



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸
به همراه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی



فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

۱۹۲

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم :

۱

تایید هیات مدیره

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۴

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

صورت جریان های نقدی تلفیقی

۷

صورت سود و زیان

۸

صورت وضعیت مالی

۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۰

صورت جریان های نقدی

۱۱-۳۶

یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (سی)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (۱-۹) صورت های مالی، تا تاریخ این گزارش و علیرغم توافقات صورت گرفته، مالکیت رسمی و قانونی ۹۹ درصد از سهام شرکت فرعی ارض العماره از سوی شرکت های سیمان خوزستان (سهامی عام) و سیمان بهبهان (سهامی عام) به واحد مورد رسیدگی، منتقل نشده و تحقق این امر موکول به اقدامات و پیگیری های مدیریت و اخذ مجوزهای رسمی و قانونی از هیات سرمایه گذاری کشور سرمایه پذیر (عراق) گردیده است.

۶- در تاریخ این گزارش و علیرغم تاخیر در تکمیل عملیات ساخت و بهره برداری از کارخانه سیمان العماره در موعد مقرر پیش بینی شده، اقدامات مدیریت به منظور تسریع عملیات ساخت، راه اندازی گرم و تولید آزمایشی و تحویل قطعی کارخانه به عنوان واحد آماده تولید با رفع موانع تامین کلینکر مورد نیاز در جریان اقدام می باشد (یادداشت توضیحی ۵-۱-۷ صورت های مالی).

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای (پنج) و (شش) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و هشت) صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص اخذ مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۹- در اجرای دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۸ اردیبهشت ۱۳۹۹

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی مختار و همکاران

حسین حسینی
۸۴۱۳۰۳

محمد محقق ریاض
۹۰۱۷۸۷



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

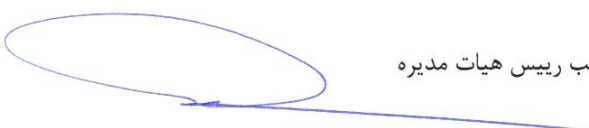
ب- صورت های مالی اساسی شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	• صورت جریان های نقدی

۱۱-۳۶

ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان فارس نو	حسین عرب علی دوستی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان بهبهان	محمد رضا سپه پور	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان خوزستان	علیرضا امین افشار	عضو هیات مدیره	



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
هزینه های اداری و عمومی	۵	
زیان عملیاتی		
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۶	
زیان خالص		
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی		
منافع فاقد حق کنترل		

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

688



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
زیان خالص	میلیون ریال (۴,۵۹۸)	میلیون ریال (۳,۵۳۰)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷	۹۰,۷۶۵
سود و زیان جامع سال	۳۶۲,۳۱۴	۸۷,۲۳۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۳۵۴,۰۹۳	۸۶,۳۲۷
منافع فاقد حق کنترل	۳,۶۲۳	۹۰۸
	۳۵۷,۷۱۶	۸۷,۲۳۵


شماره ثبت ۴۴۵۴۶



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



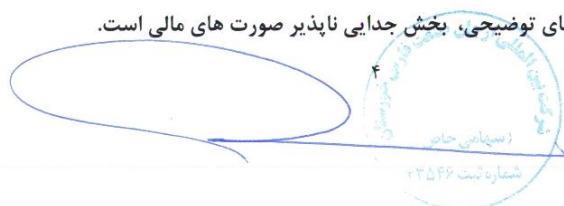
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷	۲,۳۰۴,۵۱۸
دارایی های نامشهود	۸	۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۶۶۵,۹۲۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۲	۲۸,۶۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۳	۳۸,۹۶۸
سایر دریافتنی ها	۱۰	۴۱,۴۹۲
موجودی نقد	۱۴	۳۱,۰۶۷
جمع دارایی های جاری		۱۴۰,۱۵۱
جمع دارایی ها		۱,۷۵۸,۲۷۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۵	۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۶	۶۱۸,۸۶۴
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷	۷۷۱,۸۵۵
زبان انباشته		(۹,۲۵۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۹۷۶,۸۶۸
منافع فاقد حق کنترل	۱۸	۸,۰۶۳
جمع حقوق مالکانه		۱,۹۸۴,۹۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹	۲۵۳,۵۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲,۰۰۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵۵,۵۶۹
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۳۵,۸۶۲
تسهیلات مالی	۱۹	۶۲,۱۶۴
پیش دریافت ها	۲۳	۶,۱۴۷
جمع بدهی های جاری		۲۰۴,۱۷۳
جمع بدهی ها		۴۵۹,۷۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۷۵۸,۲۷۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

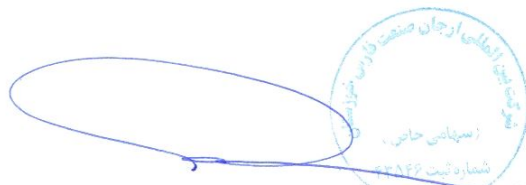


Handwritten signature in blue ink.

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	زیان انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۹۹,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۹	۳۲۳,۳۰۷	(۵,۷۲۳)	۸۵۰,۲۴۳	۸۵۳,۷۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷						
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	(۳,۵۳۰)	-	(۳,۵۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۸۹,۸۵۷	-	۹۰۸	۹۰,۷۶۵
زیان جامع سال ۱۳۹۷	-	-	۸۹,۸۵۷	(۳,۵۳۰)	۹۰۸	۸۷,۲۳۴
افزایش سرمایه	۲۰۱,۰۰۰	(۲۰۱,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۸۱,۵۹۲	-	-	-	۴۸۱,۵۹۲
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۲۵۲	۴۱۳,۱۶۴	(۹,۲۵۳)	۴,۴۴۰	۱,۴۲۲,۶۰۲
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸						
زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	(۴,۵۹۸)	-	(۴,۵۹۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۳۵۸,۶۹۱	-	۳,۶۲۳	۳۶۲,۳۱۴
زیان جامع سال ۱۳۹۸	-	-	۳۵۸,۶۹۱	(۴,۵۹۸)	۳,۶۲۳	۳۵۷,۷۱۶
افزایش سرمایه در جریان	-	۲۰۴,۶۱۲	-	-	-	۲۰۴,۶۱۲
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۸۶۴	۷۷۱,۸۵۵	(۱۳,۸۵۱)	۸,۰۶۳	۱,۹۸۴,۹۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۰۵,۶۴۷	۱۸,۰۰۸	۲۴
نقد حاصل از عملیات		
۱۰۵,۶۴۷	۱۸,۰۰۸	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۳۵۴	۲۶۷	
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی		
(۵۲۵,۰۷۵)	(۲۵۶,۱۶۸)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۵۲۴,۷۲۱)	(۲۵۵,۹۰۱)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴۱۹,۰۷۴)	(۲۳۷,۸۹۲)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۴۸۱,۵۹۲	۲۰۴,۶۱۲	
دریافت های نقدی حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه		
(۸,۷۲۳)	(۲,۲۴۲)	
خالص سپرده مسدودی تسهیلات		
۴۷۲,۸۶۹	۲۰۲,۳۷۰	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵۳,۷۹۶	(۳۵,۵۲۲)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۱۲,۶۵۷	۶۶,۴۵۹	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۶	۱۳۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۶۶,۴۵۹	۳۱,۰۶۷	
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۱۱۹,۷۱۹	۶۵,۷۲۱	۲۵
معاملات غیر نقدی		

(Handwritten signature)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature and blue circular stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance, Iran, with the text 'مرکز حسابرسی مختار و همکاران' and 'mri').

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

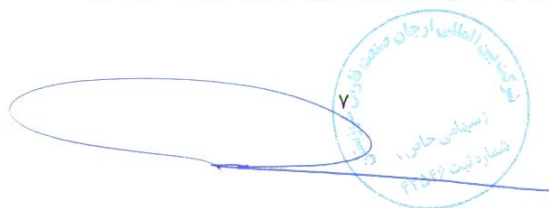
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳,۸۹۱)	(۴,۹۹۵)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۳,۸۹۱)	(۴,۹۹۵)		زیان عملیاتی
۳۶۰	۳۹۷	۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳,۵۳۰)	(۴,۵۹۸)		(زیان) خالص

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

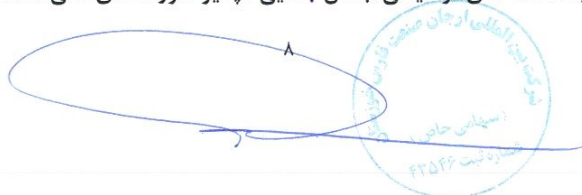
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷	۵۹۸
دارایی های نامشهود	۸	۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۲۶,۴۱۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۰	۱,۴۲۱,۷۲۹
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۴۴۸,۷۴۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۲	۲۸,۶۲۴
سایر دریافتنی ها	۱۰	۳۵,۶۴۵
موجودی نقد	۱۴	۲۱,۹۴۶
جمع دارایی های جاری		۸۶,۲۱۶
جمع دارایی ها		۱,۵۳۴,۹۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۵	۶۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۶	۶۱۸,۸۶۴
زیان انباشته		(۱۳,۸۵۱)
جمع حقوق مالکانه		۱,۲۰۵,۰۱۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹	۲۵۳,۵۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲,۰۰۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵۵,۵۶۹
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۲,۳۳۲
تسهیلات مالی	۱۹	۶۲,۱۶۴
جمع بدهی های جاری		۷۴,۳۷۸
جمع بدهی ها		۳۲۹,۹۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۵۳۴,۹۶۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	زیان انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۹,۰۰۰	۱۳۳,۶۵۹	(۵,۷۲۳)	۵۲۶,۹۳۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	(۳,۵۳۰)	(۳,۵۳۰)
افزایش سرمایه	۲۰۱,۰۰۰	(۲۰۱,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۸۱,۵۹۳	-	۴۸۱,۵۹۳
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۲۵۲	(۹,۲۵۳)	۱,۰۰۴,۹۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	(۴,۵۹۸)	(۴,۵۹۸)
افزایش سرمایه در جریان	-	۲۰۴,۶۱۲	-	۲۰۴,۶۱۲
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۱۸,۸۶۵	(۱۳,۸۵۱)	۱,۲۰۵,۰۱۴



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signature in blue ink.

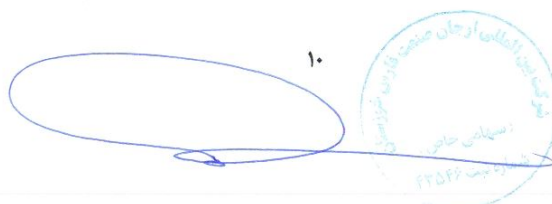
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	(۵,۶۸۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۴,۷۰۵)	(۵,۶۸۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲۶۷	۳۵۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۶)	(۳۱)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران- شرکت ارض العماره	(۲۰۲,۲۸۲)	(۴۱۲,۷۶۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۰۲,۱۲۱)	(۴۱۲,۴۴۶)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۶,۸۲۷)	(۴۱۸,۱۳۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲۰۴,۶۱۲	۴۸۱,۵۹۲
خالص سپرده مسدودی تسهیلات	(۲,۲۴۲)	(۸,۷۲۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۰۲,۳۷۰	۴۷۲,۸۶۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۴,۴۵۶)	۵۴,۷۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۶,۲۷۳	۱۱,۵۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۳۰	۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱,۹۴۶	۶۶,۲۷۳
معاملات غیر نقدی	۲۵	۱۱۹,۷۱۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature.

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن است. شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۴۳۵۴۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۰۴۲۴۰۴ در اداره کل ثبت شرکت های اهواز به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن اهواز خیابان کیانپارس خیابان ۱۲ غربی فاز ۳ پلاک ۶۱/۲ می باشد. در حال حاضر شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت از "تاسیس، احداث و بهره برداری از کارخانجات و شرکت های تولید کننده سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن و فعالیت های ساختمانی و تهیه و تولید، خرید، فروش، واردات و صادرات انواع مواد اولیه، محصولات، کالاهای خدمات... در داخل و خارج از کشور و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن، مشارکت با سایر شرکت ها و نمایندگان داخل و خارج از کشور و سایر موارد مندرج در ماده ۲ اساسنامه" می باشد. لازم به ذکر است فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش انجام فعالیت های اجرایی و پیگیری و سایر امور مربوط به پروژه احداث آسیاب سیمان ارض العماره در استان میسن کشور عراق بوده است. موضوع فعالیت شرکت فرعی تهیه و تولید سیمان می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۴	۳۳	۴۰
۲	۵	۲	۵
۱۴	۱۹	۳۵	۴۵

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ بعنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد.

موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

(الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی های (بدهی های) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

(ب) معاملات و سایر رویداد های دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود. اجرای استاندارد فوق در سال مالی موضوعیت نداشته و در صورت اجرا آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده می شود.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت ارض العماره (شرکت تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت ارض العماره در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. این حال صورت های مالی شرکت مذکور با اعمال تعدیلات با اهمیت تا تاریخ گزارشگری شرکت اصلی در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می گردد. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می گردد.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دینار عراق	ارز آزاد	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دینار عراق	ارز آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد	دینار عراق	ارز آزاد	در دسترس بودن
موجودی نقد	یوان چین	ارز آزاد	در دسترس بودن

۳-۳-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود شرکت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های منعکس در جدول ذیل محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- همچنین محاسبه استهلاك دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی بر اساس قوانین و مقررات کشور عراق صورت می گیرد.

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۹-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۹	۱,۸۶۰	۱,۴۱۹	۱,۸۶۰
۳۶۳	۲۶۹	۳۶۳	۲۶۹
۵۹۴	۶۴۲	۵۹۴	۶۴۲
۱۰۳	۱۳۴	۱۰۳	۱۳۴
۱۲۸	۱۷۱	۱۲۸	۱۷۱
۳۱	۱۷	۳۱	۱۷
۱۰۷	۲۱۹	۱۰۷	۲۱۹
۳۲۵	۴۷۴	۳۲۵	۴۷۴
۱۱۸	۱۸۲	۱۱۸	۱۸۲
۲۶۱	۱۹۸	۲۶۱	۱۹۸
۴۲	۳۹	۴۲	۳۹
۶۷	۴۳۵	۶۷	۴۳۵
۱۱۴	۱۴۴	۱۱۴	۱۴۴
۲۱۶	۲۱۱	۲۱۶	۲۱۱
۳,۸۹۱	۴,۹۹۵	۳,۸۹۱	۴,۹۹۵

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۴	۲۶۷	۳۵۴	۲۶۷
۶	۱۳۰	۶	۱۳۰
۳۶۰	۳۹۷	۳۶۰	۳۹۷

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- دارایی های ثابت مشهود
 ۷-۱- گروه

تأسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۶,۰۴۲	۱,۰۹۰	۹,۱۳۴	۱۶,۲۶۵	۹۱۲,۲۳۱	۹۵,۰۶۳	۱,۰۲۳,۵۶۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷						
افزایش				۴۶۱,۷۴۸	۱۰۳,۸۴۳	۶۵۰,۹۰۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات				۱۹۸,۹۰۶	(۱۹۸,۹۰۶)	*
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۰۹۰	۱۵,۲۰۱	۱۰۱,۵۸۰	۱,۵۷۲,۸۸۵	*	۱,۶۷۴,۴۶۶
افزایش				۲۸۹,۶۷۰	*	۳۲۷,۱۶۳
آثر تقلوت های تسعیر ارز				۲۵۷,۸۴۸	*	۳۱۴,۶۶۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۰۹۰	۳۸,۷۰۲	۱۹۵,۸۹۰	۲,۱۲۰,۴۰۳	*	۲,۳۱۶,۲۹۴
۱۵۶,۰۹۹						



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)						
تالیفات	وسائل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۸۵۲	۷۵۵	۲,۱۷۳	۰	۰	۲,۱۷۳
استهلاک	۳,۷۴۷	۲,۶۷۳	۶,۳۷۳	۰	۰	۶,۳۷۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴,۵۹۸	۲,۳۲۸	۸,۵۲۷	۰	۰	۸,۵۴۷
استهلاک	۱,۰۴۷	۲,۰۰۱	۳,۲۲۹	۰	۰	۳,۲۲۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵,۶۴۶	۵,۳۲۹	۱۱,۷۷۶	۰	۰	۱۱,۷۷۶
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۵۰,۴۵۳	۳۳,۴۷۲	۱۸۴,۱۱۴	۲,۱۲۰,۴۰۳	۰	۲,۳۰۴,۵۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸۰,۶۹۱	۱۱,۹۷۳	۹۲,۰۲۳	۱,۵۷۲,۸۸۵	۰	۱,۶۶۵,۹۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷						



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های ثابت مشهود و دارایی های در جریان ساخت و احداث کارخانه دارای پوشش بیمه ای ریسک سرمایه گذاری تا مبلغ ۲۳/۵ میلیون دلار به نام شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان (شرکت اصلی) بوده و خسارت در صورت بروز حوادث زبان بار احتمالی به شرکت مذکور پرداخت می گردد.

۷-۱-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		احداث خط تولید سیمان ارض العماره
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تولید سیمان با ظرفیت ۱۰۰ تن در ساعت	۱,۵۷۲,۸۸۵	۲,۱۲۰,۴۰۳	۵۵,۰۰۰	۹۳.۲۹٪	۹۷.۶۵٪	
	۱,۵۷۲,۸۸۵	۲,۱۲۰,۴۰۳	۵۵,۰۰۰			

۷-۱-۳- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه-مخارج اثبات شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۸۹	۴۵,۵۴۳	
۳۶,۵۶۰	۲۵۷,۸۴۸	
۶۹,۰۴۹	۳۰۳,۳۹۲	مخارج تامین مالی
		تفاوت تسعیر ارز

۷-۱-۴- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۸۹	۴۵,۵۴۳	
(۳۲,۴۸۹)	(۴۵,۵۴۳)	
		گردش طی سال
		احتساب به دارایی طی سال

۷-۱-۵- شرکت به منظور اهداف مقرر در اساسنامه و دستیابی به برنامه های فوق الذکر، اقدام به احداث کارخانه سیمان با ظرفیت ۱۰۰ تن در ساعت، در کشور عراق (استان میسان - شهر العماره) نموده است. هدف از سرمایه گذاری مذکور بهره مندی از مزیت های اقتصادی-تجاری کشور عراق از جمله افزایش صادرات کلینکر به کشور مذکور با مشوق برخورداری از معافیت های مالیاتی و نیز افزایش سهم فروش سیمان در بازار عراق می باشد. مهلت بهره برداری از پروژه مذکور بر اساس مجوز سرمایه گذاری دریافتی از هیات سرمایه گذاری کشور عراق به شماره ۲۰۱۳/۲۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ مدت ۲۴ ماه از تاریخ تحویل زمین محل اجرای پروژه (از تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۶) بوده است. در این ارتباط و به استناد تعهدنامه منعقد فی مابین این شرکت و هیات سرمایه گذاری استان میسان عراق، سرمایه گذاری انجام شده در محل زمین اجاره ای مذکور از تاریخ تحویل زمین به مدت ۲۵ سال معتبر می باشد. پروژه واقع در زمین مذکور پس از اتمام مدت اجاره بر اساس قوانین و مقررات حاکم بر کشور عراق بر اساس پیش بینی های صورت گرفته، با برآورد اولیه ۲۵ میلیون دلار (معادل ۱.۴۰۰ میلیارد ریال) قابل بهره برداری می باشد که ۱.۲۰۰ میلیارد ریال از تاریخ صورت توسط سهامداران و مابقی از طریق تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها تامین شده و یا خواهد گردید. باتوجه به برنامه زمان بندی اولیه می بایستی ۱۰۰ درصد پیشرفت فیزیکی تا تاریخ صورت وضعیت مالی حاصل می گردید، لیکن درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۸ معادل ۹۷.۶۵ درصد می باشد و درصد پیشرفت ریالی پروژه تا تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۸ معادل ۹۵.۱۷ درصد می باشد. همچنین لازم به توضیح است فعالیت های باقیمانده مربوط به محوطه سازی و آموزش کارکنان بوده و در حال حاضر باتوجه به میزان کلینکر تهیه شده عملیات راه اندازی گرم و بهره برداری آزمایشی در جریان اقدام می باشد. همچنین با عنایت به مجوز دریافتی در خصوص تامین کلینکر مورد نیاز از ایران و علی رغم وجود مشکلات منطقه ای (درگیری های داخلی در عراق، بسته شدن مرز زمینی چناب، اعتصاب کامیون های داخلی جهت حمل، شیوع ویروس کرونا و بسته شدن مرزها و ...) تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۵.۰۰۰ تن کلینکر از طریق مرز چناب به محل کارخانه حمل گردید و در حال حاضر بالغ بر ۱۶.۰۰۰ تن کلینکر در مرز چناب دیو و آماده حمل به عراق بوده که پس از بازگشایی مرز اقدامات مربوط به حمل کلینکر و انتقال آن ادامه خواهد یافت. در سال جاری تولیدات آزمایشی انواع سیمان پاکتی و فله (۷.۹۵۶ تن سیمان فله و ۱۵۶۱۴ تن سیمان پاکتی) صورت پذیرفته که مبلغ فروش آن ۱۸۱.۶۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده ۱۴۶.۱۸۲ میلیون ریال بوده است و به منظور رعایت استانداردهای حسابداری، عواید آن از دارایی در جریان ساخت کسر گردیده است.

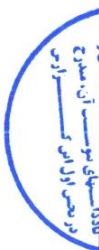
همچنین با توجه به شرایط مرز چناب (اختلافات داخلی و منطقه ای) و علی رغم بیشتر بودن هزینه های حمل از طریق مرز دریایی، پیگیری های لازم جهت انتقال مجوز ورود کلینکر از مرز ام الفلوس (بصره) در جریان پیگیری می باشد.



شماره بین المسی ارکان صنعت فارس حوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جداول مربوط به درسد پیشرفت واقعی و برآوردی و دلایل انحرافات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	شرح فعالیت	وزن هر فعالیت	پیشرفت تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	پیشرفت نسبت به کل پروژه (تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰)	پیشرفت برنامہ ریزی شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	انحراف تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	پیشرفت تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	پیشرفت نسبت به کل پروژه (تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰)	پیشرفت برنامہ ریزی شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	انحراف تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰
۱	اخذ مجوزات و اقدامات اولیه	۳۰.۹٪	۸۴.۴۰٪	۳۰.۳۷٪	۱۰۰.۰۰٪	-۱۵.۶۰٪	۸۴.۹۵٪	۳.۳۹٪	۱۰۰.۰۰٪	-۱۵.۰۵٪
۱-۱	مطالعات اولیه	۰.۴۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۴۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۴۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱-۲	مجوزها و انعقاد قرارداد های اولیه	۱.۰۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۰۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۰۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱-۳	امور زیربنایی و تأسیسات دوره احداث	۱.۲۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۲۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۲۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱-۴	تسهیلات بانکی	۱.۲۰٪	۵۰.۰۰٪	۰.۶۰٪	۱۰۰.۰۰٪	-۵۰.۰۰٪	۵۰.۰۰٪	۰.۶۰٪	۱۰۰.۰۰٪	-۵۰.۰۰٪
۲	طراحی، مهندسی و نظارت	۱۴.۰۰٪	۹۹.۷۳٪	۱۳.۹۶٪	۹۹.۹۶٪	-۰.۲۳٪	۹۹.۸۳٪	۱۳.۹۸٪	۱۰۰.۰۰٪	-۰.۱۷٪
۲-۱	مشاور صنعتی، برق و ابزار دقیق	۴.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۲	مشاور برنامه نویسی سیستم کنترل و اتوماسیون	۱.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱.۰۳٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۳	مشاور طراحی سازه های خط تولید، محوطه و ساختمان های	۳.۶۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۳.۶۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۳.۶۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۴	مشاور و مجری بررسی های ژئوتکنیکی	۰.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۵	مشاور تأسیسات	۰.۳۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۶٪	۹۸.۰۶٪	۱.۹۴٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۶	مشاوره فیزیکی فنی بین الملل	۰.۳۴٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۴٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۳۴٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲-۷	نظارت	۴.۵۷٪	۹۹.۲۹٪	۴.۵۵٪	۹۹.۸۰٪	-۰.۳۷٪	۹۹.۴۹٪	۴.۵۵٪	۱۰۰.۰۰٪	-۰.۵۱٪
۳	تدارک و خرید	۴۶.۰۱٪	۹۹.۹۳٪	۴۵.۹۷٪	۱۰۰.۰۰٪	-۰.۰۹٪	۱۰۰.۰۰٪	۴۶.۰۱٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۳-۱	تدارک و خرید تجهیزات خارجی	۳۱.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۳۱.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۳۱.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۳-۲	تدارک و خرید تجهیزات داخلی	۱۰.۹۲٪	۱۰۰.۰۰٪	۱۰.۹۲٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱۰.۹۲٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۳-۳	تدارک و خرید دیوار	۴.۰۹٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۰۹٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۰۹٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴	عملیات اجرایی	۳۶.۰۰٪	۹۵.۳۹٪	۳۴.۳۴٪	۱۰۰.۰۰٪	-۴.۶۱٪	۹۶.۱۹٪	۳۴.۶۳٪	۱۰۰.۰۰٪	-۳.۸۱٪
۴-۱	آبیه و محوطه	۲۵.۴۶٪	۹۴.۶۵٪	۲۴.۱۰٪	۱۰۰.۰۰٪	-۵.۳۵٪	۹۴.۶۵٪	۲۴.۱۰٪	۱۰۰.۰۰٪	-۵.۳۵٪
۴-۲	نصب تجهیزات و اعلام مکانیکی و تأسیساتی	۴.۶۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۶۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۴.۶۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴-۳	نصب تجهیزات برق و ابزار دقیق	۲.۶۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۲.۶۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۲.۶۶٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴-۴	راه اندازی تجهیزات	۲.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۲.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۲.۱۷٪	۱۰۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
	جمع کل	۱۰۰.۰۰٪	۹۷.۶۵٪	۹۷.۶۵٪	۹۹.۹۹٪	-۲.۳۴٪	۹۸.۰۰٪	۹۸.۰۰٪	۹۸.۰۰٪	۰.۰۰٪



در خصوص درصد انحراف از پیشرفت فیزیکی در بخش عملیات اجرایی، عمده آن مربوط به عدم اجرای محوطه سازی با توجه به عدم وجود تقدیمی لازم در این خصوص می باشد.

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۲- شرکت

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۰	۹۲۷	۲,۰۱۷	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۰	۳۱	۳۱	افزایش
۱,۰۹۰	۹۵۹	۲,۰۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	۱۰۶	۱۰۶	افزایش
۱,۰۹۰	۱,۰۶۴	۲,۱۵۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۶۶	۱۹۶	۷۶۲	استهلاک انباشته
۱۵۳	۲۶۱	۴۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۲۰	۴۵۸	۱,۱۷۷	استهلاک
۱۸۲	۱۹۸	۳۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹۰۱	۶۵۵	۱,۵۵۶	استهلاک
۱۸۹	۴۰۹	۵۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۷۰	۵۰۱	۸۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

۸-۱- گروه

حق امتیاز خدمات		بهای تمام شده
جمع	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۴	۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴	۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

۸-۲- شرکت

حق امتیاز خدمات عمومی		بهای تمام شده
جمع	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۴	۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴	۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۱۳	۲۶,۴۱۳
۲۶,۴۱۳	۲۶,۴۱۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۴۱۳	۲۶,۴۱۳	۹۹	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۴۱۳	۲۶,۴۱۳		

سایر شرکت ها

شرکت ارض العماره

۹-۱-۱- مانده سرمایه گذاری بابت تحصیل ۹۹ درصد سهام شرکت سیمان ارض العماره (برابر با ۹۹۰ میلیون دینار عراق) توسط شرکت اصلی می باشد که به موجب مبادعه شماره ۴۹۳-۹۴-ت مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۴ و مبادعه نامه ۵۲۸-۹۴-ت مورخ ۵ اسفند ۱۳۹۴ به ترتیب فی مابین شرکت های سیمان خوزستان و سیمان بهبهان با شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان، به شرکت انتقال یافته است. در این خصوص اقدامات لازم از طریق وکیل شرکت در بغداد صورت پذیرفته و ضمن پرداخت مالیات های مربوط به شرکت های سیمان خوزستان، بهبهان و ارجان صنعت و دریافت مقاصد حساب مالیاتی سال های ۲۰۱۲ الی ۲۰۱۸ برای شرکت ارض العماره و همچنین تاییدیه های دریافتی از تامین اجتماعی و استانداری میسن، مدارک جهت ثبت به اداره ثبت عراق ارائه گردیده و با توجه به شرایط موجود در عراق مراتب در حال پیگیری جهت ثبت نهایی می باشد.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر دریافتنی ها

۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۸	۸۵۸
۶,۶۱۰	۷,۳۶۰
۱۴,۴۶۱	۲۵,۳۲۵
۳۷۲	۵۰۳
۰	۹۵۹
۳,۳۱۰	۶,۴۸۸
۲۵,۶۱۲	۴۱,۴۹۲

سایر دریافتنی ها :

اشخاص وابسته

سیمان خوزستان

سایر اشخاص

سپرده رهن

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

سایر

۱۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۸	۸۵۸
۶,۶۱۰	۷,۳۶۰
۱۴,۴۶۱	۲۵,۳۲۵
۹۷	۳۷۷
۱,۶۰۳	۱,۷۲۵
۲۳,۶۲۹	۳۵,۶۴۵

سایر دریافتنی ها :

اشخاص وابسته

سیمان خوزستان

سایر اشخاص

سپرده رهن

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (وام مساعده)

سایر

۱۰-۲-۱- شرکت اصلی تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مورد رسیدگی ارزش افزوده قرار گرفته است.

۱۰-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی، عمده مانده حساب دریافتنی ها شامل مساعده و وام کارکنان و علی الحساب های پرداختی به پیمانکاران شرکت، تسویه شده است.

۱۰-۳-۱- دریافتنی های بلند مدت شرکت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۱,۳۰۱	۱,۴۲۱,۷۲۹
۱,۱۵۱,۳۰۱	۱,۴۲۱,۷۲۹

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت ارض العماره

۱۰-۳-۱- مانده حساب شرکت ارض العماره از بابت وجوه پرداختی به شرکت مذکور جهت انجام هزینه های اجرای پروژه آسیاب سیمان العماره در کشور عراق می

باشد. لازم به ذکر است تسویه مبلغ پرداختی به شرکت ارض العماره بر اساس سیاست های آتی هلدینگ فارس و خوزستان یا از طریق بازپرداخت توسط شرکت

ارض العماره و یا از طریق افزایش سرمایه شرکت فوق از طریق مطالبات صورت خواهد گرفت.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۰۸	۲۴,۷۵۱	۲۲,۵۰۸	۲۴,۷۵۱
(۲۲,۵۰۸)	(۲۴,۷۵۱)	(۲۲,۵۰۸)	(۲۴,۷۵۱)
.	.	.	.

سپرده بانکی مسدود شده نزد بانک رفاه جهت اخذ تسهیلات

تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی

۱۱-۱- سپرده فوق مربوط به سپرده ۱۰ درصد از مبلغ تسهیلات دریافتی از بانک رفاه بوده که بر اساس مصوبه تسهیلات مربوطه از حساب شرکت اصلی برداشت و در حساب جاری غیر قابل برداشت مسدود گردیده است و پس از تسویه تسهیلات سپرده مذکور آزاد خواهد شد.

۱۲- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۸,۴۷۰	.	۲۸,۴۷۰
۱۸۸	۱۵۴	۱۸۸	۱۵۴
۴۲	.	۴۲	.
۵۵	.	۵۵	.
۲۸۵	۲۸,۶۲۴	۲۸۵	۲۸,۶۲۴

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت بیمه سرمایه گذاری

بیمه دارایی ها

پیش پرداخت خرید خدمات

سایر

۱۲-۱- پیش پرداخت بیمه دارایی ها مربوط به صدور بیمه نامه سیل، آتش سوزی و زلزله برای ماشین آلات پروژه ارض العمارة می باشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه
میلیون ریال	کالای ساخته شده
۱,۶۰۳	کالای در جریان ساخت
۷۷۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳۰,۳۴۱	قطعه و لوازم یدکی
۶,۱۵۶	سایر موجودی ها
۹۵	
۳۸,۹۶۸	

۱۳-۱- با عنایت به نوع موجودی های گروه متعلق به شرکت فرعی (عمدتاً مواد اولیه و بسته بندی سیمان) و بررسی های فنی مدیریت، پوشش بیمه ای صرفاً در مورد قطعات و لوازم یدکی موجود در انبار تا مبلغ ۸.۵۰۰ میلیون ریال در قبال سیل زلزله و آتش سوزی بیمه گردیده است.



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۲۶۳	۲۱,۱۶۰	۶۶,۴۲۲	۲۱,۱۶۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۶۷۶	-	۷,۵۸۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰	۱۱۱	۳۷	۲,۳۱۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۶۶,۲۷۳	۲۱,۹۴۶	۶۶,۴۵۹	۳۱,۰۶۷	

۱۴-۱- موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۴۶۰ یوان نزد صندوق و ۴,۹۷۵,۰۰۰ دینار عراقی نزد بانک مصرف الدولی الاسلامی شعبه بصره و موجودی ارزی شرکت فرعی شامل ۱۵,۶۵۷,۳۱۸ دینار نزد صندوق و مبلغ ۱۱,۵۷۹,۸۰۵ دینار نزد بانک TBI و مبلغ ۳۵,۰۱۱,۷۳۰ دینار نزد بانک رافدین و مبلغ ۲,۴۳۴,۰۰۰ دینار نزد بانک ملی شعبه بصره می باشد.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۲۹ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۸۴	۳۵۹,۰۴۰,۰۰۰	۵۹.۸۴	۳۵۹,۰۴۰,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان
۲۰.۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو
۱۹.۹۶	۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰	۱۹.۹۶	۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان
۰.۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۵- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱.۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۶۱۸.۸۶۴ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال		مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات طی دوره		مانده در ابتدای سال	
	کاهش	جمع			کاهش	افزایش		
۴۱۷,۶۰۴	۹۰,۷۶۵	.	۳۲۶,۸۳۹	۷۷۹,۹۱۸	۷۷۹,۹۱۸	۳۶۲,۳۱۴	۴۱۷,۶۰۴	گروه
								عملیات احداث آسیاب
								سیمان در کشور عراق
۴۱۷,۶۰۴	۹۰,۷۶۵	.	۳۲۶,۸۳۹	۷۷۹,۹۱۸	۷۷۹,۹۱۸	۳۶۲,۳۱۴	۴۱۷,۶۰۴	

۱۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶	۱۰۶	سرمایه
۴,۳۳۴	۷,۹۵۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴,۴۴۰	۸,۰۶۳	



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۵۰,۰۰۸	۲۵۰,۰۰۸	-	۳۱۵,۷۳۰	۲۵۳,۵۶۶	۶۲,۱۶۴
۲۵۰,۰۰۸	۲۵۰,۰۰۸	-	۳۱۵,۷۳۰	۲۵۳,۵۶۶	۶۲,۱۶۴
۲۵۰,۰۰۸	۲۵۰,۰۰۸	-	۳۱۵,۷۳۰	۲۵۳,۵۶۶	۶۲,۱۶۴
۲۵۰,۰۰۸	۲۵۰,۰۰۸	-	۳۱۵,۷۳۰	۲۵۳,۵۶۶	۶۲,۱۶۴

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۳,۹۹۲	۴۷۴,۱۲۴
۲۸۳,۹۹۲	۴۷۴,۱۲۴
(۲۲,۵۰۸)	(۲۴,۷۵۱)
(۱۱,۴۷۶)	(۱۳۳,۶۴۴)
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰
(۲۵۰,۰۰۸)	(۲۵۳,۵۶۶)
-	۶۲,۱۶۴

بانک ها

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۸	۶۲,۱۶۴
۰	۷۳,۸۵۷
-	۸۷,۷۴۹
-	۹۱,۹۶۰
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۱۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰
۲۵۰,۰۰۸	۳۱۵,۷۳۰

چک و سفته



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۴	۱,۴۳۸	۹۷۴	۱,۴۳۸	مانده در ابتدای سال
(۸۷)	(۴۰۴)	(۸۷)	(۴۰۴)	پرداخت شده طی سال
۵۵۱	۹۶۹	۵۵۱	۹۶۹	ذخیره تأمین شده
۱,۴۳۸	۲,۰۰۳	۱,۴۳۸	۲,۰۰۳	مانده در پایان سال



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹,۱۶۷	۲۱-۱-۱
-	۱۹,۱۶۷	حساب های پرداختنی: شرکت سیمان خوزستان - اشخاص وابسته
۴۳,۲۷۸	۴۸,۰۲۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۰,۱۴۷	۱۴,۳۹۹	مالیات تکلیفی مکسوره
-	۱۲,۱۳۲	شرکت کنترل گستر جاهد
۲,۸۲۳	۶,۷۶۵	شرکت نحرالفرات
۲,۷۰۸	۴,۱۱۲	سپرده بیمه
-	۵,۱۸۰	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
-	۳,۳۵۰	شرکت برق استان میسان
۳,۱۶۲	۳,۷۷۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲,۰۶۴	۳,۶۱۷	شهاب احمد خالد جیرا الکیمی
-	۲,۴۹۴	شرکت تعاونی کارکنان سیمان خوزستان
۸۹۶	۱,۵۲۷	شرکت ود بنداد
-	۱,۷۴۱	شرکت CNBM
۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	پارس کمپرسور
۳۳۲	۴۸۹	شرکت مهندسان مشاور داهه
۵,۹۶۱	۶۴۵	مکتب الکرار
۲,۱۰۵	-	عباس جبار واسط
۱,۱۷۳	-	معرض الهدی
۱,۱۱۷	-	مقاولات ابو علی
۵۳۱	-	احمد ابراهیم جابر
۶,۸۷۰	۷,۳۷۹	سایر
۸۴,۳۳۰	۱۳۵,۸۶۲	

۲۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکت سیمان خوزستان بابت خرید کلینکر مورد نیاز کارخانه ارض العماره می باشد.

۲۱-۱-۲- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به سپرده حسن انجام مکسوره از پیمانکاران در خصوص قرارداد های پروژه ارض العماره کسر شده توسط شرکت فرعی بوده است که پس از تحویل قطعی قابل استرداد خواهد بود.

۲۱-۱-۳- مانده مالیات تکلیفی مکسوره مربوط به قرارداد های پروژه ارض العماره کسر شده توسط شرکت فرعی بوده است که پس از اخذ مفاسد حساب قابل استرداد خواهد بود.

۲۱-۱-۴- مانده حساب پرداختی به شرکت کنترل گستر جاهد مربوط به قرارداد راه اندازی پروژه ارض العماره می باشد.

۲۱-۱-۵- مانده حساب پرداختی به شرکت نحرالفرات بابت صورت وضعیت های تامین نیروهای امنیتی جهت حفاظت از کارخانه ارض العماره در عراق بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده آن تسویه گردیده است.

۲۱-۱-۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی به جز سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه عمده بدهی های شرکت تسویه شده است.

۲۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۸۰	۷,۵۱۲	سپرده حسن انجام کار
۹۷۲	۱,۱۱۴	سپرده بیمه
۵۲۳	۹۶۷	شرکت تعاونی کارکنان سیمان خوزستان
۲۳	۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۷۷	۳۵۲	مالیات های تکلیفی
۱۱۱	۳۱	حق بیمه های پرداختنی
۱,۳۴۵	۲,۳۲۹	سایر
۱۲,۳۳۲	۱۲,۲۱۴	

۲۱-۲-۱- مانده سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه شرکت اصلی مربوط به قرارداد های پروژه ارض العماره می باشد که پس از تحویل قطعی و ارائه مفاسد حساب بیمه قابل استرداد خواهد بود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

ملاحظات

۲۲- مالیات پرداختی

۱-۲۲- مالیات در درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۳- بابت مالیات عملکرد شرکت اصلی در سال جاری، با توجه به زین ابرازی و عدم وجود درآمد، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۳- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

معمل میسان لتجهیز الكونكریت والاسمنت

8,14v

1598/15/29

میلیون ریال



۱-۲۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی ضمن تحویل کلیه محصولات فروخته شده توسط شرکت فرعی پیش در یافت فوق تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی ارگان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳,۵۳۰)	(۴,۵۹۸)	(۳,۵۳۰)	(۴,۵۹۸)
(۳,۵۳۰)	(۴,۵۹۸)	(۳,۵۳۰)	(۴,۵۹۸)
زیان خالص			
تعدیلات:			
۴۶۴	۵۶۶	۴۶۴	۵۶۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۲۶۱	۱۹۸	۲۶۱	۱۹۸
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۳۵۴)	(۴۶۷)	(۳۵۴)	(۲۶۷)
سود سپرده بانکی			
۰	۰	۹۰,۷۶۵	۴۴,۰۲۶
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
(۶)	(۱۳۰)	(۶)	(۱۳۰)
سود تسعیر ارز			
۳۶۵	۳۶۶	۹۱,۱۳۰	۴۴,۳۹۲
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۱۲,۹۷۶)	(۱۲,۰۱۶)	(۱۴,۲۶۹)	(۱۲,۲۵۷)
افزایش دریافتی های عملیاتی			
۰	۰	۰	(۳۸,۹۶۸)
افزایش موجودی مواد و کالا			
۷,۴۳۷	(۲۸,۳۴۰)	۷,۴۳۷	(۲۸,۳۳۹)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۳,۰۱۹	(۱۱۸)	۲۴,۸۸۰	۵۱,۶۳۲
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
-	-	-	۶,۱۴۷
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
(۲,۵۱۹)	(۴۰,۴۷۴)	۱۸,۰۴۸	(۲۱,۷۸۵)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
(۵,۶۸۵)	(۴۴,۷۰۵)	۱۰۵,۶۴۷	۱۸,۰۰۸
نقد حاصل از عملیات			

۲۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۷۱۹	۶۵,۷۲۱	۱۱۹,۷۱۹	۶۵,۷۲۱
۱۱۹,۷۱۹	۶۵,۷۲۱	۱۱۹,۷۱۹	۶۵,۷۲۱

منظور نمودن تسهیلات به حساب بدهی ارض العماره (اصل و فرع)



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی گروه

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۶۳,۷۷۹	۳۲۹,۹۴۷	۳۳۵,۶۷۶	۴۵۹,۷۴۲	موجودی نقد
(۶۶,۲۷۳)	(۲۱,۹۴۶)	(۶۶,۴۵۹)	(۳۱,۰۶۷)	خالص بدهی
۱۹۷,۵۰۶	۳۰۸,۰۰۰	۲۶۹,۲۱۸	۴۲۸,۶۷۶	حقوق مالکانه
۱,۰۰۴,۹۹۹	۱,۲۰۵,۰۱۳	۱,۴۲۲,۶۰۲	۱,۹۸۴,۹۳۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۰	۲۶	۱۹	۲۲	

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۲۶-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۶-۵- ریسک سرمایه گذاری

مدیریت از طریق پیگیری به منظور صدور بیمه نامه پوشش ریسک های سیاسی ناشی از سرمایه گذاری در کشور عراق از طریق صندوق ضمانت صادرات ایران به منظور پوشش ریسک های مربوطه اقدام گردید. همچنین با توجه به شیوع ویروس کرونا از اسفند ماه سال ۱۳۹۸ مرز چذابه توسط کشور عراق بسته شد و امکان انتقال و حمل کالینکر از مرز مذکور تا تاریخ تایید صورت های میسر نگردیده است. بدین منظور مدیریت ضمن مکاتبه با گمرک عراق و هیات سرمایه گذاری کشور عراق در صدد انتقال ۵۰۰ هزار تن از مجوز دریافتی به بندر خرمشهر (مرز ابوفلوس کشور عراق) می باشد.

۲۶-۵-۱- لازم به توضیح است با توجه به اهداف از پیش تعیین شده در خصوص سرمایه گذاری و احداث کارخانه آسیاب سیمان ارض العماره در خصوص تامین مواد اولیه مورد نیاز آن (کلینکر) از ایران، در صورت ادامه وضعیت و یا تشدید شرایط کرونا و بسته شدن مرز آبی، تامین کلینکر ضرورتاً بایستی از طرق دیگر تامین و در اختیار تولید قرار گیرد.



شرکت بین المللی ارجان صنعت: فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷ - وضعیت ارزی

یون چین	دینار عراق	شماره یادداشت	گروه
۰	۳۴,۹۱۸,۱۴۹	۱۰	سایر دریافتی ها
۴۶۰	۶۹,۶۵۷,۸۵۳	۱۴	موجودی نقد
۴۶۰	۱۰۴,۵۷۶,۰۰۲		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	(۹,۱۷۸,۹۸۷,۱۲۳)	۲۱	سایر پرداختی ها
۰	(۹,۳۷۸,۹۸۷,۱۲۳)		جمع بدهی های پولی ارزی
۴۶۰	(۹,۱۷۴,۴۱۱,۱۲۱)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۰	(۱,۲۹۳,۵۹۷)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰	۸۸,۵۶۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۴۶۰	۴,۷۹۵,۰۰۰	۱۴	شرکت اصلی
۴۶۰	۴,۷۹۵,۰۰۰		موجودی نقد
۴۶۰	۴,۷۹۵,۰۰۰		جمع دارایی های پولی و ارزی
۱۰	۶۷۶		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۴۶۰	.		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۱۰	.		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	وجه دریافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه
شرکت های وابسته	شرکت سیمان خوزستان	سهامدار- مدیران اصلی	۱۰۱,۵۵۱
	شرکت سیمان بهبهان	سهامدار- مدیران اصلی	۲۸,۸۴۱
	شرکت سیمان فارس نو	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۶۴,۲۲۰
	جمع		۲۰۴,۶۱۲

۲۸-۲ - مانده حساب دیهانی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	سایر دریافتی ها	افزایش سرمایه در جریان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی	شرکت سیمان خوزستان	۸۵۸	(۳۵۴,۱۸۶)	۰	(۳۵۳,۳۲۸)	۰	(۲۵۱,۷۷۷)
	شرکت سیمان بهبهان	۰	(۱۲۱,۰۴۹)	۰	(۱۲۱,۰۴۹)	۰	(۸۲,۲۰۷)
	شرکت سیمان فارس نو	۰	(۱۲۳,۶۲۹)	۰	(۱۴۳,۶۲۹)	۰	(۷۹,۴۰۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت فارسیت اهواز	-	۰	۰	۰	۱۸۹	۰
	جمع	۸۵۸	(۶۱۸,۸۶۴)	-	(۶۱۸,۰۰۶)	۱۸۹	(۲۱۳,۳۹۴)



برآیند عملیات مالی و مالیات های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون)							
در یافت وجه	وجه دریافتی بابت وجوه در یافتی بابت علی الحساب افزایش سرمایه	تسهیلات اعلامی	مشمول ماهه ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه
•	•	۲۰۲,۲۸۲	۱	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ارض المماره	شرکت های فرعی	شرکت های گروه
•	۱۰۱,۵۵۱	•		سهامدار - مدیران اصلی	شرکت سیمان خوزستان		
•	۳۸,۸۴۱	•		سهامدار - مدیران اصلی	شرکت سیمان بهبهان		
•	۶۴,۲۲۰	•	۱	سهامدار - مدیران اصلی - هیات مدیره مشترک	شرکت سیمان فارس نو	شرکت های وابسته	
۱۸۹	•	•		سهامدار	شرکت فارسیت اهواز		
۱۸۹	۲۰۴,۶۱۲	۲۰۲,۲۸۲				جمع کل	
سایر اشخاص وابسته							

۲۸-۴ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با الحقیقی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		افزایش سرمایه در جریان	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۰	۱,۱۵۱,۳۰۱	۰	۱,۴۲۱,۷۲۹	۰	۱,۴۲۱,۷۲۹	شرکت ارض انماره	شرکت فرعی
(۳۵۱,۷۷۷)	۰	(۳۵۳,۳۲۸)	۰	(۳۵۴,۱۸۶)	۸۵۸	شرکت سیمان خوزستان	
(۸۲,۳۰۷)	۰	(۱۲۱,۰۴۹)	۰	(۱۲۱,۰۴۹)	۰	شرکت سیمان بهبهان	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۷۹,۴۰۹)	۰	(۱۴۳,۶۲۹)	۰	(۱۴۳,۶۲۹)	۰	شرکت سیمان فارس نو	
۰	۱۸۹	۰	-	۰	۰	شرکت فارسیت اهواز	
(۴۱۳,۳۹۴)	۱,۱۵۱,۴۹۰	(۶۱۸,۰۰۶)	۱,۴۲۱,۷۲۹	(۶۱۸,۸۶۶)	۱,۴۲۲,۵۸۶	جمع کل	



شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۶۸۲	۲۷,۵۰۰
۴۰,۶۸۲	۲۷,۵۰۰

احداث پروژه آسیاب سیمان ارض العماره

۲۹-۱-۱- در تاریخ تایید صورت های مالی ادعاهای پیمانکاران ایرانی در خصوص جبران بخشی از مابه التفاوت ناشی از تغییرات نرخ ارز در جریان رسیدگی توسط مشاور مربوطه بوده و حجم ریالی آن حدوداً ۲۷,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹-۳- هیچ گونه دعوی حقوقی در تاریخ تایید صورت های مالی علیه شرکت در دادگاه مطرح نگردیده است و هیچگونه بدهی احتمالی دیگری در تاریخ تایید صورت های مالی متصور نمی باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

