

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

## صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

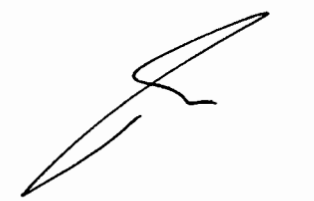
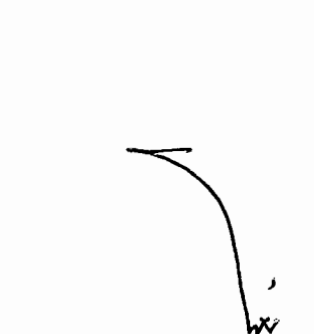


تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | * ترازنامه                                                             |
| ۳          | * صورت سود و زیان                                                      |
| ۳          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                           |
| ۴          | * صورت جریان وجوه نقد                                                  |
|            | * یادداشتهای توضیحی:                                                   |
| ۵          | الف. تاریخچه فعالیت شرکت                                               |
| ۶          | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۶ و ۷      | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری                                         |
| ۸ - ۲۰     | ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                              | سمت                       | نام اعضای هیات مدیره                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره           | فرهاد حنیفی<br>به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی   |
|  | نائب رئیس هیات مدیره      | خداداد غریب پور<br>به نمایندگی از شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار  |
|  | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | محمود موزن چی<br>به نمایندگی از شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق |
|                                                                                    | عضو هیات مدیره            | محمود سعیدی<br>به نمایندگی از شرکت ملی ریسباف                    |
|                                                                                    | عضو هیات مدیره            | علیرضا فاطمی<br>به نمایندگی از شرکت ملی شیمی کشاورز              |

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

| تاریخ                                                     | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱               | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                 | ریال                     | ریال                     |
| بدهیهای جاری :                                            |                          |                          |
| سایر حسابها و استناد پرداختی                              | ۹,۰۰۶,۸۹۰,۸۳۱            | ۴,۶۱۲,۸۵۶,۱۳۱            |
| جمع بدهیهای جاری                                          | ۹,۰۰۶,۸۹۰,۸۳۱            | ۴,۶۱۲,۸۵۶,۱۳۱            |
| بدهیهای غیر جاری :                                        |                          |                          |
| ذخیره ارزیابی پلکان خدمت کارکنان                          | ۱۷۸,۵۱۲,۳۰۸              | ۱۴۱,۲۹۸,۸۴۲              |
| جمع بدهیهای غیر جاری                                      | ۱۷۸,۵۱۲,۳۰۸              | ۱۴۱,۲۹۸,۸۴۲              |
| جمع بدهیها                                                | ۹,۱۸۵,۴۰۳,۱۳۹            | ۴,۷۵۴,۱۵۴,۹۷۳            |
| حقوق صاحبان سهام :                                        |                          |                          |
| سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده) | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| سرمایه ثبت نشده                                           | -                        | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| اندرجته قانونی                                            | ۱۴۷,۳۲۶,۶۳۶,۲۱۰          | ۱۳۷,۳۲۶,۶۳۶,۲۱۰          |
| سود انباشته                                               | ۱,۸۲۵,۶۸۸,۹۳۶,۶۳۱        | ۱,۷۹۳,۱۲۰,۸۰۹,۹۵۲        |
| جمع حقوق صاحبان سهام                                      | ۵,۹۷۳,۰۱۵,۵۷۲,۸۴۱        | ۵,۹۴۰,۳۴۷,۴۶۶,۱۴۲        |
| <b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>                      | <b>۵,۹۸۲,۲۰۰,۹۷۶,۰۸۰</b> | <b>۵,۹۴۵,۲۰۱,۵۰۱,۱۳۵</b> |

| تاریخ                    | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱               | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹               |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| داراییها                 | ریال                     | ریال                     |
| داراییهای جاری :         |                          |                          |
| موجودی نقد               | ۴۷,۶۵۰,۷۷۶,۴۶۴           | ۶۵۶,۰۰۷,۹۸۲,۳۲۶          |
| سرمایه گذارهای کوتاه مدت | ۷۰,۹۳۰,۹۵۴,۱۹۵۱          | ۸۱,۱۹۶,۷۲۰,۳۳۰           |
| حسابهای دریافتی تجاری    | ۱,۳۰۵,۸۹۵,۱۶۳,۱۶۴        | ۱,۳۴۸,۱۰۹,۶۶۹,۸۰۵        |
| سایر حسابهای دریافتی     | ۶,۲۶۳,۲۴۵,۳۲۲            | ۱,۳۶۴,۱۹۹,۵۸۴            |
| پیش پرداختها             | ۵۳,۶۳۶,۰۴۸,۱۰۴           | ۳,۵۰۱,۳۷۴,۳۰۲            |
| جمع داراییهای جاری       | ۲,۳۲۲,۷۵۴,۷۷۵,۰۰۵        | ۲,۱۹۰,۲۸۰,۰۴۶,۴۴۷        |
| داراییهای غیر جاری :     |                          |                          |
| داراییهای ثبت مشهود      | ۶۶,۲۴۱,۲۰۱,۴۵۴           | ۶۶,۹۲۳,۰۳۱,۸۳۰           |
| داراییهای نامشهود        | ۱,۴۵۳,۲۸۷,۰۶۶            | ۱,۷۶۹,۶۹۸,۱۴۵            |
| سرمایه گذارهای بلندمدت   | ۳,۶۹۱,۵۵۱,۷۱۲,۵۵۵        | ۳,۶۸۶,۲۲۸,۸۲۴,۷۱۳        |
| جمع داراییهای غیر جاری   | ۳,۷۵۵,۰۸۱,۴۵۴,۲۰۱,۰۷۵    | ۳,۷۵۴,۹۲۱,۵۵۴,۶۸۸        |
| <b>جمع داراییها</b>      | <b>۵,۹۸۲,۲۰۰,۹۷۶,۰۸۰</b> | <b>۵,۹۴۵,۲۰۱,۵۰۱,۱۳۵</b> |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

| یادداشت                                  | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۲          |
|------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                          | ریال                          | ریال              |
| درآمدها                                  | ۲,۰۶۳,۴۸۲,۸۱۱                 | ۱,۲۴۱,۳۶۷,۷۶۸,۷۹۱ |
| هزینه های پرسنلی ، اداری و عمومی         | (۴,۹۹۵,۲۷۸,۶۷۷)               | (۱۹,۶۹۲,۵۲۴,۰۰۶)  |
| سایر درآمدهای عملیاتی                    | -                             | ۵۴۷,۹۵۳,۵۲۷,۴۰۹   |
|                                          | (۴,۹۹۵,۲۷۸,۶۷۷)               | ۵۲۸,۲۶۱,۰۰۳,۴۰۳   |
| سود (زیان) عملیاتی                       | (۲,۹۳۱,۷۹۵,۸۶۶)               | ۱,۷۶۹,۶۲۸,۷۷۲,۱۹۴ |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی                 | ۳۵,۶۷۹,۹۲۲,۵۴۵                | ۸۳,۰۷۰,۲۳۲,۴۹۹    |
| سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات | ۳۲,۷۴۸,۱۲۶,۶۷۹                | ۱,۸۵۲,۶۹۹,۰۰۴,۶۹۳ |
| مالیات بر درآمد                          | (۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)                 | (۱,۲۴۹,۲۴۲,۷۰۱)   |
| سود خالص                                 | ۳۲,۵۶۸,۱۲۶,۶۷۹                | ۱,۸۵۱,۴۴۹,۷۶۱,۹۹۲ |

**گردش حساب سود انباشته**

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص                              | ۳۲,۵۶۸,۱۲۶,۶۷۹    | ۱,۸۵۱,۴۴۹,۷۶۱,۹۹۲ |
| سود انباشته در ابتدای سال             | ۱,۷۹۳,۱۲۰,۸۰۹,۹۵۲ | ۷۳۴,۲۴۳,۵۳۶,۰۶۰   |
| تعدیلات سنواتی                        | -                 | -                 |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | ۱,۷۹۳,۱۲۰,۸۰۹,۹۵۲ | ۷۳۴,۲۴۳,۵۳۶,۰۶۰   |
| سود قابل تخصیص                        | ۱,۸۲۵,۶۸۸,۹۳۶,۶۳۱ | ۲,۵۸۵,۶۹۳,۲۹۸,۰۵۲ |
| تخصیص سود :                           |                   |                   |
| اندوخته قانونی                        | -                 | (۹۲,۵۷۲,۴۸۸,۱۰۰)  |
| سود سهام                              | -                 | (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود تخصیص داده شده طی سال             | -                 | (۷۹۲,۵۷۲,۴۸۸,۱۰۰) |
| سود انباشته در پایان سال              | ۱,۸۲۵,۶۸۸,۹۳۶,۶۳۱ | ۱,۷۹۳,۱۲۰,۸۰۹,۹۵۲ |

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

| سال ۱۳۹۲          | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |      | یادداشت                                                                                   |
|-------------------|-------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال                          | ریال |                                                                                           |
| ۶۳۲,۸۱۲,۷۴۶,۹۰۳   | (۹,۹۲۵,۹۹۲,۳۷۸)               | ۲۰   | فعالیت‌های عملیاتی:                                                                       |
|                   |                               |      | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                        |
|                   |                               |      | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                       |
| ۷۷,۱۶۸,۴۱۲,۸۱۰    | ۳۵,۰۰۴,۴۹۵,۸۷۹                | ۱۹   | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت                                         |
| (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                             |      | سود سهام پرداختی                                                                          |
| (۱۲۲,۸۳۱,۵۸۷,۱۹۰) | ۳۵,۰۰۴,۴۹۵,۸۷۹                |      | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
|                   |                               |      | مالیات بر درآمد:                                                                          |
| (۲,۴۹۵,۴۷۵,۱۱۲)   | -                             |      | مالیات بر درآمد پرداختی                                                                   |
|                   |                               |      | فعالیت‌های سرمایه گذاری:                                                                  |
| (۶۰,۴۴۱,۰۸۸,۷۶۷)  | (۵,۳۲۲,۸۸۷,۸۴۲)               | ۱۱   | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت                                               |
| (۳۵,۵۲۲,۲۸۴,۵۱۴)  | (۶۳۹,۱۵۲,۰۵۴,۳۲۲)             |      | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت                                             |
| ۲۵,۰۲۲,۹۹۸,۱۱۴    | ۱۱,۰۳۹,۲۳۲,۷۰۱                | ۱۶-۲ | وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت                                                   |
| ۲۶۸,۶۱۳,۵۰۸,۶۰۶   | -                             |      | وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت                                                     |
| (۷۱,۷۴۱,۵۹۳)      | -                             | ۹    | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود                                                |
| (۱,۸۲۷,۵۲۸,۷۷۵)   | -                             | ۱۰   | وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود                                                  |
| ۱۹۵,۷۷۳,۸۴۳,۰۷۱   | (۶۳۳,۴۳۵,۷۰۹,۴۶۳)             |      | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                                   |
| ۷۰۳,۲۵۹,۵۲۷,۶۷۲   | (۶۰۸,۳۵۷,۲۰۵,۹۶۲)             |      | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                                      |
|                   |                               |      | فعالیت‌های تامین مالی:                                                                    |
| (۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                             |      | پرداخت به شرکت فرعی                                                                       |
| (۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                             |      | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی                                     |
| ۵۸۳,۲۵۹,۵۲۷,۶۷۲   | (۶۰۸,۳۵۷,۲۰۵,۹۶۲)             |      | خالص افزایش در وجه نقد                                                                    |
| ۷۲,۷۰۴,۹۴۲,۸۵۴    | ۶۵۶,۰۰۷,۹۸۲,۴۲۶               |      | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                 |
| ۴۳,۵۱۱,۹۰۰        | -                             |      | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                                                     |
| ۶۵۶,۰۰۷,۹۸۲,۴۲۶   | ۴۷,۶۵۰,۷۷۴,۴۶۴                |      | مانده وجه نقد در پایان سال                                                                |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                               |      | مبادلات غیر نقدی                                                                          |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### نورده مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۱۸۰۰۶ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها 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، ۱۳۸۸/۱۱/۲۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ به مبلغ ۴۰۰ 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. همچنین شرکت طی مجوز فعالیت شماره ۱۲۱۶۴۶۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تحت شماره ۱۰۹۴۴ 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- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از:

الف - بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی، اداره و سرمایه گذاری و مشارکت در انواع طرح ها و پروژه های تولیدی، سیمان و صنایع مرتبط با آن.

ب - تشکیل و تأسیس انواع شرکت‌های تولیدی و صنعتی، خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هرگونه مشارکت با انواع شرکت‌های مذکور اعم از ایرانی و خارجی.

ج - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخل و خارج از کشور و همچنین انتشار اوراق مشارکت و خرید و فروش کلیه اوراق بهادار و سهام شرکت‌های داخلی و خارجی چه از طریق بورس های داخلی و خارجی و چه از طریق آنها.

د - تأمین کلیه خدمات مورد نیاز شرکت‌های تحت پوشش اعم از مالی و غیر مالی و همچنین ارائه خدمات مدیریتی و مشاوره ای و طراحی سیستم و بازاریابی به منظور تسهیل و افزایش کارایی آنها و یا به منظور سرمایه گذاری جدید و طرح‌های توسعه و تکمیل چه از طریق مشارکت و یا مباشرت و تأیید و قبول هرگونه ضمانتنامه و یا تعهدنامه جهت سازمانها و شرکت‌های تابعه و تحت پوشش.

ه - اخذ و اعطای هرگونه نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ و موافقت نامه اصولی و هرگونه مجوزهای دیگر به منظور اجرای طرح‌های تولیدی و صنعتی جدید و یا توسعه و تکمیل و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این منظور و انجام کلیه عملیات مجاز بازرگانی از قبیل حق العملکاری، کمپوزی و غیره.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال پشرج زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۳ |
|----------|----------|
| تفر      | تفر      |
| ۸        | ۸        |
| ۸        | ۸        |
| ۱۶       | ۱۶       |
|          | جمع      |

## شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

## ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

نحوه شناسخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری

(تا تاریخ ترازنامه)

## شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۲-۳- داراییهای ثابت مشهود-

۲-۳-۱- 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 میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملگرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

| روش استهلاک |  | نرخ استهلاک |  | دارایی            |  |
|-------------|--|-------------|--|-------------------|--|
| نرولی       |  | ۲۵ درصد     |  | وسایل نقلیه       |  |
| خط مستقیم   |  | ۱۰ ساله     |  | اثاثیه و منسوبات  |  |
| نرولی       |  | ۷ درصد      |  | ساختمان و تاسیسات |  |

۲-۳-۲- 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 آشنائی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۳-۳-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است .

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای نامشهود شرکت شامل نرم افزارهای کامپیوتری به صورت ۴ ساله مستقیم محاسبه شده است .

#### ۳-۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقدام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از آن تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره و فوق شناسایی می شود .

## شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۴ - موجودی نقد

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳           | یادداشت               |
|-----------------|----------------|-----------------------|
| ریال            | ریال           |                       |
| -               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | موجودی تنخواه گردان   |
| ۶۵۴,۰۰۷,۹۸۲,۴۲۶ | ۴۷,۶۰۰,۷۷۶,۴۶۴ | ۴-۱ موجودی نزد بانکها |
| ۶۵۴,۰۰۷,۹۸۲,۴۲۶ | ۴۷,۶۵۰,۷۷۶,۴۶۴ |                       |

#### ۴-۱ - موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳           |                                                 |
|-----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ریال            | ریال           |                                                 |
| ۶۵۴,۸۰۴,۳۴۳,۶۶۴ | ۳۳,۴۰۶,۵۸۱,۵۰۴ | حساب سپرده سیبیا بانک ملی شعبه بزرگراه آفریقا   |
| ۷۳۰,۵۱۸,۸۶۷     | ۷۷۱,۳۲۴,۰۰۶    | حساب سپرده کوتاه مدت بانک دی شعبه آفریقا        |
| ۱۲۹,۱۱۹,۹۷۰     | ۵۰,۰۰۰         | حساب جاری سیبیا بانک ملی شعبه بزرگراه آفریقا    |
| ۱۰۴,۶۸۵,۱۵۲     | ۱۲,۳۴۶,۱۸۹,۴۳۶ | حساب سپرده سیبیا بانک ملی شعبه سیمان قاننات     |
| ۸۵,۹۸۱,۰۶۳      | ۸۵,۹۸۱,۰۶۳     | حساب جاری سیبیا بانک ملی شعبه سیمان قاننات      |
| ۷۹,۸۹۸,۴۹۳      | ۹۰,۲۲۲,۹۷۴     | حساب جاری جام بانک ملت شعبه گلفام آفریقا        |
| ۷۳,۴۳۵,۲۱۷      | ۹۰۰,۴۲۷,۴۸۱    | حساب سپرده کوتاه مدت بانک ملت شعبه گلفام آفریقا |
| ۶۵۴,۰۰۷,۹۸۲,۴۲۶ | ۴۷,۶۰۰,۷۷۶,۴۶۴ |                                                 |

سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها به عنوان حساب پشتیبان حسابهای جاری می باشند .

#### ۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

| ۱۳۹۲           | ۱۳۹۳            | شرح             |
|----------------|-----------------|-----------------|
| خالص           | خالص            | تعداد سهام      |
| ریال           | ریال            | نخیره کاهش ارزش |
| -              | ۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -               |
| -              | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -               |
| -              | ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -               |
| ۵۷,۱۹۲,۱۱۳,۸۳۰ | ۵۷,۱۹۲,۱۱۳,۸۳۰  | -               |
| ۲۱,۷۱۹,۵۹۴,۱۸۱ | ۵۹,۱۲۵,۰۲۱,۸۲۰  | -               |
| ۲,۲۸۵,۰۱۲,۳۱۹  | ۱۲,۹۹۲,۴۰۶,۳۰۱  | -               |
| ۸۱,۱۹۶,۷۲۰,۳۳۰ | ۱۲۹,۳۰۹,۵۴۱,۹۵۱ | -               |
| ۸۱,۱۹۶,۷۲۰,۳۳۰ | ۷۰۹,۳۰۹,۵۴۱,۹۵۱ | -               |

سپرده های سرمایه گذاری بانکی :

سپرده یکساله بانک ملی بزرگراه آفریقا

سپرده یکساله بانک ملی سیمان قاننات

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی :

شرکت سیمان داراب

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

| ۱۳۹۲              | ۱۳۹۳              | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------|
| ریال              | ریال              |         |
| ۹۹۴,۵۷۲,۷۸۷,۱۳۸   | ۹۶۵,۲۷۷,۴۳۷,۱۳۸   | ۶-۱     |
| ۴۴۰,۳۲۹,۰۰۴,۶۵۳   | ۴۴۰,۶۱۷,۷۲۶,۰۲۶   | ۶-۲     |
| ۱۳۲,۰۷۰,۸۷۸,۰۱۴   | -                 |         |
| ۱,۴۲۸,۱۰۹,۶۶۹,۸۰۵ | ۱,۴۰۵,۸۹۵,۱۶۳,۱۶۴ |         |

۶- حساب‌های دریافتی تجاری

سود سهام دریافتی

سایر مطالبات از شرکت‌های سرمایه پذیر

شرکت کارگزاری حافظ

۶-۱- سود سهام دریافتی به ترتیب زیر تفکیک می شود :

| ۱۳۹۲            | مقدار در پایان دوره | مقدار در ابتدای دوره | کاهش بابت دریافت سود سهام | تغییرات و تفرقات | افزایش بابت سود سهام | مقدار در ابتدای دوره |
|-----------------|---------------------|----------------------|---------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| ریال            | ریال                | ریال                 | ریال                      | ریال             | ریال                 | ریال                 |
| ۳۱۰,۶۳۸,۴۷۸,۰۰۰ | ۳۱۰,۶۳۸,۴۷۸,۰۰۰     | -                    | -                         | -                | -                    | ۳۱۰,۶۳۸,۴۷۸,۰۰۰      |
| ۱۹۳,۹۳۰,۸۵۲,۵۰۰ | ۱۹۳,۸۶۰,۵۰۲,۵۰۰     | (۷۰,۳۵۰,۰۰۰)         | -                         | -                | -                    | ۱۹۳,۹۳۰,۸۵۲,۵۰۰      |
| ۱۵۳,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۰ | ۱۵۳,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۰     | -                    | -                         | -                | -                    | ۱۵۳,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۰      |
| ۱۳۵,۳۸۷,۷۸۸,۸۰۰ | ۱۳۵,۳۸۷,۷۸۸,۸۰۰     | -                    | -                         | -                | -                    | ۱۳۵,۳۸۷,۷۸۸,۸۰۰      |
| ۱۰۶,۴۹۵,۲۶۶,۶۰۰ | ۹۱,۴۵۲,۶۶۶,۶۰۰      | (۱۵,۰۴۲,۰۰۰)         | -                         | -                | -                    | ۱۰۶,۴۹۵,۲۶۶,۶۰۰      |
| ۶۴,۷۹۸,۹۸۷,۵۰۰  | ۵۱,۷۹۸,۹۸۷,۵۰۰      | (۱۳,۰۰۰)             | -                         | -                | -                    | ۶۴,۷۹۸,۹۸۷,۵۰۰       |
| ۱۲,۴۸۱,۵۶۱,۶۸۰  | ۱۲,۴۸۱,۵۶۱,۶۸۰      | -                    | -                         | -                | -                    | ۱۲,۴۸۱,۵۶۱,۶۸۰       |
| ۱۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱,۰۰۰)              | -                         | -                | -                    | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۴,۳۸۹,۴۱۰,۸۶۹   | ۴,۳۸۹,۴۱۰,۸۶۹       | -                    | -                         | -                | -                    | ۴,۳۸۹,۴۱۰,۸۶۹        |
| -               | -                   | (۸۴۶,۹۸۲,۰۰۰)        | -                         | -                | -                    | -                    |
| ۱,۵۹۲,۷۰۵,۵۸۹   | ۱,۲۱۷,۷۰۵,۵۸۹       | (۳۷۵,۰۰۰)            | -                         | -                | -                    | ۱,۵۹۲,۷۰۵,۵۸۹        |
| ۲۳,۰۰۰          | ۲۳,۰۰۰              | -                    | -                         | -                | -                    | ۲۳,۰۰۰               |
| ۹۹۴,۵۷۲,۷۸۷,۱۳۸ | ۹۶۵,۲۷۷,۴۳۷,۱۳۸     | (۳۰,۱۴۲,۳۳۰)         | -                         | -                | ۸۴۶,۹۸۲,۰۰۰          | ۹۹۴,۵۷۲,۷۸۷,۱۳۸      |

شرکت سیمان شمل

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان

شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان آرتا اردبیل

شرکت سیمان قفقاز

شرکت سیمان قرار خیزلرکوه

شرکت سیمان شرق

شرکت سیمان تراز قم

شرکت سیمان داراب

شرکت سیمان مستران کرمان

گروه صنعتی آفریک

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع بهشهر

۶-۲- سایر مطالبات از شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲ | ۱۳۹۳ |
|------|------|
| ریال | ریال |

نام شرکت

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| ۴۳۸,۴۶۶,۸۰۵,۰۱۴ | ۴۳۸,۴۸۰,۸۷۵,۰۱۴ |
| ۶۷۱,۷۵۹,۱۹۷     | ۶۷۱,۷۵۹,۱۹۷     |
| ۶۲۲,۸۱۴,۷۰۷     | ۸۸۳,۳۹۶,۰۸۰     |
| ۳۵۹,۶۸۸,۲۳۵     | ۳۵۹,۶۸۸,۲۳۵     |
| ۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰     |
| ۷۵,۴۳۷,۵۰۰      | ۷۵,۴۳۷,۵۰۰      |
| -               | ۱۴۰,۷۰۰,۰۰۰     |
| ۴۴۰,۳۲۹,۰۰۴,۶۵۳ | ۴۴۰,۶۱۷,۷۲۶,۰۲۶ |

شرکت سیمان شمل - صنایع بابت فروش سهام شرکت‌های بررسی

شرکت سیمان مازندران - مربوط به حساب‌های قبضین سوناسی

شرکت توانران سیمان کوهمخت - صنایع شمل - مازندران - صنایع بابت سفارش طرح توجیهی و هزینه های کارشناسی

شرکت پارسیم (بندر دیر سابق) - صنایع بابت سفارش تحلیل

شرکت آسپای آرام

شرکت آفراب

سایر

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۷- سایر حسابهای دریافتنی**

| ۱۳۹۲          | ۱۳۹۳          |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال          |                 |
| ۹۰۴,۸۴۸,۸۸۵   | ۵,۴۱۰,۱۲۳,۶۲۳ | سود سپرده بانکی |
| ۲۹۷,۵۹۱,۶۹۹   | ۲۹۷,۵۹۱,۶۹۹   | سپرده حق بیمه   |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰    | وام کارکنان     |
| ۲۰۱,۷۵۹,۰۰۰   | ۵۱۳,۵۳۰,۰۰۰   | سایر            |
| ۱,۴۴۴,۱۹۹,۵۸۴ | ۶,۲۶۳,۲۴۵,۳۲۲ |                 |

**۸- پیش پرداختها**

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳            | یادداشت |                         |
|-----------------|-----------------|---------|-------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                         |
| -               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸-۱     | پیش پرداخت سرمایه گذاری |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۶۰,۹۳۲,۲۵۰   | ۸-۲     | پیش پرداخت خرید خدمات   |
| ۳,۶۰۱,۸۰۹,۲۵۳   | ۳,۶۶۷,۳۰۰,۲۸۶   |         | پیش پرداخت مالیات       |
| ۵۰,۲۲۰,۲۵۰      | ۱۶۸,۸۶۱,۸۰۲     |         | سایر                    |
| ۵,۰۵۲,۰۲۹,۵۰۳   | ۵۵,۲۹۷,۰۹۴,۳۳۸  |         |                         |
| (۱,۵۵۰,۵۵۵,۲۰۱) | (۱,۶۶۱,۰۴۶,۲۳۴) | ۸-۳     | نخیره مالیات            |
| ۳,۵۰۱,۴۷۴,۳۰۲   | ۵۳,۶۳۶,۰۴۸,۱۰۴  |         |                         |

۸-۱ - پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه می باشد .

۸-۲ - مانده پیش پرداخت خدمات عمدتاً مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت مهندسین مشاور کندوکاو کویر به مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال جهت پروژه اکتشاف و زمین شناسی معادن بوده است .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

٣-٨- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سهامی قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است. به استثناء سال ۱۳۸۶ که شرکت اضافه پرداختی داشته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.

خلاصه وضعیت غیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرح جدول زیر است :

| نحوه تشخیص                     | ۱۳۹۲            |             |                 |             |               |            |     |               |               |                   |            |            | ۱۳۹۳               |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|------------|-----|---------------|---------------|-------------------|------------|------------|--------------------|----------------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|                                | ریال            | مالیات      |                 |             |               |            |     |               |               |                   |            |            | درآمد مشمول مالیات | سود(زیان) ارزی | سپل ملی |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                |                 | مالیه ذخیره | میلون ریال      | مالیه ذخیره | تایید شده     | جرایم      | قضی | تشخیصی        | ايرازي        | میلون ریال        | میلون ریال | میلون ریال |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| برگ تشخیص                      | ۳۰۱,۳۱۲,۵۰۰     | میلون ریال  | ۲۳۱,۸۰۳,۵۳۳     | میلون ریال  | ۷,۴۹۵,۴۷۵,۷۱۲ | میلون ریال | -   | میلون ریال    | -             | ۶,۵۱۵,۸۹۴,۵۸۰     | میلون ریال | -          | ۶۸۴,۷۲۳,۱۶۹,۸۰۵    | ۱۳۹۱           |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| رسیدگی شده                     | ۱,۲۴۹,۲۴۲,۷۰۱   | میلون ریال  | ۱,۲۴۹,۲۴۲,۷۰۱   | میلون ریال  | -             | میلون ریال | -   | ۱,۲۴۹,۲۴۲,۷۰۱ | ۴,۹۹۶,۹۷۰,۸۰۴ | ۱,۸۵۷,۶۹۹,۰۰۴,۶۹۳ | ۱۳۹۲       |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | -               | میلون ریال  | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰     | میلون ریال  | -             | میلون ریال | -   | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۷,۷۴۸,۱۲۶,۶۷۹    | ۱۳۹۳       |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | ۱,۵۵۰,۵۵۵,۲۰۱   | میلون ریال  | ۱,۶۶۱,۰۴۶,۲۲۴   | میلون ریال  |               | میلون ریال |     |               |               |                   |            |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | (۱,۵۵۰,۵۵۵,۲۰۱) | میلون ریال  | (۱,۶۶۱,۰۴۶,۲۲۴) | میلون ریال  |               | میلون ریال |     |               |               |                   |            |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                | -               | میلون ریال  | -               | میلون ریال  |               | میلون ریال |     |               |               |                   |            |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| کسر می شود : پیش پرداخت مالیات |                 |             |                 |             |               |            |     |               |               |                   |            |            |                    |                |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

۱-۳-۸- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مالیاتی برقرار نگرندیده است.

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**نورده مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۹- داراییهای ثابت مشهود

| ارزش نقدی - ریال |                | استهلاک انباشته - ریال |        | بهای تمام شده - ریال |                     | شرح                  |
|------------------|----------------|------------------------|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| ۱۳۹۲             | ۱۳۹۳           | مقدار در پایان دوره    | تغیلات | مقدار در ابتدای دوره | مقدار در پایان دوره |                      |
| ۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                      | -      | ۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | زمین                 |
| ۳,۱۸۲,۳۱۹,۹۶۹    | ۲۹,۶۳۲,۹۷۹,۰۰۵ | ۱,۶۳۷,۹۶۴,۶۸۸          | -      | ۴,۲۲۲,۰۶۲,۵۹۳        | ۴,۲۲۲,۰۶۲,۵۹۳       | ساخت‌ها              |
| ۱,۳۲۸,۵۵۶,۳۲۱    | ۱,۳۲۷,۵۵۶,۳۲۳  | ۱,۰۳۳,۵۶۰,۶۶۸          | -      | ۲,۳۷۱,۱۰۰,۰۰۰        | ۲,۳۷۱,۱۰۰,۰۰۰       | وسایل نقلیه          |
| ۱,۱۳۲,۹۵۵,۳۴۰    | ۱,۰۹۰,۳۴۲,۲۱۷  | ۹۷,۰۳۸,۹۲۶             | -      | ۲,۰۶۰,۹۳۲,۱۵۳        | ۲,۰۶۰,۹۳۲,۱۵۳       | تجهیز و ملصوبت       |
| ۶۶,۳۵۳,۹۳۱,۸۳۰   | ۶۵,۶۷۲,۱۰۱,۳۵۴ | ۱۲,۶۵۱,۹۹۳,۲۹۲         | -      | ۷۸,۳۳۴,۰۹۴,۷۴۶       | ۷۸,۳۳۴,۰۹۴,۷۴۶      | پیش پرداخت سرمایه ای |
| ۵۶۹,۱۰۰,۰۰۰      | ۵۶۹,۱۰۰,۰۰۰    | -                      | -      | ۵۶۹,۱۰۰,۰۰۰          | ۵۶۹,۱۰۰,۰۰۰         |                      |
| ۶۶,۹۳۳,۳۱۰,۸۳۰   | ۶۶,۲۲۱,۲۰۱,۳۵۴ | ۱۲,۶۵۱,۹۹۳,۲۹۲         | -      | ۷۸,۸۴۳,۱۹۴,۷۴۶       | ۷۸,۸۴۳,۱۹۴,۷۴۶      |                      |

| ارزش نقدی - ریال |               | استهلاک انباشته - ریال |                           | بهای تمام شده - ریال |                     | شرح           |
|------------------|---------------|------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| ۱۳۹۲             | ۱۳۹۳          | مقدار در پایان دوره    | تغیلات و انتقال و ملصوبات | مقدار در ابتدای دوره | مقدار در پایان دوره |               |
| ۹,۵۶۰,۰۰۰        | ۹,۵۶۰,۰۰۰     | -                      | -                         | ۹,۵۶۰,۰۰۰            | ۹,۵۶۰,۰۰۰           | حق الامتیازها |
| ۱,۷۶۰,۱۳۸,۱۲۵    | ۱,۶۴۳,۷۷۷,۰۶۶ | ۵۲۵,۵۴۹,۳۰۹            | -                         | ۲,۱۶۹,۷۲۶,۳۷۵        | ۲,۱۶۹,۷۲۶,۳۷۵       | نرم افزارها   |
| ۱,۷۶۹,۶۹۸,۱۲۵    | ۱,۶۵۳,۲۸۷,۰۶۶ | ۵۲۵,۵۴۹,۳۰۹            | -                         | ۲,۱۷۸,۸۳۶,۳۷۵        | ۲,۱۷۸,۸۳۶,۳۷۵       |               |

۱۰- داراییهای نامشهود

# شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۲              | ۱۳۹۳              |                                            |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                            |
| ۳,۲۸۶,۱۲۲,۲۴۲,۳۱۴ | ۳,۶۸۶,۲۲۸,۸۲۴,۷۱۳ | سرمایه گذاری در سهام شرکتها در ابتدای دوره |
| ۱۰۴,۷۳۲,۱۱۷,۳۸۰   | ۵,۳۲۲,۸۸۷,۸۴۲     | خرید سهام                                  |
| (۲۵۳,۱۰۰,۶۹۶,۶۳۱) | -                 | فروش سهام                                  |
| ۵۵۰,۴۷۵,۱۶۱,۶۵۰   | -                 | برگشت ذخیره کاهش ارزش                      |
| ۳,۶۸۶,۲۲۸,۸۲۴,۷۱۳ | ۳,۶۹۱,۵۵۱,۷۱۲,۵۵۵ |                                            |

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۱                               | ۱۳۹۲              |                   |                   |                   |             |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| خالص                               | خالص              | ذخیره کاهش ارزش   | بهای تمام شده     | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام  |
| ریال                               | ریال              | ریال              | ریال              |                   |             |
| ۱,۴۸۱,۲۶۹,۴۷۷,۷۱۹                  | ۱,۴۸۱,۲۶۹,۴۷۷,۷۱۹ | -                 | ۱,۴۸۱,۲۶۹,۴۷۷,۷۱۹ | ۶۵.۴۳             | ۵۴۱,۰۷۸,۸۲۴ |
| ۴۶۵,۲۹۲,۳۵۲,۰۵۷                    | ۴۶۵,۲۹۲,۳۵۲,۰۵۷   | (۲۷۲,۲۵۷,۳۸۹,۵۴۲) | ۷۳۷,۵۴۹,۷۴۱,۵۹۹   | ۵۰.۱              | ۴۵۰,۹۴۰,۶۳۲ |
| ۴۴۱,۷۵۰,۸۷۰,۹۷۲                    | ۴۴۱,۷۵۰,۸۷۰,۹۷۲   | -                 | ۴۴۱,۷۵۰,۸۷۰,۹۷۲   | ۲۰.۷۸             | ۵۶,۹۴۷,۲۲۸  |
| ۲۶۷,۰۵۱,۳۶۹,۱۶۹                    | ۲۶۷,۰۵۱,۳۶۹,۱۶۹   | -                 | ۲۶۷,۰۵۱,۳۶۹,۱۶۹   | ۵۵.۸۹             | ۱۲۳,۱۳۰,۷۰۰ |
| ۷,۳۲۶,۲۲۴,۹۵۰                      | ۷,۳۲۶,۲۲۴,۹۵۰     | -                 | ۷,۳۲۶,۲۲۴,۹۵۰     | ۶۵                | ۶,۴۹۹,۷۵۰   |
| ۲,۶۶۲,۶۹۰,۲۹۴,۸۶۷                  | ۲,۶۶۲,۶۹۰,۲۹۴,۸۶۷ | (۲۷۲,۲۵۷,۳۸۹,۵۴۲) | ۲,۹۳۴,۹۴۷,۶۸۴,۴۰۹ |                   |             |
| شرکتهای فرعی بورسی و غیر بورسی :   |                   |                   |                   |                   |             |
| ۵۲۰,۹۵۱,۲۷۳,۷۳۵                    | ۵۲۰,۹۵۱,۲۷۳,۷۳۵   | -                 | ۵۲۰,۹۵۱,۲۷۳,۷۳۵   | ۳۸.۶۹             | ۲۰,۵۹۰,۸۹۲  |
| ۲۸۹,۷۴۱,۶۹۸,۹۶۵                    | ۲۸۹,۷۴۱,۶۹۸,۹۶۵   | -                 | ۲۸۹,۷۴۱,۶۹۸,۹۶۵   | ۳۴.۵۶             | ۴۸,۳۸۸,۳۱۵  |
| ۱۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                 | ۱۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲                | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۹۲,۰۵۷,۵۰۱,۵۴۸                     | ۹۲,۰۵۷,۵۰۱,۵۴۸    | -                 | ۹۲,۰۵۷,۵۰۱,۵۴۸    | ۳۲                | ۸۶,۳۹۸,۶۵۰  |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                 | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰                | ۵,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱,۰۱۸,۰۷۰,۴۷۴,۲۴۸                  | ۱,۰۱۸,۰۷۰,۴۷۴,۲۴۸ | -                 | ۱,۰۱۸,۰۷۰,۴۷۴,۲۴۸ |                   |             |
| شرکتهای وابسته بورسی و غیر بورسی : |                   |                   |                   |                   |             |
| ۳,۹۷۹,۹۹۷,۲۰۰                      | ۴,۳۴۵,۱۵۹,۹۰۴     | -                 | ۴,۳۴۵,۱۵۹,۹۰۴     | ۰.۳               | ۱,۱۷۸,۰۰۰   |
| ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                 | ۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰                | ۳,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳۲۹,۷۵۳,۶۲۳                        | ۳۲۹,۷۵۳,۶۲۳       | -                 | ۳۲۹,۷۵۳,۶۲۳       | -                 | ۱۰۲,۷۱۱     |
| ۷۷,۶۰۰,۰۰۰                         | ۷۷,۶۰۰,۰۰۰        | -                 | ۷۷,۶۰۰,۰۰۰        | -                 | ۵۰,۰۰۰      |
| ۱۳,۰۳۳,۰۳۳                         | ۴,۹۷۰,۷۵۸,۱۷۱     | -                 | ۴,۹۷۰,۷۵۸,۱۷۱     | -                 | ۵۶۹,۰۰۰     |
| ۱۱,۶۶۶,۵۰۰                         | ۱۱,۶۶۶,۵۰۰        | -                 | ۱۱,۶۶۶,۵۰۰        | -                 | ۵۰          |
| ۴,۷۳۶,۰۰۰                          | ۴,۷۳۶,۰۰۰         | -                 | ۴,۷۳۶,۰۰۰         | -                 | ۴,۷۳۶       |
| ۱,۲۰۷,۰۰۰                          | ۱,۲۰۷,۰۰۰         | -                 | ۱,۲۰۷,۰۰۰         | -                 | ۱,۰۰۰       |
| ۵۰,۰۰۰                             | ۵۰,۰۰۰            | -                 | ۵۰,۰۰۰            | -                 | ۵۰          |
| ۱۲,۲۴۲                             | ۱۲,۲۴۲            | -                 | ۱۲,۲۴۲            | -                 |             |
| ۵,۴۴۸,۰۵۵,۵۹۸                      | ۱۰,۷۹۰,۹۴۳,۴۴۰    | -                 | ۱۰,۷۹۰,۹۴۳,۴۴۰    |                   |             |
| ۳,۶۸۶,۲۲۸,۸۲۴,۷۱۳                  | ۳,۶۹۱,۵۵۱,۷۱۲,۵۵۵ | (۲۷۲,۲۵۷,۳۸۹,۵۴۲) | ۳,۹۶۳,۸۰۹,۱۰۲,۰۹۷ |                   | جمع         |

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

| ۱۳۹۲                 | ۱۳۹۳                 | یادداشت                                     |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                                             |
| -                    | ۴,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰        | پاداش مجامع پرداختنی                        |
| -                    | ۱۹۷,۱۶۳,۸۵۶          | اسناد پرداختنی - شامل ۵ فقره چک             |
| ۲,۹۶۴,۹۰۲,۴۷۹        | ۲,۹۶۴,۹۰۲,۴۷۹        | ۱۲-۱ شرکت ملات خشک سیمان تیسفون             |
| ۳۸۹,۴۳۱,۶۵۵          | ۴۰۱,۹۵۲,۱۸۷          | سپرده حق بیمه اشخاص ثالث                    |
| ۲۷۰,۰۵۰,۹۵۸          | ۱,۸۴۵,۹۱۹            | شرکت کارگزاری بورس بانک ملی                 |
| ۱۹۳,۵۰۳,۰۰۰          | ۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰          | ۱۲-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده |
| ۹۱,۹۰۷,۲۰۰           | ۹۱,۹۰۷,۲۰۰           | سپرده حسن انجام کار                         |
| ۸۳,۴۲۷,۸۸۱           | ۶۶,۶۱۰,۴۵۳           | مالیتهای حقوق و تکلیفی                      |
| ۳۴,۶۲۴,۰۴۶           | ۶۰,۳۷۹,۳۱۸           | سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان      |
| ۵۸۵,۰۰۸,۹۱۲          | ۴۴۵,۶۲۹,۴۱۹          | سایر                                        |
| <b>۴,۶۱۲,۸۵۶,۱۳۱</b> | <b>۹,۰۰۶,۸۹۰,۸۳۱</b> |                                             |

۱۲-۱- بدهی به شرکت ملات خشک سیمان تیسفون ( در حال انحلال) عمدتاً بابت وجوه دریافتی از این شرکت می باشد .

۱۲-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بشرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۳۹۲               | ۱۳۹۳               |                             |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ریال               | ریال               |                             |
| ۱۲۸,۹۶۸,۰۰۰        | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ذخیره حسابرسی               |
| ۶۴,۵۳۵,۰۰۰         | ۲۱,۵۰۰,۰۰۰         | ذخیره آب ، برق ، گاز و تلفن |
| <b>۱۹۳,۵۰۳,۰۰۰</b> | <b>۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰</b> |                             |

## شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

#### ۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳     |                     |
|---------------|--------------|---------------------|
| ریال          | ریال         |                     |
| ۱۷۳,۶۱۳,۵۵۳   | ۱۴۱,۲۹۸,۸۴۲  | ماتده در ابتدای سال |
| (۱۷۳,۶۱۳,۵۵۳) | (۴۱,۰۴۷,۲۱۷) | پرداخت شده طی سال   |
| ۱۴۱,۲۹۸,۸۴۲   | ۷۸,۲۶۰,۷۸۳   | ذخیره تامین شده     |
| ۱۴۱,۲۹۸,۸۴۲   | ۱۷۸,۵۱۲,۴۰۸  | ماتده در پایان سال  |

#### ۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی می باشد.

| تعداد سهام    | درصد سهام   |                                  |
|---------------|-------------|----------------------------------|
| ۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۲ | ۹۹.۹۹۹۹۹۹۸۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۲             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۵ | شرکت ملی شیمی کشاورز             |
| ۲             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۵ | شرکت توسعه نیروگاههای انرژی برق  |
| ۲             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۵ | شرکت ملی ریسباف                  |
| ۲             | ۰.۰۰۰۰۰۰۰۰۵ | شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار    |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         |                                  |

با توجه به مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۵۲۹۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۳ صاحبان سهام ، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

#### ۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۷۱۴۰۸

میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا

رسیدن ماتده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

| سال ۱۳۹۲        | سال ۱۳۹۳        |                      |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| ریال            | ریال            |                      |
| ۵۴,۷۵۴,۱۴۸,۱۱۰  | ۱۴۷,۳۲۶,۶۳۶,۲۱۰ | ماتده در ابتدای دوره |
| ۹۲,۵۷۲,۴۸۸,۱۰۰  | -               | تامین شده طی دوره    |
| ۱۴۷,۳۲۶,۶۳۶,۲۱۰ | ۱۴۷,۳۲۶,۶۳۶,۲۱۰ | ماتده در پایان دوره  |

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱۶- درآمدها**

| ۱۳۹۲              | ۱۳۹۳          | یادداشت |                                    |
|-------------------|---------------|---------|------------------------------------|
| ریال              | ریال          |         |                                    |
| ۹۲۴,۲۶۶,۴۳۰,۰۰۰   | ۸۴۶,۹۸۲,۰۰۰   | ۱۶-۱    | سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها |
| ۳۱۷,۱۰۱,۳۳۸,۷۹۱   | ۱,۲۱۶,۵۰۰,۸۱۱ | ۱۶-۲    | سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها    |
| ۱,۲۴۱,۳۶۷,۷۶۸,۷۹۱ | ۲,۰۶۳,۴۸۲,۸۱۱ |         |                                    |

۱۶-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر مربوط به سود سهام اعلام شده توسط مجتمع عمومی شرکتها می باشد .

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳        |                             |
|-----------------|-------------|-----------------------------|
| ریال            | ریال        |                             |
| ۲۷۰,۵۳۹,۴۱۲,۰۰۰ | -           | شرکت سیمان شمال             |
| ۱۹۳,۹۳۰,۸۵۲,۵۰۰ | -           | شرکت گروه صنایع سیمان کرمان |
| ۱۵۳,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۰ | -           | شرکت سیمان مازندران         |
| ۱۳۵,۴۸۷,۷۸۸,۸۰۰ | -           | شرکت سیمان آرتا اردبیل      |
| ۷۸,۲۴۵,۳۸۹,۶۰۰  | -           | شرکت سیمان قائن             |
| ۶۴,۷۹۸,۹۸۷,۵۰۰  | -           | شرکت سیمان فراز فیروزکوه    |
| ۱۶,۵۰۵,۸۸۴,۰۰۰  | -           | شرکت سیمان داراب            |
| ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | شرکت سیمان نیراز قم         |
| -               | ۸۴۶,۹۸۲,۰۰۰ | شرکت سیمان ممتازان کرمان    |
| ۶۰۰,۰۰۰         | -           | سایر                        |
| ۹۲۴,۲۶۶,۴۳۰,۰۰۰ | ۸۴۶,۹۸۲,۰۰۰ |                             |

۱۶-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها که در سازمان بورس اوراق بهادار عرضه گردیده است به شرح زیر می باشد :

| سود (زیان)    | مبلغ فروش      | کاهش ارزش | بهای تمام شده خرید |                                  |
|---------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------------------|
| ریال          | ریال           | ریال      | ریال               |                                  |
| ۱,۲۱۶,۵۰۰,۸۱۱ | ۱۱,۰۳۹,۲۳۲,۷۰۱ | -         | ۹,۸۲۲,۷۳۱,۸۹۰      | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۱,۲۱۶,۵۰۰,۸۱۱ | ۱۱,۰۳۹,۲۳۲,۷۰۱ | -         | ۹,۸۲۲,۷۳۱,۸۹۰      |                                  |

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهام خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱۷- هزینه های پرسنلی ، اداری و عمومی**

| ۱۳۹۲                  | ۱۳۹۳                 | یادداشت                                     |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |                                             |
| ۷,۱۸۶,۸۹۳,۱۵۲         | ۲,۰۷۹,۹۵۵,۶۶۶        | ۱۷-۱ هزینه های پرسنلی                       |
| ۲,۷۹۲,۳۱۶,۵۲۱         | ۷۹۸,۲۴۱,۴۵۵          | هزینه استهلاک                               |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                    | پاداش هیات مدیره                            |
| ۱,۶۹۶,۳۲۶,۶۳۱         | ۷۱۶,۹۹۸,۰۷۹          | حق الزحمه و حق مشاوره فنی                   |
| ۱,۴۵۵,۴۵۲,۰۰۰         | ۳۲۸,۳۵۶,۸۰۰          | هزینه حسابرسی                               |
| ۷۰۰,۵۰۹,۰۰۰           | ۳۰۱,۵۰۰,۰۰۰          | هزینه درج و پذیرش در بورس                   |
| ۵۰۰,۴۴۷,۲۷۰           | ۳۴۰,۵۷۰,۸۴۰          | تعمیر و نگهداری                             |
| ۴۶۲,۲۴۴,۵۸۵           | -                    | هزینه های تبلیغات و نمایشگاه و کتب و نشریات |
| ۳۲۶,۰۴۷,۰۱۰           | ۹۸,۱۵۶,۸۶۵           | هزینه های پذیرایی و آبدارخانه               |
| ۳۵۷,۰۱۷,۰۴۰           | ۸۲,۱۸۷,۰۰۰           | آب ، برق ، گاز و سوخت                       |
| ۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۴۹,۰۰۰,۰۰۰           | حق حضور در جلسات هیات مدیره                 |
| ۲۰۰,۵۸۷,۴۰۰           | ۳۳,۴۹۰,۰۰۰           | ملزومات و نوشت افزار                        |
| ۱۳۵,۷۸۲,۱۹۸           | ۲۴,۵۱۶,۳۰۲           | بیمه داریها                                 |
| ۱۰۷,۴۸۴,۰۰۰           | ۲۰,۳۱۰,۷۵۰           | پشتیبانی سیستمهای مکاتیزه                   |
| ۷۶,۸۳۹,۶۴۸            | ۱۲,۸۱۰,۰۰۰           | هزینه های ایاب و ذهاب                       |
| ۵۱,۶۹۵,۳۴۰            | ۴۳,۷۸۳,۸۰۰           | مالیات و عوارض ساختمان و خودروها            |
| ۴۰,۵۷۷,۴۵۲            | ۷,۶۵۹,۱۲۰            | پست و مخابرات                               |
| ۷۸۷,۳۰۴,۷۵۹           | ۵۷,۷۴۲,۰۰۰           | سایر                                        |
| <b>۱۹,۶۹۲,۵۲۴,۰۰۶</b> | <b>۴,۹۹۵,۲۷۸,۶۷۷</b> |                                             |

**۱۷-۱- هزینه های پرسنلی**

| ۱۳۹۲                 | ۱۳۹۳                 |                               |
|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                               |
| ۳,۰۱۶,۰۴۳,۵۶۷        | ۸۰۹,۸۹۹,۹۳۸          | حقوق و دستمزد                 |
| ۹۹۷,۳۷۹,۳۵۳          | ۲۵۱,۵۶۴,۳۹۳          | عیدی و پاداش و کارانه         |
| ۹۹۱,۴۸۶,۵۴۸          | ۴۵۱,۲۶۶,۸۰۸          | اضافه کار                     |
| ۵۷۰,۱۳۸,۰۷۸          | ۱۱۶,۶۹۰,۰۰۰          | کمکهای غیرنقدی                |
| ۴۵۶,۵۱۷,۱۷۳          | ۱۲۳,۸۴۳,۹۰۳          | بیمه سهم کافرما و بیمه بیکاری |
| ۴۴۲,۹۵۵,۳۳۲          | ۱۱۵,۸۹۵,۸۱۰          | مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۱۸۶,۰۷۶,۰۲۴          | ۸۰,۲۸۴,۴۱۷           | فوق العاده ماموریت            |
| ۱۷۶,۳۱۹,۱۱۲          | ۳۸,۶۲۴,۲۴۲           | هزینه مرخصی استفاده نشده      |
| ۱۱۴,۲۳۸,۸۸۹          | ۳۵,۶۰۰,۰۰۰           | حق نهاری پرسنل                |
| ۷۵,۳۹۶,۰۰۰           | -                    | بیمه عمر و حادثه کارکنان      |
| ۷۲,۸۰۵,۰۰۰           | ۱۶,۰۲۰,۰۰۰           | ایاب و ذهاب پرسنل             |
| ۳۹,۸۵۰,۰۰۰           | ۲۰,۴۲۶,۶۶۶           | بن کارگری                     |
| ۳۸,۵۸۰,۳۰۳           | ۱۴,۹۹۹,۴۸۳           | حق اولاد                      |
| ۹,۱۰۷,۷۷۳            | ۴,۸۴۰,۰۰۶            | مسکن و خواربار                |
| <b>۷,۱۸۶,۸۹۳,۱۵۲</b> | <b>۲,۰۷۹,۹۵۵,۶۶۶</b> |                               |

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر درآمدهای عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳ |                                                        |
|-----------------|------|--------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال |                                                        |
| ۴۵۳,۶۷۴,۳۱۷,۵۵۴ | -    | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت سیمان شمال  |
| ۸۴,۰۷۸,۷۷۳,۰۲۰  | -    | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت سیمان قائن  |
| ۵,۰۱۰,۲۱۳,۲۳۰   | -    | برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت سیمان داراب |
| ۸,۳۹۶,۲۰۸,۸۰۵   | -    | پاداش مصوب هیات مدیره طبق مصوبات مجمع                  |
| (۳,۲۰۵,۹۸۵,۲۰۰) | -    | سایر                                                   |
| ۵۴۷,۹۵۳,۵۲۷,۴۰۹ | -    |                                                        |

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۲           | ۱۳۹۳           |                                             |
|----------------|----------------|---------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                             |
| ۷۸,۰۷۳,۲۶۱,۶۹۵ | ۳۵,۰۰۴,۴۹۵,۸۷۹ | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت |
| ۲,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | درآمد اجاره                                 |
| ۴۳,۵۱۱,۹۰۰     | -              | سود حاصل از تسعیر ارز                       |
| ۲,۲۹۰,۹۵۸,۹۰۴  | (۴۴,۵۷۳,۳۳۴)   | سایر                                        |
| ۸۳,۰۷۰,۲۳۲,۴۹۹ | ۳۵,۶۷۹,۹۲۲,۵۴۵ |                                             |

**شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| ۱۳۹۲                | ۱۳۹۳             |                                                    |
|---------------------|------------------|----------------------------------------------------|
| ریال                | ریال             |                                                    |
| ۱,۷۶۹,۶۲۸,۷۷۲,۱۹۴   | (۲,۹۳۱,۷۹۵,۸۶۶)  | سود عملیاتی                                        |
| ۲,۷۹۲,۳۱۶,۵۲۱       | ۷۹۸,۲۴۱,۴۵۵      | هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود          |
| (۳۲,۳۱۴,۷۱۱)        | ۳۷,۲۱۳,۵۶۶       | خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۱,۸۵۵,۰۰۴,۹۲۸)     | (۵۰,۳۱۴,۵۷۳,۸۰۲) | (افزایش) کاهش پیش پرداختها                         |
| (۱,۱۳۶,۸۲۱,۵۵۹,۴۴۰) | ۳۷,۴۱۵,۴۶۰,۹۰۳   | (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی                  |
| (۵,۸۵۲,۹۲۱,۶۳۷)     | ۴,۳۹۴,۰۳۴,۷۰۰    | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی             |
| ۴,۹۵۳,۴۵۸,۹۰۴       | ۶۷۵,۴۲۶,۶۶۶      | سایر درآمدها                                       |
| ۶۳۲,۸۱۲,۷۴۶,۹۰۳     | (۹,۹۲۵,۹۹۲,۳۷۸)  |                                                    |

**۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است .

| ۱۳۹۲              | ۱۳۹۳              |                                                         |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                         |
| ۲۵۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | تضمین علی الحساب دریافتی از سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| ۹۱۹,۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰   | ۶۶۷,۳۴۷,۹۰۰,۰۰۰   | تضمین وام و ظهنروسی سفته های شرکت ساروج بوشهر           |
| ۳۳۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۳۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | تضمین وام شرکت آسیای آرام                               |
| ۱۲۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | ظهنروسی سفته های شرکت سیمان مازندران                    |
| ۶۱۰,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۱۰,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰   | ظهنروسی سفته های شرکت سیمان فیروزکوه                    |
| ۶۸۷,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۸۷,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰   | ظهنروسی سفته های شرکت سیمان شمال                        |
| ۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۷۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | تضمین استمهال وام ارزی سیمان فراز فیروزکوه              |
| ۳,۱۱۷,۳۵۲,۹۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۶۵,۳۵۲,۹۰۰,۰۰۰ |                                                         |

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد مهمی که مستلزم اصلاح و افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ رخ نداده است.

۲۴- سود انباشته در پایان سال

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۱ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۱۳۹۳

ریال

۳,۲۵۶,۸۱۲,۶۶۸

۳,۲۵۶,۸۱۲,۶۶۸