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۵۱ درصد است . ناشی از برخورداری از حق کنترل بوده است .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکتهای وابسته:			
سیمان قائن	ایران	۴۳.۱۳	تولید سیمان
سیمان فراز فیروز کوه	ایران	۳۲.۰۰	تولید سیمان
سیمان نیزار قم	ایران	۲۰.۰۲	تولید سیمان
صنایع آذر خاک	ایران	۲۰.۰۰	ساخت کارخانجات سیمان
سیمان آرتا اردبیل	ایران	۴۴.۲۳	تولید سیمان
توسعه صادرات سیمان	ایران	۱۴.۱۰	خرید و فروش انواع سیمان و صادرات سیمان

۱۶- سایر داراییها

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۸۹۴	۲۱,۵۸۵
۵,۰۳۴	۵,۰۸۴
۱,۶۵۰	۱,۳۲۳
۲۶,۵۷۸	۲۷,۹۹۲

حصه بلند مدت وام کارکنان

سپرده های دریافتنی

سایر

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۲	-
۱۳۳,۳۹۷	۱۵۶,۶۰۲
۱۳۴,۰۳۹	۱۵۶,۶۰۲

اسناد پرداختنی

فروشندهگان کالا و خدمات

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- مالده حساب فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد.

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۴۸	۵۲,۲۴۹	سیمان شمال
۹,۵۴۱	۱۳,۹۸۴	سیمان فیروز کوه
۱۶,۴۷۸	۲۳,۴۲۲	سیمان گرمان
۳۹,۸۱۶	۳۹,۴۱۸	سیمان مازندران
۲۴,۱۱۳	۲۷,۶۲۹	شرکت بین المللی ساروج
۱۳۳,۳۹۷	۱۵۶,۶۰۲	

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۴۱	۱۷,۳۷۹	۷۳,۷۵۷	۱۸-۱	اسناد پرداختنی
۳۵	۷۸	۱۱,۵۶۸	۱۰,۲۴۳		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۸۳	۱۱۶	۹,۳۳۰	۷,۹۴۷		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای تکلیفی
-	-	۱۳,۱۰۱	۲۵,۶۷۵		مالیات ارزش افزوده
-	-	۳۶,۵۴۹	۳۶,۴۶۷	۱۸-۲	سهامداران اقلیت
-	-	۳,۷۱۲	۴,۹۸۱		عوارض پرداختنی
۴۸۱	۹۲	۷۴,۳۰۳	۶۸,۳۲۰	۱۸-۳	سپرده های حسن انجام کار
-	۴۲۳	۱۱,۵۶۸	۳۱,۸۷۴		سپرده های حق بیمه
۱۹۴	۶۱۸	۸۷,۴۴۵	۱۳۶,۳۵۶		ذخیره هزینه های پرداختنی
-	۵,۹۰۸	۵,۳۰۶	۱۷,۵۹۱		کارکنان و هیات مدیره
۲,۹۶۵	۲,۹۵۱	۳,۹۶۵	۵۳,۶۵۸		شرکتهای مستثنی از تلفیق
-	-	۲۴,۷۷۷	۲۵,۶۰۹		شرکت میدل ایست
۸۵۵	۸۷۶	۲۳۰,۰۵۳	۲۶۴,۶۷۰		سایر
۴,۶۱۳	۱۱,۸۰۳	۵۲۸,۰۴۸	۷۵۷,۰۴۸		
-	-	(۱۱,۴۴۸)	(۲,۴۴۷)	۱۸-۲	انتقال به حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت
۴,۶۱۳	۱۱,۸۰۳	۵۱۶,۶۰۰	۷۵۴,۶۰۱		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۱۸-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به مبالغ ۱۸,۷۹۴ میلیون ریال و ۱۴,۲۷۱ میلیون ریال و ۳۴,۹۵۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی شرکت‌های سیمان شمال، سیمان فیروز کوه و سیمان مازندران می باشد.
- ۱۸-۲- مانده بدهی به سهامداران اقلیت عمدتاً مربوط به حق تقدم‌های پذیرفته‌شده موضوع افزایش سرمایه‌های شرکت سیمان شمال در سنوات ۱۳۷۴ لغایت ۱۳۸۴ می باشد.
- ۱۸-۳- مانده سپرده‌های حسن انجام کار عمدتاً شامل مبلغ ۲۱,۱۴۷ میلیون ریال و ۱۹,۳۲۲ میلیون ریال به ترتیب سپرده‌های حسن انجام کار در یافتی از پیمانکاران توسط سیمان فیروز کوه و شرکت بین‌المللی سازوج بوشهر می باشد.

۱۹- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها تماماً مربوط به شرکت‌های تولیدکننده سیمان به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۹۹	۸۱,۳۷۴	گروه سیمان شمال
۲۴,۵۳۷	۲۹,۷۲۰	سیمان گرمان
۳۸,۹۸۳	۵۲,۴۱۰	سیمان مازندران
۴,۲۹۸	۷,۰۰۳	سازوج بوشهر
<u>۱۶۰,۸۱۷</u>	<u>۱۷۰,۵۰۷</u>	

- ۱۹-۱- پیش دریافت‌های فوق عمدتاً مربوط به علی‌الحساب‌های دریافتی از نمایندگان فروش (عاملین توزیع) و شرکت‌های ساختمانی می باشد که بر اساس برنامه زمانبندی شده، تحویل خریداران شده است.

۲۰- ذخیره مالیات

- ۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۰۹۷	۲۲۰,۸۰۳	مانده در ابتدای سال مالی
		افزافه می شود:
۱۷۹,۹۲۸	۱۰۷,۵۹۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۴,۳۰۹	-	کسری ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
		کسر می شود:
<u>(۱۷۴,۴۴۱)</u>	<u>(۱۶۲,۲۵۴)</u>	تادیه شده طی دوره
<u>۲۲۰,۸۰۳</u>	<u>۱۶۶,۱۴۰</u>	

شرکت سیر ماهه گفزاری و توسعه صنایع سیمان (سهایی، عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل است.

نوع تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال (دوره) مالی
	مانده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	ریال	تاریخ شده	ریال	قطعی	ریال	ریال
هیات حل اختلاف	۳۰۱	۲۳۳	۲۳۳	۶۵۱۶	۲,۴۹۵	-	-	۶۸۴,۳۴۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۳۴۹	۴۹۵	۴۹۵	-	۷۵۴	-	-	۱,۸۵۲,۶۹۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۳۶۹	-	-	-	-	-	۳۵۶,۳۷۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۱,۵۵۰	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	-	-	-	-	-	-
	(۱,۵۵۰)	(۱,۰۹۶)	(۱,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۰)

۲-۲-۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱۰,۱۴۱	۱۲۴,۵۵۳
۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۴,۰۰۰	۱,۱۰۷,۲۷۰	۱,۶۴۶,۵۰۳
(۷۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۹۲,۸۵۷)	(۱۳۷,۷۸۵)
-	۱,۰۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۵۵۳	۱,۶۲۲,۲۷۰

مانده در ابتدای سال مالی

سود سهام مصوب

پرداختی طی دوره

۲۱-۱ مبلغ ۱,۰۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی می باشد.

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال از سود سهام مزبور پرداخت شده است.

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۹۹,۹۴۸	۲,۱۹۲,۰۸۱
۳,۶۲۷,۱۲۸	۳,۶۷۵,۶۴۵
۶,۳۲۷,۰۸۶	۵,۸۶۸,۷۲۶
(۴۰۴,۵۲۴)	(۱۹۴,۰۵۲)
۵,۹۲۴,۵۶۲	۵,۶۷۴,۶۷۴
(۲,۱۷۵,۱۷۶)	(۲,۰۱۹,۸۲۹)
۳,۷۴۹,۳۸۷	۳,۶۵۴,۸۴۵

بانکها - ریالی

بانکها - ارزی

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

کسر می شود : حصه بلند مدت

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۲,۹۴۲	۱۴۴,۷۶۲
۱,۸۳۵,۰۹۶	۱,۷۲۵,۴۵۹
۳,۷۵۹,۰۴۸	۳,۹۷۸,۵۰۵
۶,۳۲۷,۰۸۶	۵,۸۶۸,۷۲۶

بیش از ۲۰ درصد

۲۰ تا ۴۰ درصد

کمتر از ۱۰ درصد

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ج - به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۶,۴۳۳	۲,۷۲۹,۶۷۰	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۶۱۹,۷۶۲	۱,۴۹۷,۱۶۹	در قبال چک و سفته
۵۱۳,۶۰۳	۵۲۶,۶۰۳	ضمانت سهامداران عمده و سهام شرکتهای گروه
۹۴,۳۸۹	۹۵,۴۸۴	در قبال سایر داراییها (سپرده بانکی)
۱۲,۰۰۰	-	سایر
۶,۳۲۷,۰۸۶	۵,۸۶۸,۷۲۶	

ج - به تفکیک سررسید

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۶۵۴,۸۴۵	تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ شامل سررسید گذشته
۱,۱۵۵,۴۶۰	تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ و پس از آن
۱,۰۵۸,۴۲۱	تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۱ و پس از آن
۵,۸۶۸,۷۲۶	

۲۲-۲- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۳,۶۷۵,۶۴۵ میلیون ریال تسهیلات ارزی اخذ شده عمدتاً توسط شرکتهای سیمان شمال و فیروزکوه (معادل ارزی ۱۷,۳۶۸,۰۴۲ یورو) و سازوج پوشهر (معادل ارزی ۸۴,۱۵۹,۱۸۰ یورو) از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد.

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴	۱۴۱	۸۰,۰۹۵	۸۳,۱۸۳	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۷۴)	۱۷۷	(۲۵,۶۷۲)	۲۳,۸۶۴	افزایش (کاهش) طی دوره
۱۴۰	(۶۴)	۲۷,۷۶۱	(۷,۰۷۸)	پرداختی طی دوره مالی
۱۴۱	۲۵۴	۸۲,۱۸۳	۹۸,۹۶۹	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از چهار هزار میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سرمایه و سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	
۱۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۳	شرکت ملی شیمی کشاورز
-	۲	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
-	۲	شرکت توسعه نیروگاه‌های انرژی برق
-	۲	شرکت ملی ریسراف
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- با توجه به مجوز شماره ۲۳۵۲۹۱ / ۱۲۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۲ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۲ هزار میلیارد ریال به مبلغ ۴ هزار میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۷۵۴	۱۴۷,۳۲۷	۹۶,۶۶۶	۲۰۰,۵۵۲	مانده در ابتدای سال مالی
۹۲,۵۷۲	۱۷,۸۰۰	۱۰۴,۳۶۷	۱۷,۸۰۰	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
-	-	(۴۸۰)	(۲,۳۶۸)	تعدیلات
۱۴۷,۳۲۷	۱۶۵,۱۲۷	۲۰۰,۵۵۲	۲۱۵,۹۸۵	مانده در پایان دوره مالی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه منابع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- اندوخته سرمایه ای

مانده اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۲۱۶,۷۴۰ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل مبلغ ۲۱۶,۷۴۰ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت سیمان شمال در سنوات قبل از محل سود انباشته و اندوخته طرح و توسعه می باشد .

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۷,۵۰۰	۱,۱۶۲,۲۳۲	سرمایه
۵۷,۹۹۵	۵۶,۱۴۱	اندوخته قانونی
۱۸۶	۱۸۶	سایر اندوخته ها
۹۶,۴۳۵	۸۴,۷۴۸	مازاد ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکت سیمان فیروز کوه در تاریخ تحصیل
۱,۱۰۴,۸۴۹	۱,۰۸۵,۸۷۰	سود (زیان) انباشته
<u>۲,۴۲۶,۹۶۵</u>	<u>۲,۳۹۱,۱۷۸</u>	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- فروش خالص

فروش خالص به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد:

گروه

سال ۱۳۹۲		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش سیمان:					
داخل کشور:					
۴,۴۷۴,۴۸۵	۵,۱۱۹,۲۰۶	۲,۳۳۰,۹۰۵	۲,۷۲۲,۶۳۲	۲,۵۱۵,۷۹۸	۲,۵۰۸,۸۳۰
۷۶,۸۰۸	۶۶,۹۸۸	۵۴,۷۴۰	۳۳,۳۷۷	۳۷,۸۵۲	۲۰,۹۵۲
۲۸,۳۴۵	۲۱,۹۱۶	۱۵,۸۷۱	۱۲,۵۱۵	۱۵,۰۸۷	۸,۵۶۲
۱۸,۲۱۲	۳۸,۳۷۶	۱۸,۱۹۵	۳۸,۳۳۸	۴,۰۷۴	۷,۹۹۹
-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۷۶	-	-	-	-	-
۴,۶۱۷,۳۲۶	۵,۲۲۶,۳۸۶	۲,۴۱۹,۷۱۱	۲,۸۰۶,۷۶۲	۲,۵۷۲,۸۱۳	۲,۵۴۶,۳۴۵
صادراتی:					
۱,۲۷۹,۵۴۵	۱,۱۱۴,۵۵۴	۶۳۹,۳۸۸	۵۶۶,۰۶۶	۱,۵۳۹,۶۵۴	۱,۳۶۶,۵۴۹
-	-	-	-	-	-
۲,۵۱۶	۱,۰۱۸	۲,۰۰۷	۹۳۷	۳,۲۵۷	۱,۰۷۲
۱,۳۸۹,۱۶۹	۱,۵۰۶,۱۰۶	۶۸۴,۵۱۷	۷۲۳,۵۴۱	۲۶,۹۵۰	۴۶,۴۹۲
۲,۶۷۱,۳۳۰	۲,۶۲۱,۶۷۸	۱,۳۲۵,۹۱۲	۱,۲۹۰,۵۴۴	۱,۵۶۹,۸۶۱	۱,۴۱۴,۱۱۲
(۱۲,۴۶۱)	-	(۴,۴۲۱)	-	(۴۸,۶۹۷)	-
۷,۲۷۶,۰۹۵	-	۳,۷۴۱,۳۰۲	-	۴,۰۹۳,۹۷۶	-
۴۱,۴۳۵	-	۱۱,۸۷۹	-	۲,۱۷۹	-
۷,۳۱۷,۵۳۰	۷,۸۴۸,۰۶۴	۳,۷۵۳,۰۸۱	۴,۰۹۷,۳۰۶	۴,۰۹۶,۱۵۵	۳,۹۶۰,۴۵۸

برگشت از فروش و تخفیفات

جمع فروش کالا

درآمد ارائه خدمات

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۸-۱- فروش سیمان سفید توسط گروه سیمان شمال و سیمان چاه نفت توسط گروه سیمان کرمان صورت گرفته است.
- ۲۸-۳- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخهای مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و با توجه به کشش بازار (تخفیفات اعطایی به مشتریان)، توسط هیئت مدیره تعیین می گردد.
- ۲۸-۳- به علت مشکلات بانکی ناشی از تحریم ها در قبال فروش صادراتی هیچ گونه وجوه ارزی دریافت نمی گردد توضیح اینکه پروانه سبز گمرکی جهت صادرات به نام شرکتهای سیمانی صادر کننده می باشد تا از معافیت مالیاتی مربوطه استفاده گردد.
- ۲۸-۴- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مربوط به حمل کالا و صدور بارنامه توسط شرکت مازند ترابر (گروه سیمان مازندران) می باشد. توضیح اینکه بهای تمام شده خدمات ارائه شده مبلغ ۳۱۳۵۵ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۲۹ توضیحی).

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۳,۱۸۱	۲۵۰,۱۹۶	۳۶۳,۷۳۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۳,۸۶۴	۶۷,۳۲۵	۶۲,۵۹۶	دستمزد مستقیم ۲۹-۲
۳,۴۶۴,۶۱۱	۱,۶۷۶,۵۸۴	۲,۰۶۹,۴۶۶	سربار تولید ۲۹-۳
(۳۵,۴۶۹)	-	-	هزینه های جذب نشده در تولید ۲۹-۴
۴,۲۶۶,۱۸۷	۱,۹۹۴,۱۰۵	۲,۴۹۵,۶۰۰	جمع هزینه های تولید
۲۶۱,۹۱۵	۱۰۳۴۰۹	۱۱۰,۶۸۵	خرید کلینگر ۲۹-۵
(۲۴۲,۷۳۴)	۶,۲۷۸	(۱۱۲,۰۳۴)	کاهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت
۴,۲۸۵,۳۶۸	۲,۱۰۳,۷۹۲	۲,۴۹۴,۲۵۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۴۵۰)	-	(۱,۵۳۸)	مصارف داخلی و سایر مصارف
(۱۲,۲۳۹)	۶,۲۵۴	(۱۲,۸۳۲)	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۴,۲۷۲,۶۷۸	۲,۱۱۰,۰۴۵	۲,۴۷۹,۸۸۲	
۸۹,۳۵۰	۹,۰۹۳	۳۱,۳۵۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴,۳۶۲,۰۲۸	۲,۱۱۹,۱۳۸	۲,۵۱۱,۲۳۷	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۹- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری و استخراج شده در دوره مالی مورد گزارش به تفکیک مبلغ خرید هریک به شرح زیر است :

گروه			
نام کشور	فروشنده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان کرمان:			
مارل	ایران	اداره معادن و فلزات کرمان	۱۶,۹۲۰
سنگ آهن	ایران	فروشنندگان مختلف	۷,۷۶۴
پوزولان	ایران	شرکت کیفیت گرای رفسنجان	۵,۹۲۴
سنگ گچ	ایران	سنگ گچ تیجنگی	۷,۱۲۶
سنگ سیلیس	ایران	شرکت چشم انداز مشرق زمین	۶۹۱
سریاره مس	ایران	شرکت تولیدی و معدنی مدوار	۳۳۲
ساروج بوشهر:			
سنگ آهن		تامین سنگ منگنز	۲۵,۹۳۰
سنگ سیلیس		شرکت جاده سرخ ارسنجان	۴۰,۹۱۸
سنگ آهک		شرکت آسیا آرام	۵۷,۵۶۱
سنگ گچ دانه بندی		رویال سنگ	۴,۹۶۲
مارل		جهاد نصر	۲۵,۳۵۳
سیمان فیروزکوه:			
آلوویم		فروشنندگان مختلف	۱۹,۶۱۵
سنگ آهک		فروشنندگان مختلف	۸,۱۶۲
سنگ آهن		فروشنندگان مختلف	۲۰,۷۹۵
زنولیت		فروشنندگان مختلف	۳۲۹
سنگ سیلیس		فروشنندگان مختلف	۲,۷۴۹
سنگ گچ		فروشنندگان مختلف	۴,۲۴۹
پاکت و جامبوپک		فروشنندگان مختلف	۴۱,۰۸۸
سیمان شمال:			
سنگ آهک و آلوویم		فروشنندگان مختلف	۱۰۲,۹۵۲
سنگ کائولن		فروشنندگان مختلف	۵,۳۳۵
سنگ تراس		فروشنندگان مختلف	۴,۷۴۹

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گروه		فروشنده	نام مواد
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۷۶۱	۸,۶۱۰	فروشنندگان مختلف	تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه - انعام
۸,۲۴۲	۴,۵۰۱	فروشنندگان مختلف	سنگ آهن
۱۳,۵۷۵	-	فروشنندگان مختلف	سنگ گچ
۱۰,۸۰۴	۳,۰۵۸	فروشنندگان مختلف	سنگ بوکسیت
۲۴۴,۸۸۶	۳۴۲,۸۱۲	فروشنندگان مختلف	سایر

۲۹-۲- دستمزد مستقیم بشرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۰۲۰	۷۸,۶۴۶	۸۵,۶۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۵۷۲	۱۱,۰۵۶	۱۳,۲۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹,۲۷۲	۹,۲۷۶	۸,۶۹۷	مزایای پایان خدمت
۱۳۳,۸۶۴	۹۸,۹۷۸	۱۰۷,۵۸۵	
-	(۳۱,۶۵۳)	(۴۴,۹۸۹)	
۱۳۳,۸۶۴	۶۷,۳۲۵	۶۲,۵۹۶	دستمزد غیر مستقیم - انتقال به هزینه سربار

۲۹-۳- هزینه سربار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۰۷۴	۲۰۰,۸۴۳	۲۵۳,۲۷۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶۴,۷۱۰	۴۶۲,۸۹۱	۳۱۸,۸۴۰	مواد غیر مستقیم
۷۷۱,۲۵۱	۳۷۴,۲۲۳	۳۹۸,۴۹۳	استهلاک
۲۸۴,۱۲۳	۱۶۹,۲۸۸	۲۴۲,۴۹۴	تعمیر و نگهداشت
۹۹۴,۳۴۵	۳۱۰,۷۵۲	۶۷۱,۷۲۸	برق و سوخت
۳۱۵,۰۷۸	۱۷۴,۴۶۵	۲۱۲,۸۹۰	سایر
۲,۴۸۱,۵۸۱	۱,۶۹۲,۴۶۴	۲,۰۹۷,۷۱۷	جمع
(۱۶,۹۷۰)	(۱۵,۸۸۰)	(۲۸,۴۵۲)	سربار غیر مستقیم - انتقال به خرید و استخراج
۲,۴۶۴,۶۱۱	۱,۶۷۶,۵۸۴	۲,۰۶۹,۲۶۶	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹-۴- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی قبل ، مربوط به گروه ساروج بوشهر می باشد . ضمناً مقایسه مقادیر واقعی تولید با ظرفیت اسمی و

معمول (عملی) به شرح زیر است :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمول (عملی) سالیانه	تولید واقعی دوره	
<u>سیمان کرمان:</u>				
کلینگر	تن	۱,۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۹۲,۳۰۰	۵۴۰,۳۷۰
سیمان	تن	۱,۱۴۸,۱۶۰	۱,۱۳۲,۲۲۰	۵۴۹,۷۰۰
<u>ساروج بوشهر:</u>				
کلینگر	تن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۸۲۷
سیمان	تن	۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۷۸۰
<u>سیمان مازندران:</u>				
خط ۱	تن	۹۶۰,۰۰۰	۷۱۹,۰۸۳	۷۹۲,۱۹۳
خط ۲	تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۷۷	۶۸۸,۷۰۷
<u>سیمان فیروزکوه:</u>				
کلینگر	تن	۹۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۵۲۷	۵۶۵,۷۸۰
سیمان	تن	۱,۰۳۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۶	۴۵۸,۹۳۰

۲۹-۵- خرید کلینگر تماماً توسط سیمان مازندران از شرکت سیمان بجنورد صورت گرفته است .

۳۰- 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 گردد:

پانداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	-	-	-	۶۱۸,۲۲۷
سود سهام شرکتهای وابسته	-	-	-	-	-	۲۸۹,۵۳۲
سود سهام سایر شرکتهای	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶
جمع درآمد سود سهام	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۹۲۴,۲۶۵
سود فروش سهام	۱,۲۱۷	۱۳۹,۷۲۲	۱۴۲,۵۹۹	۱,۲۱۷	۳۱۵,۰۱۶	۳۱۷,۱۰۱
	۳۰,۱۹۱	۱۵۶,۲۲۸	۱۵۹,۱۰۵	۳۰,۱۹۰	۲۳۱,۵۲۲	۱,۲۴۱,۳۶۶

۳۰-۱ سود سهام شرکتهای فرعی، وابسته و سایر شرکتهای در ارتباط با شرکت اصلی بشرح زیر است:

الف - شرکتهای فرعی:	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سیمان شمال	-	-	-	-	-	۲۷۰,۵۳۹
سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۱۵۲,۷۵۷
سیمان گرمان	-	-	-	-	-	۱۹۳,۹۳۱
ب - شرکتهای وابسته:	-	-	-	-	-	۶۱۸,۲۲۷
سیمان قائن	-	-	-	-	-	۷۸,۲۴۵
سیمان فراز فیروز کوه	-	-	-	-	-	۶۴,۷۹۹
سیمان اردبیل	-	-	-	-	-	۱۳۵,۴۸۸
سیمان نیزار قم	-	-	-	-	-	۱۱,۰۰۰
	-	-	-	-	-	۲۸۹,۵۳۲
پ - سایر شرکتهای:	۷,۵۹۵	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶	۷,۵۹۵	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶
سیمان داراب	۱۷,۶۸۷	-	-	۱۷,۶۸۷	-	-
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳,۶۹۲	-	-	۳,۶۹۲	-	-
سایر	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۰۶	۲۸,۹۷۴	۱۶,۵۰۶	۹۲۴,۲۶۵

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۱۱	۲,۲۶۹	۳,۰۶۰	۱۰۹,۸۹۶	۵۰,۷۰۹	۶۴,۵۹۰
۴۵۷	۲۳۲	۲۸۹	۹,۳۱۸	۳,۹۳۳	۵,۱۱۱
۶۱۹	۶۲	۲۴۲	۱۲,۱۴۳	۶,۰۶۱	۱۰,۲۴۵
۲,۷۹۲	۱,۳۸۰	۱,۶۱۰	۱۸,۳۳۶	۳۲,۲۴۹	۱۰,۲۶۹
-	۷۰۰	۷۲	۲,۳۹۵	۱۰۶,۹۸۰	۸۲,۵۰۳
۱,۶۹۶	۵۸۶	۱,۳۹۸	۴,۹۵۲	۷,۱۸۸	۴,۵۷۳
۵۰۰	۱۵۱	۴۵۳	۷,۵۵۷	۳,۰۵۲	۴,۵۵۵
۳۵۷	۹۷	۱۰۸	۴,۳۹۸	۱,۸۴۵	۳,۳۱۵
-	۳۰	۳۰	۵۳,۴۴۲	۵,۸۰۰	۴۳,۹۰۰
۷,۱۵۹	۴,۶۷۳	۵,۵۶۷	۲۵۸,۰۹۶	۴۷,۸۳۳	۸۴,۴۹۴
۱۹,۶۹۲	۱۰,۲۰۲	۱۳,۸۲۹	۴۸۰,۵۳۳	۲۶۶,۶۵۰	۳۱۳,۵۵۵

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

ذخیره مزایای پایان خدمت

استهلاک داراییهای ثابت منهدم

توزیع و فروش

حق المشاوره

تعمیر و نگهداری

آب، برق، گاز و سوخت

هزینه های حمل

سایر

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴	(۵۵,۳۸۰)	(۵۴,۹۹۶)	(۱۱۱,۱۱۳)	-	-	-
استهلاک سرفصلی	-	-	(۳۵,۴۶۹)	-	-	-
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹۶,۱۵۳	۲۰,۸۹۱	۲۷,۴۱۵	۵۴۲,۷۶۳	۵۴۲,۷۶۳	۵۴۲,۷۶۳
۳۲-۱	-	-	۸,۳۹۶	۸,۳۹۶	-	-
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	۳۷۱	(۱,۶۹۳)	-	-	(۳,۲۰۶)
پاداش هیئت مدیره - طبق مصوبات مجمع	-	-	(۱۱۲,۴۶۴)	۵۴۲,۷۶۳	۲۷۲,۳۵۷	۵۴۲,۹۵۴
سایر	۱۴۰,۷۷۳	(۳۲,۷۴۴)	(۱۱۲,۴۶۴)	۵۴۲,۷۶۳	۲۷۲,۳۵۷	۵۴۲,۹۵۴

۳۲-۱- برگشت کاهش ارزش اتبایسته سرمایه گذاریهای شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۷۲,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به برگشت ذخیره کاهش سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت بین المللی ساروج پوشهر

(شرکت فرعی) بدلیل افزایش در ارزش بازار سرمایه گذاریهای مزبور می باشد.

۳۳- هزینه های مالی

گروه			اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد بانکی	۲۲۴,۳۰۰	۲۴۷,۸۵۷	۲۹۱,۴۵۲	۲۲۴,۳۰۰	۲۴۷,۸۵۷
سایر - حق تمیز و ...	۲۷۲	۱۰,۱۸۰	۳,۲۰۶	۲۷۲	۱۰,۱۸۰
	۲۲۴,۷۷۲	۲۵۸,۰۳۷	۲۹۴,۶۵۸	۲۲۴,۷۷۲	۲۵۸,۰۳۷

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش دارایی ثابت مشهود	-	۷,۰۱۲	۱۰,۹۶۶	۵۷۷	-	-
سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری	۱۲۱,۹۰۷	۷۲,۶۴۴	۱۷۳,۷۲۴	۶۵,۷۰۱	۲۴,۳۵۸	۷۸,۰۷۳
سود سهام شرکتها	۶۳,۷۶۷	۲۴,۹۹۴	۳۴,۹۶۸	-	-	-
سود (زیان) ارزیابی (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها	(۱۳۴)	۳۵,۵۵۶	۶۵,۱۴۳	-	-	-
سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی	(۹۰,۴۴۴)	(۱۸۱,۴۵۱)	(۱۱۵,۴۳۳)	-	-	۴۳
سود فروش سهام	-	-	۱۹,۲۵۸	-	-	-
سایر	۲۱,۳۳۲	۱۰,۴۷۹	۳۵,۹۸۲	۱,۴۷۶	۱,۲۴۴	۴,۹۵۴
	۱۱۶,۴۲۹	(۳۰,۷۶۴)	۲۲۴,۶۰۸	۶۷,۷۵۴	۲۵,۶۰۲	۸۳,۰۷۰

۳۴-۱- درآمد گروه بابت سود سهام شرکتها عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۴,۴۰۴ میلیون ریال، ۷,۶۹۶ میلیون ریال و ۹,۸۵۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد سیمان شمال بابت سود سهام شرکت‌های سیمان غرب، سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و سیمان داراب می باشد.

۳۴-۲- سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی عمدتاً متاثر از خالص مبالغ ۱۰۸۰۲ میلیون ریال و ۱۰۱۲۴۵ میلیون ریال به ترتیب سود تسعیر وامهای ارزی پرداختی شرکت‌های سیمان فیروزکوه و و زیان تسعیر وامهای ارزی پرداختی شرکت سیمان سازوج می باشد.

۳۵- تعدیلات سنواتی

۳۵-۱- تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات دوره مالی قبل بشرح زیر می باشد :

	اصلی			گروه		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
کسری ذخیره مالیات	-	-	-	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
کسری ذخیره مالیاتهای تکلیفی	-	-	-	(۵۸۰,۳۶)	(۵۵۷۰)	(۳۴۲,۲۰۹)
اصلاح مانده تسهیلات مالی	-	-	-	(۵,۴۳۹)	-	(۳۷۹)
اصلاح سود ماهه کلاری وابسته	-	-	-	(۴۵۱,۹۰۷)	(۱,۳۴۹,۷۰۸)	(۱۰,۲۳۳)
اصلاح مانده داراییهای ثابت مشهود	-	-	-	۷۴۹	(۳۲,۹۲۰)	-
اصلاح داراییهای نامشهود	-	-	-	۹۲۱,۷۹۵	۱,۵۷۱,۵۱۵	۱۷۷,۵۶۷
اصلاح درآمد سود سهام شیرتهای فرعی	-	(۳,۲۰۶)	-	۲۶,۲۰۰	-	-
اصلاح استهلاک سرمللی	-	-	-	(۳,۷۷۷)	-	-
اصلاح حسابهای دریافتی تجاری	-	-	-	-	(۹,۳۹۸)	-
سایر اقلام	-	-	-	۱۱,۳۳۸	۲۸,۹۹۳	(۲,۳۹۶)
جمع	-	(۳,۲۰۶)	-	۴۲۹,۹۳۳	۲۲۱,۹۱۲	۱۲۰,۱۲۵
سهام الیت	-	-	-	۱۵۱,۰۳۸	۱۱۵,۱۲۰	(۵۲,۷۴۱)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

شرح	یادداشت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده اصلاح شده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	میلیون ریال
گروه:							
ترازنامه:							
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۹۵۰,۰۹۰			۱,۹۲۰	۵۴۰	۹۵۱,۴۷۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۲۱۰,۳۱۳			۵۴۰	۱,۹۲۰	۲۰۸,۹۲۳
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۲,۲۸۷,۹۹۱	۱۷۷,۵۶۷				۲,۴۶۵,۵۵۸
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۷	۱۳۳,۸۴۹		۱۹۰			۱۳۴,۰۳۹
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۸	۵۱۵,۸۵۷		۷۴۴			۵۱۶,۶۰۱
ذخیره مالیات	۲۰	۱۷۶,۵۹۴		۴۴,۲۰۹			۲۲۰,۸۰۳
تمهيلات مالی دریافتی	۲۲	۲,۷۲۹,۱۵۲		۱۰,۲۳۴			۲,۷۴۹,۳۸۷
سود انباشته		۱۰,۲۶۰,۴۴۰		۶۶,۴۰۴			۱۰,۹۲۲,۴۴۰
سهم اقلیت	۲۷	۲,۳۷۲,۲۲۴		۵۳,۷۴۱			۲,۴۲۶,۹۶۵
			۱۷۷,۵۶۷	۱۷۵,۵۲۲	۲,۴۶۰	۲,۴۶۰	
سورت سود و زیان:							
هزینه های مالی		(۴۸۴,۴۴۴)		۱۰,۲۳۴			(۴۹۴,۶۵۸)
تعدیلات سنواتی	۲۵	۲۹۹,۵۵۱		۱۲۰,۳۷۹			۴۲۹,۹۳۰
				۱۳۰,۳۷۹			
				۱۲۰,۱۴۵			

۲۵-۳ تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد :

گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۴۴	۱۲,۱۵۷	۱۱,۶۸۷
۱۷,۰۸۵	۲۲,۱۶۴	۱۳۱
	-	(۱,۰۴۰)
	-	۳۳,۰۵۰
	-	-
^۸	-	(۱۰۰)
۴۰,۵۳۷	۳۲,۳۲۱	۴۳,۸۱۸

الف - سهم اقلیت از استیجاری مازاد ارزش منصفانه داراییهای شرکت سیمان فیروز کوه در تاریخ تفصیل

- ب - اثر ناشی از تغییرات تعداد سهام متعلق به اقلیت در شرکت‌های فرعی
- پ - حذف سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته شرکت های مستقنی از تلفیق :
- شرکت‌های سرمایه گذاری سیمان کرمان و یاران سلیم
- ت - تغییرات سهم اقلیت در گروه سیمان ساوج
- ث - تغییرات سهم اقلیت در گروه سیمان مازندران
- ج - تغییرات سهم اقلیت در گروه سیمان کرمان

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱,۷۶۹,۶۲۸	۸۶۴,۰۸۳	۲,۵۲۱,۶۰۹	۱,۴۸۹,۷۸۷	۱,۴۴۲,۳۲۷
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲,۷۹۲	۱,۳۸۰	۸۳۲,۹۴۹	۴۱۷,۷۳۳	۴۵۶,۶۴۲
استهلاک سرافلی	-	-	۱۱۱,۱۱۳	۵۲,۹۹۶	۵۵,۳۸۰
استهلاک دارائی نا مشهود	-	-	۳,۵۰۰	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰
غش (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳۳)	(۱۸)	۲۰,۸۹	۱۳,۲۶۱	۱۶,۷۸۵
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱,۱۳۶,۸۲۱)	(۶۹,۸۶۰)	۲۴۰,۰۱۹	۵۸۰,۳۲۸	(۱۲۲,۱۳۴)
کاهش (افزایش) در سایر داراییها	-	-	(۱,۸۹۰)	۱,۰۶۲	(۱,۲۱۴)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا	-	-	(۷۳۹,۸۳۱)	(۲۱۶,۴۱۳)	(۳۱۳,۶۸۲)
کاهش (افزایش) در داراییهای نگهداری برای فروش	-	-	-	-	۱۱,۱۵۳
کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها	(۱,۸۵۵)	(۲۸۵)	۳۷,۱۶۹	(۶۱,۳۸۳)	(۲۸,۳۸۵)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۵,۸۵۳)	۷,۲۸۷	(۳۰,۰۰۸)	۱۶,۴۲۹	۱۷۶,۷۹۵
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	-	-	(۱۰۶,۷۳۴)	(۷۲,۵۶۸)	۹,۷۸۹
درآمد (هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	-	(۲۷,۴۱۵)	(۳۰,۸۹۱)	(۱۹۶,۱۵۳)
سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته	-	-	۳۳۵,۹۷۷	-	۱۰۴,۶۱۹
سایر درآمد غیر عملیاتی و هزینه های غیر عادی	۲,۹۵۳	(۵۴۱,۵۲۰)	(۴,۷۳۴)	(۱۲۶,۷۶۲)	(۷۷,۸۱۱)
۶۲۲,۸۱۲	۲۶۰,۸۶۷	۱۵۸,۰۵۸	۳,۱۷۳,۸۱۲	۲,۰۷۷,۳۵۱	۱,۵۳۵,۶۵۹

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	-	۱۲۴,۲۰۰
-	-	-	-	-	۲,۳۹۹
-	-	-	-	-	۲,۳۲۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۲۳

تخصیص غیر نقدی سرمایه گذاری کوتاه مدت

تخصیص غیر نقدی سرمایه گذاری بلند مدت

تخلیص غیر نقدی سرمایه گذاری بلند مدت

اتصال سود سهام پرداختی به علمی اقسام اوراق سرمایه

صده غیر نقدی علمی اقسام اوراق سرمایه

۲۸- سود پایه هر سهم

از آنجا که تعداد سهام شرکت طی دوره مالی مورد گزارش افزایش نداشته است، میانگین موزون تعداد سهام استفاده شده در محاسبه سود پایه هر سهم، برابر ۲ میلیون سهم می باشد.

گروه

سال ۱۳۹۲	دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به		دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۲,۵۳۱,۶۰۹	۱,۲۸۹,۷۸۷	۱,۲۸۹,۷۸۷	۱,۲۴۲,۳۲۷	
(۳۲۸,۳۶۸)	(۱۲۲,۸۸۱)	(۱۲۲,۸۸۱)	(۱۲۶,۰۸۷)	
(۹۶۸,۳۵۰)	(۵۶۶,۸۶۸)	(۵۶۶,۸۶۸)	(۵۴۸,۲۰۲)	
۱,۳۳۴,۸۹۲	۸۰۹,۰۳۸	۸۰۹,۰۳۸	۷۵۸,۰۳۸	
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	
۳۲۲	۳۲۴	۳۲۴	۱۸۹	
۱۳۷,۹۱۰	(۳۲۶,۸۱۲)	(۳۲۶,۸۱۲)	(۱۰,۸۵۰)	
۴۸,۴۴۰	۳۸,۹۵۱	۳۸,۹۵۱	۲۸,۳۹۶	
(۷۲,۴۶۶)	۳۸,۷۰۴	۳۸,۷۰۴	(۱۱,۵۰۲)	
۱۰۱,۸۸۴	(۵۷,۳۵۸)	(۵۷,۳۵۸)	۱۵,۹۰۷	
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	
۲۵	(۳۲)	(۳۲)	۲	
۳۵۷	۳۰۱	۳۰۱	۱۹۳	

سود عملیاتی

مالیات سود عملیاتی

سهم اقلیت از سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

تعداد سهام (میلیون سهم)

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود (زیان) غیر عملیاتی

صرفه چوبی مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت

تعداد سهام (میلیون سهم)

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم (خالص) - ریال

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۶۵,۳۵۳	۱۶,۴۹۸,۶۹۹

اسناد تضمینی نزد دیگران

اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد دیگران عمدتاً مربوط به تضمین وامهای دریافتی توسط شرکتهای گروه می باشد .

۳۹-۲- شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشند .

۳۹-۳- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی و گروه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
میلیون ریال		سیمان کرمان	سیمان مازندران
۱۳۴,۰۰۰	تکمیل پروژه های در جریان تکمیل		
۵,۴۵۸	ساخت و نصب اسکلت فلزی کارخانه		
۱۳۹,۴۵۸			

۹- معاملات با اشخاص وابسته:

۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال									
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳									
نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی							
		درآمدها		هزینه‌ها		درآمدها		هزینه‌ها	
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	درآمدها		هزینه‌ها		درآمدها		هزینه‌ها	
		درآمدها	هزینه‌ها	درآمدها	هزینه‌ها	درآمدها	هزینه‌ها	درآمدها	هزینه‌ها

۹-۲- شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش خالص معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

الف - شرکت سیمان شمال

شرکت سیمان غرب	سیطر	سود سهام سال ۹۱	غیر	لیت بازار	۳,۶۶۶	۰	۳۲,۳۲۶	۱۱,۲۲۵	۶,۱۹۱
سیمان تهران	سیطر	سود سهام سال ۹۲	غیر		۱۱,۱۰۰	۰	۲۵	۸۱	-
	سیطر	دریافت سود سهام	غیر			۰	۱,۰۳۶	۳,۷۰۰	-
انجمن صنفی کارفرمایان	سیطر	-	غیر		۳۷۰	۰		۲۶۵	-
	سیطر	-	غیر		۲۰۰	۰			

ب - شرکت سیمان مازنیان :

آذر خاک	شرکت پسته	خدمات چسب و پودر پروری	غیر	قرارداد	۲۷,۰۱۹	۰	۷,۰۰۶		
آذر خاک	شرکت پسته	پودر پروری سیمان	غیر	قرارداد	۱۲,۰۹۰				
	شرکت پسته	تعمیر نیروی انسانی	غیر	قرارداد	۹۳,۳۲۶				

پ - شرکت سیمان کرمان :

سیمان کرمان	سیطر	صل پودر	غیر	قرارداد	۶,۵۲۲	۰	۰	۱,۷۰۰	۰

● ارزش متعلقه معطله تفاوت با اعمیتی با مبلغ معطله نداشته است

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سمعان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

درفاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ انتشار صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
یورو	دلار	یورو	دلار		
۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۷۷	۱۶۲,۱۰۶	۵	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
-	-	(۱۰۱,۵۲۷,۲۲۲)	-	۲۱-۲	تسهیلات مالی دریافتی
۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	(۱۰۱,۲۸۲,۱۴۵)	۱۶۲,۱۰۶		خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی

۴۲-۲- داراییها و بدهیهای پولی ارزی به نرخ ارز مبادلاتی تسعیر گردیده است.

