

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

عنوان

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) - ادامه
مبانی اظهار نظر مشروط

۴ نکات قابل ذکر در خصوص مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۱ توضیحی) به شرح ذیل می باشد:
۴-۱- بر اساس برگ قطعی صادره جهت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۳/۱ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که ذخیره ای از این بابت در دفاتر منظور نشده است.

۴-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با در نظر گرفتن معافیت حاصل از صادرات و نیز سود سپرده بانکی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

احتساب ذخیره در رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ ضروری است. ضمن آنکه با توجه به وجود برخی هزینه های غیر قابل قبول و خارج از حد نصاب مالیاتی و نیز انبها در پذیرش معافیت صادراتی شرکت، تعیین ذخیره لازم در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۵) فروش صادراتی شرکت به شرح یادداشت ۲-۱۹ توضیحی در قبال دریافت برگ سبز گمرکی به مبلغ ارزی ۱۸/۱ میلیون دلار آمریکا بر اساس نرخهای توافقی با مشتریان و میانگین معادل ریالی آن به ازای هر دلار ۶۱۰۰۷۹ ریال صورت پذیرفته است. لذا بررسی های انجام شده توسط این موسسه در خصوص مبالغ فروشهای صادراتی در چارچوب روش فوق صورت پذیرفته است. ضمناً تعیین میزان تعهدات احتمالی و آثار مالی ناشی از نحوه عمل شرکت در این خصوص، منوط به اظهار نظر نهایی کارگروه تعیین شده بر اساس مصوبات مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۶ هیئت وزیران و نیز مقامات دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای محدودیتهای مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۷) به شرح یادداشت ۲-۲۰ توضیحی، ظرفیت عملی شرکت بر اساس میانگین درصد میزان تولید ۵ سال اخیر محاسبه شده است. توضیح اینکه میزان ظرفیت اسمی شرکت بالاتر از ظرفیت عملی و واقعی آن بوده، لذا اصلاح پروانه بهره برداری متناسب با حجم فعالیت ضروری به نظر می رسد.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) - ادامه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

- مفاد ماده ۱۶۱ در خصوص تصمیم گیری مجمع عمومی فوق العاده درباره افزایش سرمایه شرکت پس از توجیه لزوم افزایش سرمایه و تهیه گزارش توجیهی توسط هیات مدیره و دریافت اظهار نظر بازرس قانونی درباره پیشنهاد هیات مدیره.
- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۶ ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع.

۹) معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی که به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. به نظر این موسسه، معاملات فوق و معاملات انجام شده به شرح یادداشت مزبور تماماً در چاقوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چاقوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسین مرادقلی
شماره ثبت: ۱۵۱۲۵۱
شماره ثبت: ۸۹۱۳۷۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)
۸۰۰۴۵۶

۳۰ تیر ماه ۱۳۹۸



زر ماکارون

شرکت صنعتی زر ماکارون
(سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشتهای توضیحی:

۵

الف. تاریخچه و فعالیت

۸الی۶

ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹الی۳۲

پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۲۲/۰۴/۱۳۹۸ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای مرتضی سلطانی

نائب رئیس هیئت مدیره

آقای مهدی امینی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

آقای محسن امینی

عضو هیئت مدیره

آقای آرش سلطانی



موسسه حسابداری و خدمات مالی

دفتر تهران: خیابان شیخ بهایی شمالی، پلاک ۱۲۸، ساختمان گروه زر - کد پستی: ۱۹۹۲۳۲۴۷۲۷ | تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۵۴۵۷ | فکس: ۰۲۱-۸۸۰۲۹۹۰۷

کارخانه: جاده قدیم کرج - قزوین، چهارباغ، خیابان صنعت ۵ | تلفکس: ۰۲۶-۴۴۲۸۵۵۶۴-۵

کد پستی: ۳۳۶۵۱۱۶۴۲۷ | صندوق پستی: ۳۳۶۱۵/۴۷۲

www.zarmacaron.ir | info@zarmacaron.ir

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	تجدید ارائه شده	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال				میلیون ریال			
۲,۴۴۱,۵۱۳	۱,۹۴۳,۶۹۱	۱۰	بدهی های جاری:	۸۰,۳۵۷	۸۶,۳۱۷	۲	داراییهای جاری:
۲۸۰,۳۹	۰	۱۱	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۴۰۷,۳۸۴	۲,۸۴۵,۹۷۷	۴	موجودی نقد
-	۵۰,۵۶۱	۱۲	مالیات پرداختی	۲,۵۷۸,۴۱۹	۸۶۳,۵۶۴	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۶۵,۸۲۷	۱,۹۴۹,۶۳۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۴۱۳,۹۷۱	۱۶۳,۹۴۴	۶	موجودی مواد و کالا
۵۳,۸۲۱	۱,۳۵۱	۱۴	تسهیلات مالی				پیش برداختها
			پیش دریافتها				
۳,۸۸۹,۳۰۱	۳,۹۴۵,۴۳۲		جمع بدهیهای جاری	۳,۴۸۰,۰۳۱	۳,۹۵۹,۸۰۴		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				
۴۳,۶۵۴	۵۷,۲۹۹	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۳۶	۲,۳۵۱	۷	داراییهای غیر جاری:
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴,۵۱۶	۱۴,۴۳۶	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳,۹۳۲,۸۵۵	۴,۰۰۲,۵۳۱		جمع بدهیها	۱,۲۶۱,۶۱۶	۱,۷۷۶,۰۳۷	۹	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۲۷۲,۸۶۸	۱,۷۹۴,۸۲۴		داراییهای ثابت مشهود
۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				جمع داراییهای غیر جاری
	۳۰۰,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
۲۳,۸۳۷	۳۳,۶۱۸	۱۸	انوجهته قانونی				
۱,۲۰۷	۱۱۷,۴۷۷		سود (زیان) انباشته				
۸۳۵,۰۴۵	۱,۷۵۰,۰۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۷۵۷,۸۹۹	۵,۷۵۲,۶۲۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۷۵۷,۸۹۹	۵,۷۵۲,۶۲۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شماره ثبت ۱۴۵۲۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی



تست شده است
Amir

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده					
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۳۸۱,۷۲۵	۶,۱۱۶,۱۰۰	۱۹	درآمدهای عملیاتی		
(۲,۹۳۰,۹۸۹)	(۵,۴۶۸,۶۴۸)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
۴۵۰,۷۳۵	۶۴۷,۴۵۲		سود ناخالص		
(۲۷۰,۳۹۳)		۲۱	(۳۲۲,۰۳۴)	هزینه های فروش، انباری و عمومی	
(۱۰۰۹۱)		۲۲	(۱,۱۷۲)	سایر اقلام عملیاتی	
(۲۷۱,۴۸۳)	(۳۲۳,۲۰۷)			سود عملیاتی	
۱۷۹,۲۵۲	۳۲۴,۲۴۶			سود عملیاتی	
(۱۸۹,۳۲۸)		۲۳	(۲۴۹,۰۶۳)	هزینه های مالی	
۳۵,۹۴۲		۲۴	۱۰۰,۴۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
(۱۵۳,۳۸۶)	(۱۴۸,۶۳۴)			سود خالص	
۲۵,۸۶۶	۱۷۵,۶۱۲			سود خالص	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵,۸۶۶	۱۷۵,۶۱۲			سود خالص
۱۲۳,۰۸۶		۸۵,۵۴۷		سود انباشته در ابتدای سال
(۸۱,۷۴۱)		(۸۴,۳۴۰)	۲۵	تعدیلات سنواتی
۴۱,۳۴۵		۱,۲۰۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۸,۴۴۶)		(۵۰,۵۶۱)		سود سهام مصوب
(۱۷,۰۸۱)	(۴۹,۳۵۴)			
۸,۷۸۵	۱۲۶,۲۵۸			سود قابل تخصیص
(۷,۵۷۸)	(۸,۷۸۱)		۱۸	اندوخته قانونی
۱,۲۰۷	۱۱۷,۴۷۷			سود انباشته در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

رئیس هیئت مدیره

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
 مرکز حسابرسی و خدمات مالی
 انطاکام (حسابداران رسمی)



شرکت صنعتی زر ماکارون (سهام خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۳۹.۳۷۲	۴۰.۵۰۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۰.۵۳۸	۷.۶۹۷	سود دریافتی سرمایه گذارها و سپرده بانکی
(۱۸۹.۳۲۸)	(۲۱۳.۶۴۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۸.۴۲۶)	.	سود سهام پرداختی
(۲۲۷.۲۱۷)	(۲۰۵.۹۴۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		عالیات بر درآمد:
(۵.۳۸۲)	(۲۸.۰۳۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱۳۸.۳۲۸)	(۶۸۷.۲۳۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثبت مشهود
(۷۰.۳۷)	(۹۴۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۵۰۶)	(۶۱۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای بلند مدت
(۱۴۵.۸۷۱)	(۶۸۸.۸۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۵۹.۰۹۷)	(۸۸۲.۲۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
	۳۲۹.۹۹۳	خالص دریافت از (پرداخت به) سهامداران و شرکتهای همگروه
۲.۱۵۳.۰۰۰	۳.۱۰۵.۹۳۳	دریافت تسهیلات
(۲۰۰.۲۵.۸۳۶)	(۲.۵۵۷.۵۵۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱۲۷.۱۶۴	۸۷۸.۳۷۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۳۱.۹۳۳)	(۳.۹۱۰)	خالص (کاهش) در وجه نقد
۲۱۱.۵۶۸	۸۰.۲۵۷	موجودی نقد در ابتدا سال
۶۲۲	۹.۹۷۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۰.۳۵۷	۸۶.۳۱۷	موجودی نقد در پایان سال
.	۸۰۰.۰۰۰	مبادلات غیرنقدی

۱۶ و ۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شماره ثبت ۱۱۴۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the number ۴.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه صنعتی زر ماکارون در تاریخ ۱۳۸۰/۰۸/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۰۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۰۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۷۷۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان ساوجبلاغ به ثبت رسیده است و فعالیت خود را به موجب پروانه بهره برداری اخذ شده از وزارت صنایع و معادن به شماره ۲۴۷۲۵ با ظرفیت تولید ۲۵۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۱ آغاز نموده است و طی صورت جلسه ۹۲۹۴۷۱۰ مورخ ۹۲/۰۶/۲۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت از گروه صنعتی زر ماکارون به شرکت صنعتی زر ماکارون تغییر یافته است. اقامتگاه قانونی و محل فعالیت شرکت واقع در استان البرز - شهرستان ساوجبلاغ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماه ۲ اساسنامه شامل تهیه و تولید و بسته بندی و خرید و فروش انواع ماکارونی های مختلف اعم از ساده و فانتزی و محصولات همانند از قبیل انواع رشته و لازانیا و غیره ، اشتغال به امور بازرگانی اعم از بخش واردات و صادرات ، اخذ نمایندگی جهت امور فوق و احداث کارخانه و کارگاه و وارد کردن ماشین آلات و تجهیزات مربوطه ، اخذ لیسانس و دانش فنی ، مشارکت در هر گونه سرمایه گذاری مربوط به موضوعات مذکور ، به طور کلی شرکت میتواند علاوه بر موضوعات فوق نسبت به تهیه و تولید و خرید و فروش هر گونه فعالیت مجاز تولیدی و بازرگانی و کشاورزی در زمینه مواد اولیه و واسطه و کالا و ماشین آلات و تجهیزات مبادرت نماید ضمن اینکه به استناد صورتجلسات مجامع عمومی به موضوع شرکت تضمین دیون اشخاص ثالث ، انواع روغن خوراکی و واردات کلیه کالاهای مرتبط با دام زنده و فرآورده های خام اضافه گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
<u>۷۱۵</u>	<u>۶۸۳</u>
کارکنان موقت	

شرکت صنعتی زر، ماکارون (سهامی خاص)
پاداشتهای توضیحی، صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک اقلام با گروههای اقلام مشابه ارزشی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

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

۳-۲- سرمایه گذارینها

۳-۱- سرمایه گذارینهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذارینها ارزشی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذارینهای بلند مدت هنگام تحقق (تقسیم سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترانزاکشن) شناسایی می شود.

۳-۲- آن گروه از سرمایه گذارینهای سریع الامتلاکه در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارینها ارزشی می شود.

۳-۳- دارائینهای ثابت مشهود

۳-۱- دارائینهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید دارائینهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت نازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائینهای مربوط مستهلک می شود.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات قانون مالیاتهای مستقیم ماده ۱۵۱ مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ درصد و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳-۴- داراییهای نامشهود

دارایی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. 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 نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۳-۴-۱- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
ترم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵- مخارج تامین مالی

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.

۳-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و هنگام تسویه حساب نهایی پرداخت می گردد.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۰۵۳	۷۵۳۵۵	موجودی نزد بانک ها ریالی
۴۰۱۵۵	۱۰۵۲۶	موجودی نزد بانک ها ارزی
۶۸۴	۴۳۷	صندوق ارزی
۱۳۶۴	.	صندوق ریالی
۸۰۲۵۷	۸۶۳۱۷	

۱-۱-۳- تمامی مانده حساب ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز قابل دسترسی (صرافی) تسعیر گردیده است.

۲-۱-۳- ارقام ارزی تشکیل دهنده سایر بانکهای ارزی شامل ۱۰۰ پوند ، ۲۵۳۴،۹۰ دلار ، ۶۷۹۸۲،۶۷ یورو و ۳۶۰۰،۹۵ درهم می باشد که به ترتیب به نرخ ۱۶۹،۱۷۲ ریال ، ۱۲۸،۹۰۰ ریال ، ۱۴۸،۰۰۰ ریال ، ۳۳،۴۷۵ ریال تسعیر شده است .

۲-۳- صندوق ارزی شامل ۱،۵۲۲ دلار ، ۲،۰۶۰ درهم ، ۱۹۰ یورو ، ۸۷۰ لیر ، ۲۹۰ فرانک ، ۱،۲۸۷ یوان ، ۱۰ پوند ، ۳۴ ریال عمان ، ۱۰،۵۵۰ روبل روسیه ، ۳۰۶ ریال قطر می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری :
			اسناد دریافتنی :
۳۰۱۵۱	۳۳۲،۲۶۳	۴-۱-۱	مشتریان
۳۰۱۵۱	۳۳۲،۲۶۳		
			حسابهای دریافتنی :
۳۸۸،۲۳۸	۵۸۰،۴۲۹		مشتریان
۵،۲۹۹	۲۴،۱۱۸	۴-۱-۲-۳	مشتریان صادراتی
۳۹۳،۵۳۸	۶۰۴،۵۴۷	۴-۱-۲	
۳۹۶،۶۸۹	۹۳۶،۸۱۰		
			غیر تجاری :
.	۱،۸۳۴،۷۸۹		خورشید تجارت البرز
۸۰۴۵	۱۲،۶۳۸	۴-۱-۳	سپرده موقت
۱،۱۰۸	۶،۶۹۳		حساب های دریافتنی غیر تجاری
.	۲۴،۷۳۹		کارکنان (وام-حق بیمه درمان و...)
۱،۲۸۹	۴۷۶		علی الحساب هزینه
.	۲۹،۸۳۲	۴-۱-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۵۴	.		سایر
۱۰،۶۹۶	۱،۹۰۹،۱۶۷		
۴۰۷،۳۸۴	۲،۸۴۵،۹۷۷		

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۱- اسناد دریافتی سایر مشتریان در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۵	۳۶۰,۰۰۰	۴-۱-۱-۱ اسناد در جریان وصول نزد بانک
۴۶	۴۰,۰۳۰	اسناد واخواستی
۰	۲۷,۱۷۱	اسناد دریافتی نجاری نزد صندوق
۳,۱۵۱	۴۲۷,۲۰۱	
۰	(۹۴,۹۳۸)	کسر میشود: تهاجر اسناد دریافتی حساب زرنگاریشس پایتخت یا پیش دریافت ها
۳,۱۵۱	۳۳۲,۲۶۳	

۴-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۴-۱-۲- مانده حسابهای سایر مشتریان در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۴۵۹	۲۸۰,۵۳۸	۴-۱-۲-۱ قروشگاههای زنجیره ای
۱۸۷,۷۷۹	۱۹۹,۸۹۱	۴-۱-۲-۲ نمایندگان داخلی
۵,۲۹۹	۲۴,۱۱۸	۴-۱-۲-۳ نمایندگان خارجی
۳۹۳,۵۳۸	۶۰۴,۵۴۷	

شرکت گروه صنعتی زر عکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۲-۱- مانده فروشگاه‌های زنجیره ای و تعاونی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۱۱	۱۱۴,۶۰۵	فروشگاه‌های افق کوروش
۶۱,۹۱۹	۸۲,۵۳۵	فروشگاه‌های رفاه
۲۹,۲۰۶	۶۴,۷۳۲	فروشگاه‌های اتکا
۲۵,۶۹۴	۳۷,۰۹۰	فروشگاه‌های اورست مدرن پارس
۱۲,۴۱۱	۲۱,۳۷۰	فروشگاه هایپر استار
۵,۶۳۷	۱۵,۰۷۹	فروشگاه‌های هایپر می
۶,۵۷۲	۱۲,۲۲۸	فروشگاه زنجیره ای اوشاتک
۷,۳۳۶	۱۱,۲۸۶	تعاونیها
۳,۲۸۷	۴,۸۷۳	شهروند
-	۳,۵۳۰	فروشگاه‌های زنجیره ای فامیلی مدرن
۱۹	۲,۹۵۵	فروشگاه‌های زنجیره ای نجم خاورمیانه
۳,۱۶۸	۲,۷۶۲	بسیجیان
۸۶۲	۱,۷۳۳	شرکت تعاونی مصرف سپه مرکزی
۸۴۲	۱,۶۴۲	امکان
۶۳۴	۱,۱۵۳	ندامتگاهها
۹,۶۷۰	۲,۹۶۴	(۳۹ قلم کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال) سایر فروشگاه‌ها
۲۰۰,۴۵۹	۳۸۰,۵۳۸	

۴-۱-۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتها عمدتاً مطالبات فوق وصول شده است.

۴-۱-۲-۲- مانده نمایندگان داخلی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۲۱	۶۹,۳۷۹	زرپخش نوبخت
۲۷,۱۸۷	۴۱,۷۵۸	(قائم شهر) زر پخش مه سان گستر شمال
۲۵,۴۰۱	۳۱,۶۶۰	زر پخش نوین مهر فارس جنوب
-	۱۲,۳۷۴	شرکت پخش قاسم ایران
۲۵,۷۲۸	۹,۹۴۳	(همدان) زر پخش مهیار
۵,۰۲۰	۹,۶۹۱	زر پخش فراگیر آذربایجان
۶,۰۴۷	۶,۵۳۴	(سمنان) زر پخش الماس کویر
-	۵,۱۴۹	شرکت آمای جهان گستر یکتا
۲۰,۸۲۵	۵,۰۵۱	زر پخش کرمانشاهان
۲,۷۴۱	۱,۷۴۵	زر پخش آبیدر کردستان
-	۱,۶۹۸	زرپخش آزاد مکران
-	۱,۲۳۴	زرپخش پدرام لرستان
-	۵۴۳	زرپخش سهراب ایلام
۱۸,۷۴۷	-	زر پخش معین قزوین
۱۷,۶۴۸	-	زر پخش ماکان خوزستان
۱۶,۴۱۴	۳,۱۳۳	سایر اشخاص
۱۸۷,۷۷۹	۱۹۹,۸۹۱	

۴-۱-۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۹۷,۴۳۵ میلیون ریال از مطالبات نمایندگان داخلی وصول شده است.

شرکت صنعتی زیر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲-۳- مانده نمایندگان خارجی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۸۲۵	جوزاب (آفریقای جنوبی)
۱,۰۱۶	۵,۵۱۵	دین هام فیر (کنیا)
۱,۱۰۷	۵,۳۸۲	محمد نائزلیا
۰	۴,۳۴۶	المزروع (دبی)
۰	۳,۰۵۰	شرکت المعطاه- اربیل عراق
۳,۱۷۶	۰	سایر
۵,۳۹۹	۲۴,۱۱۸	

۴-۱-۲-۳-۱- طلب ارزی از مشتریان خارجی بابت فروش محصولات شرکت می باشد که نرخ ارز براساس نرخ تاریخ فاکتور فروش مندرج در برگ گمرکی به نرخ نیما لحاظ گردیده است و یا همان نرخ براساس توافق فیما بین در تاریخ مزبور به نرخ معادل ریالی منظور و وصول می گردد.
 ۴-۱-۳- مانده سرفصل سپرده موقت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۷	۴۸۶,۰۶۷	۴-۱-۳-۱ بانک ملی مرکزی
۰	۱۰,۰۰۰	۴-۱-۳-۲ بانک تجارت آرژانتین
۰	۱,۴۸۶	وزارت دادگستری
۶۷۷	۶۷۷	بانک خاورمیانه
۶,۷۹۰	۳۰۷	بانک سپه
۱۱	۱۶۸	سایر
۸,۰۴۵	۴۹۸,۷۰۵	
۰	(۴۸۶,۰۶۷)	وجه مسدودی نزد بانک (تهاتر یا تسهیلات مالی)
۸,۰۴۵	۱۲,۶۳۸	

۴-۱-۳-۱- مبلغ ۴۸۶,۰۶۷ میلیون ریال از وجه تسهیلات دریافتی از بانک ملی در بانک مزبور به صورت سپرده مسدود شده است که به آن معاض میاتکین ۱۵ تنوع تعلق میگیرد.

۴-۱-۳-۲- سپرده بابت صدور ضمانت نامه بانکی جهت سفارشات می باشد.

۴-۱-۴- مبلغ ۲۹,۸۲۲ مانده طلب این شرکت از اداره دلرایی واحد مانیات بر ارزش افزوده بابت سال ۹۷ می باشد که در زمان رسیدگی تعیین تکلیف میشود.

شماره ثبت ۱۵۸۲۰
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۴۳۴.۶۰۶	۶۷۶.۹۱۶	۵-۱	مواد اولیه-گندم
۴۵.۰۰۲	۵۸.۸۸۶		کالای ساخته شده
۲۰.۷۳۳	۲۴.۹۳۸		قطعات یدکی
۲۰.۰۰۴	۵۴.۳۲۸		لوازم بسته بندی
۲۵.۰۴۶	۲۷.۴۵۹		مواد اولیه
۶.۰۲۲	۳.۱۳۲		ملزومات مصرفی
<u>۲۵۷۸.۴۱۹</u>	<u>۸۶۲.۵۶۲</u>		جمع

۱-۵-۱ در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۷۴ میلیارد ریال از موجودیهای شرکت به منظور اسباب گندم و تبدیل به آرد به صورت امانی نزد شرکت صنعتی آرد زر است.

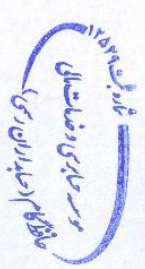
۲-۵- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ تا مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد ضمن آنکه موجودی گندم توسط شرکت آرد زر (یادداشت ۱-۵ توضیحی) دارای پوشش بیمه ای کامل میباشد.

۶- پیش پرداختها

پایانگشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلون ریال	میلون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت تریبات رضا و سبحان جمهوری اسلامی	۷۳,۸۱۵	۶۱,۳۳۱
پیش پرداخت هزینه ها	۳۳,۹۵۴	۱۶,۷۵۳
پیش پرداخت هزینه ها	-	۲۱,۸۸۳
پیش پرداخت مواد اولیه (در تک مانر تخصصی بازار روسی دولتی)	۹,۴۶۵	۶,۵۱۷
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۷,۷۵۰	۱۲,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات	۲,۰۷۹	۲,۱۵۰
پیش پرداخت بیمه	۱۷۸,۵۳۳	۲۷۷,۵۳۳
کسر موجود چهار پیش پرداخت مسا و مسا (با اسناد پرداختی)	(۵۵,۳۳۶)	(۵۵,۳۳۶)
	۵۳,۶۶۷	۳۵۸,۰۰۳
پیش پرداخت های خارجی:		
پیش پرداخت خرید قطعات ماشین آلات	۱,۰۵۸,۸۱۹	۱,۱۸,۸۱۷
سازگاری مواد اولیه	۵,۳۸۸	۹۷
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	-	۱۲,۳۳۲
	۱۱,۰۶۷	۵۴,۲۵۱
	۱۳۲,۴۴۴	۲۱۲,۹۷۱
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلون ریال	میلون ریال
تکمیلی: فعال حساب ۱۳۴	۲۳,۵۱۱	-
رهنه اقسایی قطعی (در تخصی کل)	۲,۵۰۵	۶,۳۳۸
گنجینه ای بازنه مسا	۱,۹۸۱	-
موسسه فرهنگی آمو	۱,۷۰۰	-
موسسه دارایی های حقوقی و نظارتی پانگان	۱,۳۰۹	۲۰۱
آژانس کل پانر و دپوهای استان مازندران	۵۸۳	۳۹۰
شرکت دنا	-	۲,۳۱۷
سایر	۱,۳۶۵	۷,۵۳۷
	۳۳,۹۵۴	۱۸,۸۵۳

۶-۲- پیش پرداخت و خدمات در تاریخ برآینده از اعلام زیر تشکیل شده است:

ماهیت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلون ریال	میلون ریال
شرکت مسعود تجارت اراکین	۲,۱۰۰	-
شرکت پندو زیند تجارت اراکین	۲۰,۹۵۵	-
رهنه اقسایی قطعی (در تخصی کل)	۱,۷۰۰	۸۸۸
مستازان سپهبد آمو	۷۳۹	۵۵۳
پانگان استان مازندران (بازرگانه دولتی)	۷۰۹	-
شرکت فرادین ها ماشین	۵۱۷	-
شرکت ارمیا واریت پندو اراکین	۵۸۴	-
شرکت مساجد سنا بهی تک اراکین (سپهبد اراکین)	۱۵۸	-
شرکت مساجد قهر پانر استان	۱۳۳	-
شرکت اتمیا اسناد فرهنگی	۱۳۳	-
سایر	۶۱۴	۵,۱۲۶
	۹,۴۶۵	۶,۵۱۷



شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی خارجی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام شرکت	نوع ارز	کل مبلغ ارزی	موضوع	۱۳۹۷	۱۳۹۶
				میلیون ریال	میلیون ریال
پاوان	یورو	۱۴۰,۹۵۱	خرید قطعات خطوط لازانیا	۲۴,۴۶۳	۲,۷۵۴
آنسلو	یورو	۲۱۵,۴۰۷	خرید زنجیر، دیافراگم، انواع پاکت	۲۱,۰۶۷	۴,۶۷۱
ریچاری	یورو	۱۴۷,۳۲۰	خرید ددیکتور، سیستم دوخت، هد چسب زن، زنجیر لودر	۱۷,۹۷۰	۶,۱۱۴
آنتوپک	یورو	۸۵,۹۱۰	خرید پوشه‌هاگت آلواتور، فرم، تینه فک دوخت	۱۲,۴۰۴	۱,۲۰۷
فلوا	یورو	۶۷,۲۶۵	خرید شانه خطوط، پوسته گیربکس، کلاچ بکطرفه	۱۱,۰۹۴	۲۴۶
زامبونی	یورو	۲۴,۳۸۵	خرید قطعات استامپر	۳,۹۰۲	۴۵۴
آلیکا	درهم	۶۶,۳۲۰	خرید چهره هدپرینتر	۲,۶۵۶	۱۳۵
نیکولای	یورو	۱۶,۵۵۴	خرید قالب و مغزی	۲,۳۴۰	۵۸۱۳
سایر				۹,۴۹۲	۲۰۰,۹۳
				۱۰۵,۲۸۹	۴۱,۴۸۷

۱-۲-۶- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۵,۲۱۹ میلیون ریال از کلای موضوع سفارشات فوق دریافت شده است.

۴-۶- سفارشات مواد اولیه خارجی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام شرکت	نوع ارز	مبلغ ارزی	موضوع	۱۳۹۷	۱۳۹۶
				میلیون ریال	میلیون ریال
ژبودان	یورو	۳۳۸۱۸	اسانس شکلات	۴,۹۲۹	۰
یل	یورو	۳۴۴۰	اسانس کارامل	۴۴۶	۰
سایر				۱۳	۴۷
				۵,۳۸۸	۴۷

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنعتی زرماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۵	۵۶۵	۷-۱	بانک سپه شعبه مرکزی
۱,۱۷۱	۱,۷۸۶	۷-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۷۳۶	۲,۳۵۱		

۷-۱- بابت سپرده ضمانت بانکی می باشد

۷-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (غیر بورسی) به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		سهام		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
۶۳۵	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰	۵	۱,۲۵۰	تولیدی تولید کنندگان محصولات غذایی (تکناش صنایع)
۵	۵	-	۵	۴	۵۰۰	شرکت سپهرت مخابراتی و مخابراتی و مخابراتی مخابراتی مخابراتی
۵۳۱	۵۳۱	-	۵۳۱	۲۰	۷۰۰	شرکت توسعه صادرات و گردشگری استان البرز
۱,۱۷۱	۱,۷۸۶	-	۱,۷۸۶			

۷-۳- شرکت صنعتی زرماکارون در شرکت توسعه صادرات و گردشگری استان البرز فاقد عضو هیات مدیره مشترک می باشد لذا جزء شرکتهای وابسته نبوده و صورتهای مالی با روش ارزش ویژه تهیه نگردیده است.

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۳۷	۷,۹۸۶	نرم افزارها
۶,۱۰۱	۶,۱۰۱	حق امتیاز برق
۲۹۹	۲۹۹	سایر حق امتیازات
۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	حق امتیاز گاز
۲۸۵	۲۸۵	حق امتیاز آب
۱۳۶	۱۳۶	حق امتیاز تلفن
۱۵,۱۲۷	۱۶,۰۷۶	مبلغ
(۶۱۱)	(۱,۶۴۰)	استهلاک انباشته نرم افزار ها
۱۴,۵۱۶	۱۴,۴۳۶	

شماره ثبت ۱۷۵۴۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شیرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
 پادانتهیای، توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

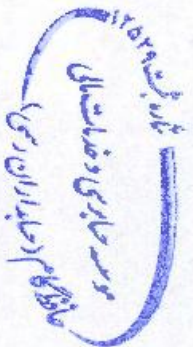
۹- داراییهای ثابت مشهود:

شرح	ماده دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
	ماده در ۹۷/۱۲/۲۹	ماده در ۹۷/۱۲/۲۹	ماده در ۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک طی سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در ۹۷/۱۲/۲۹	تخل و انتقالات و تصحیحات	در ابتدای دوره	ماده طی سال	ماده در ۹۷/۱۲/۲۹	ماده در ابتدای سال
زمین	۱۸۶۶۵۵	۱۸۶۶۵۵	*	*	*	۱۸۶۶۵۵	*	*	*	۱۸۶۶۵۵	۱۸۶۶۵۵
ساختمان	۳۳۳۳۷۹	۳۳۳۳۷۹	۶۷۳۵۷	۳۳۰۷۷	۴۴۶۸۰	۳۳۳۳۷۹	*	*	*	۳۳۳۳۷۹	۳۳۳۳۷۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۱۲۲۳۹۹	۶۲۳۱۳۲	۶۷۳۳۳۲	۱۳۹۰۳۶	۵۳۵۰۱۹	۱۳۳۱۸۵۴	۷۷۱۱۴	۳۶۱۰۰۳	۴۰۳	۱۰۱۲۲۳۹۹	۱۰۱۲۲۳۹۹
تجهیزات	۱۵۶۳۵۴	۶۸۳۷۹	۸۸۰۸۵	۲۳۱۳	۸۰۶۷۳	۱۵۶۳۵۴	*	۴۰۳	*	۱۵۶۳۵۴	۱۵۶۳۵۴
ابزار آلات	۹۰۳۸	۵۶۱۸	۴۰۳۹	۵۸۳	۷۳۵۵	۹۰۳۸	*	۱۵۹	*	۹۰۳۸	۹۰۳۸
اتاق و تجهیزات	۱۷۳۹۴	۶۳۶۹	۱۳۱۹۴	۱۰۶۷	۱۱۳۳۷	۲۰۰۸۳	*	۲۳۸۶	*	۱۷۳۹۴	۱۷۳۹۴
وسایل نقلیه	۸۴۹۵	۶۱۸۹	۶۵۳۰	۸۵۳	۵۶۶۸	۱۲۷۰۹	*	۴۲۱۴	*	۸۴۹۵	۸۴۹۵
	۱۰۶۳۷۲۶	۱۱۹۴۰۸۵	۸۵۴۰۱۸	۱۷۲۰۸۱۸	۶۸۱۱۹۹	۲۰۴۸۱۰۳	۲۷۱۱۴	۷۷۶۰۶۴	۱۷۲۰۸۱۸	۱۰۶۳۷۲۶	۱۰۶۳۷۲۶
داراییهای در جریان تکمیل	۷	۵۴۰۴۳۳				۵۴۰۴۳۳	۵۷۷۵۷۲	۴۸۹۳		۷	۷
سفرها و پیمان و تراکت سرمایه ای	۱۷۷۸۸۳	۴۱۵۳۹				۴۱۵۳۹	۵۳۹۶۳۷	۴۱۳۳۸۳		۱۷۷۸۸۳	۱۷۷۸۸۳
	۱۳۶۱۵۱۶	۱۲۷۶۰۳۷	۸۵۴۰۱۸	۱۷۲۰۸۱۸	۶۸۱۱۹۹	۲۰۴۳۰۵۴	(۵۰۰۰۰)	۶۹۲۳۲۹		۱۳۶۱۵۱۶	۱۳۶۱۵۱۶

۹-۱- حاشی: ماشین آلات در مقابل دریافت سهیلات در زمین یکبارگی کنار زاری حالت طرح شرکت را کام می باشد.

۹-۲- حسابی ثابت شرکت تا آخر سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مشهودی و در مقابل حواصت بانکی از اکتب سوزی سرویسینگ، همکار و سایر پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۹-۳- ابزارهای سرشکل مشهودی آلات و تجهیزات مربوط به خرید شرط کامل قرضه، دستا، کامل کارتن آن قرضه، بالاباز، سهیلات آن و دستا، بست بندی پودری کتک میباشد.



شرکت مستقر در هاگه، هلند (سابقه: جاسپر)
 علاقه‌مندی تخصصی صورت‌های ملحق
 سال پایه منتهی به ۱۳۹۲ پایان ۱۳۹۲

۴-۲-۳ جدول سر فصل دارایی در جریان ساخت عمدتاً مربوط به مستطین شیخ بهایی می باشد که به مشکل از اعلام زیر است.

شرح	باید است	میلون ریال	اول دوره	داراییهای اضافه شده	ظرف و اتصالات	میلون ریال	میلون ریال	جمع
امکان ساخت بندر شام جنوبی	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختن شیخ بهایی	۴-۲-۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید کسین کام فروزنج				۵۴۵۳	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶
پیش‌پرداخت پارسبان				۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱
خرید سوزال				۰	۱۰۸۳۳	۱۰۸۳۳	۱۰۸۳۳	۱۰۸۳۳
خرید ایستگاه در سمت پارسبان				۰	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲
ساز				۲۸۹۲	۰	۰	۲۸۹۲	۲۸۹۲
جمع				۲۸۹۲	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳

۱-۲-۱ مطابق با بنیادهای بودجه ۱۳۹۱ (۱۳۹۰) باید یک باب ساختمان از اقلان بودن واقع در جریان شیخ بهایی به مبلغ ۵۳۳۰۶ میلیون ریال خریداری شده است و صرفاً شرکت مذکور و مشاوران و مجری و طراحی آن در مدت اعلام شماره ۴ پس از تکمیل به سراف ساختن منتقل میگرد و در نهایت آن تا حدی که شرکت منتقل شده و نقل و انتقال کلی آن در جریان می باشد.

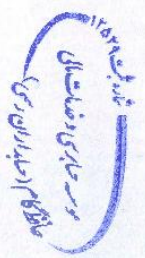
۴-۲-۳ جدول سر فصل ساختارها و پیش پرداخت سرمایه ای می باشد که به مشکل از اعلام زیر است.

شرح	باید است	میلون ریال	اول دوره	داراییهای اضافه شده	ظرف و اتصالات	میلون ریال	میلون ریال	جمع
ساختن شیخ بهایی	۴-۲-۱	۰	۱۵۰۳۹۸	۳۹۰۰۵۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۳۹۰۰۵۶	۳۹۰۰۵۶
خرید کسین کام فروزنج جنوبی			۰	۵۴۵۳	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶
پیش‌پرداخت پارسبان-ساز و ایستگاه			۰	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱
خرید ایستگاه در سمت پارسبان-ساز			۰	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲
خرید سوزال			۰	۲۸۹۲	۰	۰	۲۸۹۲	۲۸۹۲
ساز			۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۲۸۹۲	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳

۱-۲-۳ جدول سر فصل ساختارها و پیش پرداخت سرمایه ای می باشد که به مشکل از اعلام زیر است.

شرح	باید است	میلون ریال	اول دوره	داراییهای اضافه شده	ظرف و اتصالات	میلون ریال	میلون ریال	جمع
ساختن شیخ بهایی	۴-۲-۱	۰	۱۵۰۳۹۸	۳۹۰۰۵۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۳۹۰۰۵۶	۳۹۰۰۵۶
خرید کسین کام فروزنج جنوبی			۰	۵۴۵۳	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶	۵۳۳۰۶
پیش‌پرداخت پارسبان-ساز و ایستگاه			۰	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱	۴۶۵۱
خرید ایستگاه در سمت پارسبان-ساز			۰	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲	۹۲۲
خرید سوزال			۰	۲۸۹۲	۰	۰	۲۸۹۲	۲۸۹۲
ساز			۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۲۸۹۲	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳	۵۳۷۸۱۳

۱-۲-۳ جدول سر فصل ساختارها و پیش پرداخت سرمایه ای می باشد که به مشکل از اعلام زیر است.



شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
۳۰,۶۸۵	۱۲,۵۰۵	۱۰-۱
		اسناد پرداختی تامین کنندگان
۳۰,۶۸۵	۱۲,۵۰۵	
		حسابهای پرداختی :
۶۵,۹۹۵	۳۹,۵۷۹	۱۰-۲
		حسابهای پرداختی تجاری
۶۵,۹۹۵	۳۹,۵۷۹	
۹۶,۶۸۰	۵۲,۰۸۴	
		غیر تجاری :
۲,۱۰۳,۱۴۰	۱,۷۱۳,۱۳۲	۱۰-۳
		جاری سهامداران
۱۳۶,۲۰۷	۱۳۷,۵۹۱	۱۰-۴
		سایر اسناد پرداختی
۱۱,۳۰۱	۲۸,۸۳۹	
		حسابهای پرداختی غیر تجاری
۱۴,۸۴۴	۹,۵۴۳	
		حقوق و مزایای پرداختی
۲,۴۰۹	۲,۵۰۲	
		سایر
۷۶,۹۳۲	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۳۴۴,۸۳۲	۱,۸۹۱,۶۰۷	
۲,۴۴۱,۵۱۳	۱,۹۴۳,۶۹۱	

۱۰-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۲,۵۰۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی به طور کامل تسویه شده است.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶.۲۹۴	پلاستیک الوان
۴.۳۰۲	۵.۵۵۰	شرکت پرنبان چاپ
۴.۴۸۰	۴.۴۸۲	شرکت کارتن سیند آریانا
۳۵۷	۴.۰۳۷	شرکت پارس چاپ آریا
۱۹	۳.۸۳۹	شرکت مرجان سمین
۸۶۹	۲.۹۸۴	شرکت پرند پیشتاز
.	۲.۶۰۲	صنایع بسته بندی آراسنج البرز
.	۲.۳۷۶	پلات
.	۲.۰۹۵	شرکت پیشرو زرین تجارت ایرانیان
.	۱.۸۱۷	چاپ اختر شمال
۳.۱۰۰	۱.۴۵۰	شرکت صنایع بسته بندی بهکار برد
.	۷۴۸	صنایع بسته بندی کامپین کارتن
.	۳۹۲	شیمان آویزه
۳۳۹	۳۳۷	شرکت مقوا سازی نپه سیف
۵۲.۵۲۹	۶۸۵	سایر
۶۵.۹۹۵	۳۹.۵۷۹	

۱-۳- مانده سرفصل جاری سهامداران به شرح ذیل می باشد که مربوط به تخمین نقدینگی جهت شرکت می باشد و گردش آن به شرح یادداشت ۲۹ توضیحی می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۸۳.۱۷۵	۱.۰۴۴.۳۳۲	آقای مرتضی سلطانی
۲۱۰.۲۶۱	۱۷۱.۷۱۹	آقای محسن امینی
۲۱۰.۰۷۱	۱۷۱.۲۵۹	آقای مهدی امینی
۳۹۹.۶۳۲	۳۳۵.۸۲۳	آقای آرش سلطانی
۲.۱۰۳.۱۴۰	۱.۷۱۳.۱۳۳	

۱-۴- سایر اسناد پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸.۵۷۰	۷۵.۳۳۶	صداوسیمای جمهوری اسلامی ایران
۳۰.۸۰	۲۱.۷۷۰	شرکت پرنبان چاپ
.	۸.۲۶۰	شرکت کارتن خورشید البرز
.	۶۰.۶۶	شرکت کارتن سیند آریانا
.	۵.۳۰۹	شرکت پارس چاپ آریا
۱۲.۱۶۶	۴.۹۴۶	محمد زهتاب هادی فرودی
.	۴.۵۱۶	چاپ اختر شمال
۳۵۲	۴.۰۵۴	شرکت پرند پیشتاز
.	۳.۹۰۲	پلاستیک الوان
۱۲۰.۶۰۹	۷۸.۷۶۹	سایر
۱۷۴.۷۷۷	۲۱۲.۹۱۶	
(۳۸.۵۷۰)	(۷۵.۳۳۶)	تهافت اسناد پرداختی با پیش پرداخت ها
۱۳۶.۲۰۷	۱۳۷.۵۹۱	

۱-۴-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۰۰.۱۶۱ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

شرکت صنعتی زین ماکارون (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

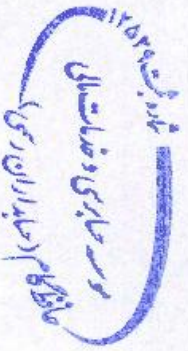
۱۱- مالیات پرداختی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	میلاد ۱۳۹۶ - میلیون ریال	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سودزبان (برازری)	سال مالی
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص شده			
رسیدگی به دفتر	۲۸۰۳۹	*	۲۸۰۳۹	۲۸۰۳۹	۲۰۴۸۸	۱۳۶۹۵۱	۵۸۰۲۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	*	*	*	۳۳۱۰۳	۳۳۱۰۳	۱۳۲۴۱۳	۵۰۵۶۱	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	*	*	*	*	*	*	۱۷۵۶۱۲	۱۳۹۷
	۲۸۰۳۹							

۱-۱- اجبهت عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به سابقه حاصل از صادرات و همچنین سود سرده بانکی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱-۲- تاریخ تهیه این یادداشتها مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بطور کامل پرداخت گردیده است.

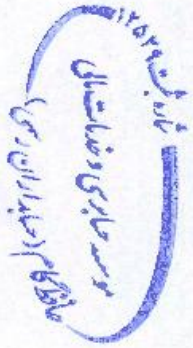


شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
مانده پرداخت نشده :			
	۰	۵۰.۵۶۱	سال ۱۳۹۶
	۵۸.۴۲۶	۰	سال ۱۳۹۵
	۵۸.۴۲۶	۵۰.۵۶۱	
	۵۸.۴۲۶	۰	استناد پرداختی
	۰	۵۰.۵۶۱	

۱۳-۱ سود سال ۹۶ مبلغ ۵۰.۵۶۱ میلیون ریال طبق صورتی مجتمع بوده است که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه نشده است.



شرکت صنعتی زر جاکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۲۲۳,۲۶۸	بانک ملی
۵۴۴,۸۷۷	۸۱۷,۰۶۸	بانک کشاورزی
۵۷۰,۰۳۱	۵۱۲,۷۸۸	بانک توسعه صادرات
۹۱,۶۸۰	۸۲,۵۱۲	بانک سپه
۱۷۷,۷۱۳	۰	بانک خاورمیانه
۸۸,۳۸۲	۰	بانک صادرات
۱,۴۷۲,۶۸۲	۲,۶۳۵,۶۳۷	
(۱۰۶,۸۵۴)	(۱۹۹,۹۴۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲,۴۳۵,۶۹۷	
		حجم بلند مدت
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲,۴۳۵,۶۹۷	حجم جاری
	(۴۸۶,۰۶۷)	کسر می شود: سپرده مسدودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۳-۴ توضیحی)
۱,۳۶۵,۸۲۷	۱,۹۴۹,۶۳۰	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۳۸۲	۰	۱۴ تا ۱۵ درصد
۱,۳۸۴,۳۰۰	۲,۶۳۵,۶۳۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۴۷۲,۶۸۲	۲,۶۳۵,۶۳۷	جمع
(۱۰۶,۸۵۴)	(۱۹۹,۹۴۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲,۴۳۵,۶۹۷	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۲,۶۸۲	۰	سال ۱۳۹۷
	۲,۶۳۵,۶۳۷	سال ۱۳۹۸
(۱۰۶,۸۵۴)	(۱۹۹,۹۴۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲,۴۳۵,۶۹۷	

ح - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۲,۶۸۲	۲,۶۳۵,۶۳۷	در قبال چک و سفته و استاد مشتریان و سایر داراییهای شرکتهای هم گروه
(۱۰۶,۸۵۴)	(۱۹۹,۹۴۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۶۵,۸۲۷	۲,۴۳۵,۶۹۷	

شرکت صنعتی زر عاکارون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۴۷۳	۹۴,۹۳۸	زرتگر بخش پایتخت
۲,۷۳۷	۱,۳۵۱	زر صادقی بخش ورامین
۱,۱۰۶	۰	زر بخش پویا مهر لراک
۹۸۶	۰	زر بخش کرمان
۱,۶۱۹	۰	سایر
۵۳,۸۲۱	۹۶,۲۸۸	
۰	(۹۴,۹۳۸)	کسر میشود: تهاثر اسناد دریافتی حساب زرتگر بخش پایتخت با پیش دریافت ها
۵۳,۸۲۱	۱,۳۵۱	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۲۰	۴۳,۶۵۴	ابتدای سال
۱۷,۸۰۷	۲۱,۴۵۳	ذخیره تامین شده
(۴,۸۷۳)	(۷,۸۰۸)	پرداخت شده طی سال
۴۳,۶۵۴	۵۷,۲۹۹	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

مانده سرمایه شرکت به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۵/۰۲ که در تاریخ ۹۷/۰۶/۱۷ ثبت شده است از مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۶۰ سهم ۵,۰۰۰ میلیون ریالی و کلاً از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

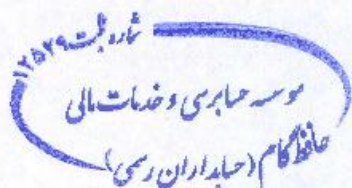
۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۱	۸۲	۵۱	۱۳۳	آقای مرتضی سلطانی
۱۹	۳۰	۱۹	۴۹	آقای آرش سنطانی
۱۰	۱۶	۱۰	۲۶	آقای محسن امینی
۱۰	۱۶	۱۰	۲۶	آقای مهدی امینی
۱۰	۱۶	۱۰	۲۶	شرکت توسعه صنعتی غذایی زر (سهامی عام)
۱۰۰	۱۶۰	۱۰۰	۲۶۰	جمع

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد و تا تاریخ تهیه این گزارش ثبت نگردیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه مبلغ ۳۲,۶۱۸ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۸,۷۸۱ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشد.



شرکت صنعتی زر عاکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی عالی

حالت مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- در آمد عملیاتی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلو گرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلو گرم	
				فروش خالص:
				داخلی:
۷۲۶,۱۵۴	۲۲,۴۲۰,۷۲۱	۱,۱۷۰,۷۱۰	۴۶,۰۴۹,۱۹۴	رشته
۲۸۹,۴۵۵	۱۰,۹۶۲,۰۸۵	۴۴۲,۰۰۱	۱۴,۵۰۵,۶۵۰	فرمی
۷۵,۶۹۷	۱,۳۲۲,۱۷۷	۱۰۹,۱۵۴	۱,۶۲۲,۳۸۹	پودر کبک
۶۷,۴۷۸	۱,۱۱۴,۷۷۹	۸۲,۷۴۶	۱,۱۷۰,۸۳۱	لازاتیا
۲۷,۴۴۷	۱,۳۷۷,۲۵۵	۷۸,۳۷۱	۲,۰۷۸,۱۱۷	رشته آتش
۴۱,۷۰۵	۹۰۱,۲۰۴	۳۹,۵۳۴	۹۳۶,۵۷۰	آشپانه
۱۰,۶۲۳	۴۵۵,۷۸۳	۴۰,۴۰۲	۱,۳۰۸,۵۵۵	پکیج
۱۰,۶۰	۱,۷۵۳	۸۵۰۴	۹,۱۲۹	سس
.	.	۱۴۹,۴۵۳	۱,۰۲۳,۸۹۱	روغن
۱۸,۴۴۱	۲۹۳,۵۵۱	۳۱,۱۷۷	۱,۲۰۵,۱۱۵	انواع آرد
۸۷۹,۴۴۶	۸۵,۹۱۴,۲۰۲	۲,۳۲۲,۸۴۹	۲۳۹,۸۸۴,۰۰۰	گندم
۴۶۹,۱۲۹	۲,۰۰۷,۸۷۵	۲۸۷,۴۲۲	۴۸,۳۸۴,۴۴۴	فرمی
۲۷,۳۶۱	۳,۰۹۷,۷۸۵	۲۶,۲۴۹	۲,۲۴۵,۷۸۰	سایر
۲,۵۲۵,۷۹۶	۱۷۸,۴۰۰,۶۴۸	۵,۰۰۷,۶۴۲	۳۶۰,۰۷۱,۶۶۵	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۴۲۴,۱۵۰	۱۱,۶۷۰,۶۶۸	۷۴۳,۷۵۸	۱۷,۳۹۲,۲۳۱	رشته
۱۹۳,۸۶۶	۱۹,۴۸۴,۲۰۰	.	.	آرد
۱۱۹,۴۲۸	۳,۳۹۹,۵۱۴	۱۸۲,۵۹۴	۴,۳۲۴,۹۶۵	فرمی
۱۰۲,۲۲۸	۲,۸۸۵,۷۵۵	۱۴۵,۴۲۵	۲,۶۹۸,۸۱۰	آشپانه
۲,۶۶۶	۱۰۰,۲۲۰	۱۲,۱۲۵	۴۱۰,۳۳۴	رشته آتش
۱,۴۱۸	۳۹,۴۴۱	۴۰,۲۵۵	۳۹,۹۰۸	لازاتیا
۱۶۳	۴,۸۲۰	۵۲۱	۵۵۴۱	پودر کبک
۸۵۵,۹۲۸	۲۷,۴۸۴,۷۲۹	۱,۱۰۸,۶۵۸	۲۴,۶۷۶,۶۸۸	جمع فروش صادراتی خالص
۳,۳۸۱,۷۲۵	۲۱۵,۹۲۵,۳۷۷	۶,۱۱۶,۳۰۰	۳۸۴,۷۴۸,۳۵۳	فروش خالص

۱۹-۱- افزایش مبلغ فروش عمدتاً ناشی از افزایش حجم فروش و افزایش نرخ فروش یا توجه به مصوبات سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان و نرخهای توافقی با مشتریان و افزایش مبلغ معادل ریالی ارز جهت فروشیهای صادراتی می باشد -

۱۹-۲- فروش صادراتی به میزان ۱۸۱۱ میلیون دلار می باشد مبلغ ۴۴۱,۷۲۰ دلار در سامانه نیما و سنا عرضه گردیده است و مبلغ ۵,۹۹۵,۷۲۳ دلار بصورت واردات در مقابل صادرات خود میباشد و ۷۰٪ از ارز صادراتی در مقابل واردات به چرخه تجاری کشور بازگردانی شده است.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۶					سال ۱۳۹۷					
بازده فروش درصد	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	بازده فروش درصد	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	
۲۷٪	۳۰۷.۷۹	۸۴۸.۲۲۵	۱.۱۵۵.۳۰۴	۲۴۰.۹۰.۵۸۸	۲۳٪	۴۲۷.۱۱۳	۱.۴۸۷.۳۵۵	۱.۹۱۴.۴۶۸	۶۳.۴۴۶.۴۲۵	ماکارونی رشته ای
۲۳٪	۹۵.۷۳۱	۳۱۳.۰۶۲	۴۰۸.۷۹۳	۱۴.۲۶۴.۰۰۱	۱۹٪	۱۱۹.۵۳۱	۵۰۶.۰۶۴	۶۱۵.۵۹۵	۱۸۸۳۰.۶۱۵	ماکارونی فرمی
۲۵٪	۲۳.۸۵۵	۴۴.۸۱۱	۶۸.۷۹۶	۱.۱۵۳.۲۰۹	۵۲٪	۲۴.۸۷۱	۴۱.۸۱۰	۸۶.۷۸۰	۱.۲۱۰.۷۳۸	لازانيا
۲۳٪	۳۰.۶۴۰	۱۰۴.۲۶۲	۱۳۴.۹۲۲	۳.۷۸۶.۹۵۸	۱۳٪	۲۳.۶۶۶	۱۸۰.۹۹۲	۲۰۴.۹۵۹	۳.۶۲۵.۳۸۰	ماکارونی آشیانه ای
۱٪	۵۳	۱۰.۵۶۹	۱۰.۶۲۲	۴۵۵.۷۸۳	۶٪	۲.۳۲۵	۳۸.۱۶۸	۴۰.۴۰۲	۱.۳۰۸.۵۵۵	پکیج
۳٪	۴.۵۰۶	۳.۷۸۰.۰۱	۲۱۲.۳۰۷	۲۰.۳۳۸.۵۰۱	۱۰٪	۳.۳۴۴	۲۷.۹۲۳	۳۱.۱۷۷	۱.۲۰۵.۱۱۵	آرد سفید
۱٪	۵۶۵	۷۵.۲۱۵	۷۵.۸۶۱	۱.۳۳۸.۰۰۷	۱٪	۱۰.۱۶	۱۰.۸۶۵۹	۱۰.۹۶۷۵	۱.۶۶۷.۹۳۰	یودر کیک
۱٪	۴۱۰	۴۰.۷۰۳	۴۱.۱۱۳	۱.۴۷۷.۴۸۵	۱۷٪	۱۵.۳۰۵	۷۵.۳۲۲	۹۰.۴۶۶	۲.۲۸۸.۳۵۱	رشته آشن
۳۳٪	۳۴۸	۷۱۳	۱.۰۶۰	۱.۷۵۳	۳۹٪	۳.۳۰۰	۵.۲۰۴	۸.۵۰۴	۹.۱۲۹	سس
-٪	-	-	-	-	۱٪	۲۰.۱۷	۱۴۴.۲۴۶	۱۴۶.۴۵۳	۱۰.۲۲۰.۸۹۱	روغن
-٪	۲.۵۶۶	۸۷۶.۷۰	۸۷۹.۴۴۶	۸۵.۸۱۲.۰۳	۱٪	۱۷.۱۵۳	۲.۳۲۶.۶۵۵	۲.۳۲۲.۴۲۹	۲۲۹.۸۸۲.۰۰۰	کندم
۲٪	۸۰۱۰	۳۵۸.۰۱۹	۳۶۶.۱۲۹	۴۰.۰۷۸.۷۵۳	۱٪	۵۰.۷۰	۲۸۲.۰۰۱	۴۸۷.۴۷۲	۶۸.۳۸۲.۴۴۴	قرصی
-۸۵٪	(۳۲.۲۶۷)	۵۰.۶۲۸	۲۷.۲۶۱	۳۰.۹۷.۷۸۵	-۶۴٪	(۱۷.۳۷۰)	۴۲.۵۴۰	۲۶.۲۶۹	۲.۲۶۵.۷۸۰	سایر
۱۳٪	۴۵۰.۷۳۵	۳.۹۳۰.۹۸۹	۳.۳۸۱.۷۲۵	۱۱۶.۸۱۵.۲۲	۱۷٪	۶۴۷.۴۵۳	۵.۴۶۸.۶۶۸	۶.۱۱۶.۱۰۰	۲۸۶.۷۶۸.۲۵۳	

۱۹-۳-۱ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	اشخاص وابسته
۳.۴۹۳.۳۴۷	۴۱٪	اشخاص وابسته
۳.۶۲۷.۷۵۳	۵۹٪	سایر مشتریان
۶.۱۱۶.۱۰۰	۱۰۰٪	

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنعتی زر عاکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده کالای درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۸۵۷	۲,۱۱۲,۰۲۴	۲۰-۱ مواد مصرفی ماکارونی
۲۹,۰۵۲	۹۰,۸۷۴	۲۰-۲ دستمزد
۲۲۹,۹۲۰	۳۲۷,۳۲۰	۲۰-۳ سربار
۱,۶۳۸,۸۲۹	۲,۵۳۰,۲۱۸	جمع هزینه های تولید
۸,۲۳۹	(۱۳,۸۸۳)	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۱,۰۷۸)	(۱,۲۱۹)	سایر
۱,۶۲۹,۵۱۰	۲,۵۱۵,۱۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۲۳۴,۸۸۹	۲,۹۵۳,۵۳۲	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۲,۹۳۰,۹۸۹	۵,۴۶۸,۶۴۸	

۲۰-۱- مواد مصرفی محصولات ماکارونی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۵,۳۳۸	۱,۳۳۳,۷۵۴	مصرف مواد اولیه
۸۱,۱۹۱	۱۰۳,۹۴۱	مصرف مواد کمکی
۲۹۲,۳۳۸	۶۷۴,۳۲۸	مصرف مواد بسته بندی
۱,۳۷۹,۸۵۷	۲,۱۱۲,۰۲۴	

۱-۱-۲- در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۴۷۰,۱۰۹ میلیون ریال (سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۰۸۴,۱۹۹ میلیون ریال) و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۶۸,۵۸۷ میلیون ریال (در سال ۹۶ مبلغ ۲۸۷,۸۰۲ میلیون ریال) لوازم بسته بندی خریداری گردیده است

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	موضوع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۳۱,۵۶۱	گندم	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی
۱,۰۰۵,۳۳۸	۲۷۰,۳۱۳	آرد	شرکت صنعتی آرد زر
-	۶۱,۸۸۰	آرد	شرکت سمولینازر
۲,۳۴۳	۱۶,۵۵۵	پودر پاپریکا	شرکت مرجعان سمین
۸,۸۹۴	۱۶,۳۰۶	بکینگ پودر	شرکت فراورده های غذایی آذرتوش شکوفه
-	۷,۶۷۲	شکر	تعاونی تولید کنندگان محصولات غذایی (بکتاش تاسین) شکر
-	۷,۶۱۸	سبزیجات	گیت سفارش ۲۰۱۸۰۵۲۸، سنس پارت دو، فروشنده پودر سس سبزیجات
-	۶,۵۹۴	پودر کاکائو	شرکت شیرین عمل
-	۵,۷۵۰	نشاسته	شرکت جی جی است گلوکز
-	۵,۰۹۷	پودر پاپریکا	گیت سفارش ZAR-IRN-102018، پودر پاپریکا ۲۰، فروشنده پودر پاپریکا
-	۳,۷۳۸	شکر	شرکت پیشرو زرین تجارت ایرانیا
-	۳,۳۷۹	بکینگ پودر	شرکت نویان فرابند پیشرو گلستان
-	۲,۸۷۸	اسانس	شرکت فرزاد راد
-	۲,۷۸۰	گلوتن	شرکت نشاسته آردینه
-	۲,۷۳۰	شیر خشک	شرکت رهروان اعتماد آفرین خاورمیانه
-	۲,۳۹۲	پودر کاکائو	شرکت پردیس فخر
۵,۰۳۶	۲,۳۸۹	اسانس	شرکت مریان شیمی
۲,۶۶۴	۲,۳۶۲	شیر خشک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
-	۲,۰۸۱	پودر کاکائو	شرکت کیا تجارت بانس رادین
-	۲,۰۵۴	شکر	شرکت تولیدی قند مروارید خلیج فارس
۲,۶۹۵	۱,۸۷۷	اسانس	شرکت پگاه آرمان الوند
۵۶,۳۶۹	۱۲,۱۰۴		سایر
۱,۰۸۴,۱۹۹	۱,۴۷۰,۱۰۹		

شماره ثبت ۱۵۶۹۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حابد اران رسمی)

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴.۷۵۸	۶۱.۶۲۷	۷۳.۲۴۶	۷۰.۴۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا(یادداشت ۱-۲۱ توضیحی)
۱۲.۶۳۰	۱۲.۰۴۵	۱۴.۰۷۸	۱۳.۶۹۳	بیمه سهم کارفرما(یادداشت ۱-۲۱ توضیحی)
۶.۱۳۹	۵.۳۸۱	۷.۳۱۵	۶.۷۷۵	مزایای پایان خدمت(یادداشت ۱-۲۱ توضیحی)
۱۰۳۰.۴۶	-	۱۶۸.۷۳۶	-	هزینه استهلاک
۴۷.۶۸۰	-	۶۰.۷۶۷	-	هزینه تعمیر و نگهداشت
۲۲.۸۲۴	-	۳۱.۸۷۱	-	هزینه برق و سوخت
۹.۸۶۸	-	۱۲.۵۹۶	-	هزینه عمومی
۸.۶۲۲	-	۱۱.۹۴۹	-	هزینه آبدارخانه و رستوران
۱.۷۷۴	-	۳.۸۸۶	-	هزینه ملزومات مصرفی
۱.۶۹۵	-	۳.۸۶۳	-	هزینه بیمه دارایی ثابت و مسئولیت مدنی
۱.۳۰۳	-	۲.۳۳۸	-	هزینه نظافت و بهداشت
۸۲۱	-	۶۷۸	-	هزینه پشتیبانی سیستمها
۱۰۰۹۹	-	۳۸۳	-	هزینه پست و تلفن
-	-	۱۰	-	هزینه چاپ آگهی
۴۸۲.۲۶۰	۷۹۰.۵۳	۳۸۱.۶۱۶	۹۰.۸۷۴	
(۵۲.۳۳۰)	-	(۵۴.۳۹۶)	-	کسر می شود سهم نوایر فروش، اداری و عمومی از خدماتی
۲۲۹.۹۳۰	۷۹۰.۵۳	۳۲۷.۳۲۰	۹۰.۸۷۴	

۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال ۱۳۹۷ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد.

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۹۷	تولید واقعی سال ۹۶	گروه محصولات شرکت
تن	تن	تن	تن	
۳۹۶.۰۰۰	۹۸.۷۷۶	۹۵.۷۳۳	۸۹.۳۷۳	

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- هزینه فروش، اداری و عمومی

برفصل فوق در تاریخ ترانزاسه از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۶ میلیون ریال
حقوق و مزایا	۲۶-۱	۶۵۰۵۴
هزینه تبلیغات	۲۶-۲	۱۶۰۳۹
سهم از دوبایر خدماتی		۵۳۰۳۳۰
هزینه حمل و بارگیری		۶۶۰۸۲۴
بیمه سهم کارفرما		۱۲۰۶۳۹
هزینه حضور در نمایشگاه ها		۵۰۲۲۷
مراپای پایان خدمت		۶۰۲۸۷
هزینه برق و سوخت	۲۶-۳	۶۶۹
هزینه جرائم ماده ۱۶۹ سال های ۹۱ تا ۹۳		۶۰۳۹۶
هزینه رسیدگی قطعی ارزش افزوده سال ۹۶		۲۲۰۶۹۵
هزینه آبدارخانه و رستوران		۶۵۰۳
هزینه استهلاک		۶۰۷۹۸
ایاب وذهاب و سفر و مأموریت		۴۶۷۹
هزینه اجاره		۲۰۰۴۵
هزینه پست و تلفن		۳۰۱۶۵
هزینه کارمزد بانکی		۹۴۰
هزینه ملزومات مصرفی و اداری		۸۹۹
هزینه بازاریابی و تحقیقات بازاری		۱۳۰۵۳۷
هزینه بیمه		۸۴۱
هزینه های نیتی		۱۰۰۱
نمونه هدایا		۱۰۰۷۸
هزینه پذیرایی تشریفات		۶۸۸
هزینه حق عضویت و اشتراک		۱۰۰۶۶
هزینه کارشناسی		۶۰
هزینه آب و تلفن		۱۷۵
هزینه حسابداری		۳۵۰
پوشاک		۱۹۷
هزینه پشتیبانی سیستمها		۴۱۵
سایر		۲۰۰۸۷
	۳۵۶۰۲۸۳	۲۷۰۰۲۹۲
کسر می شود سهم خدمات بازاریابی و تحلیل بازار زرکام	(۴۶۰۲۶۸)	-
	۳۲۲۰۰۱۴	۲۷۰۰۲۹۲

۲۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش سالیانه حقوق طبق مصوب قانون کار، طریقه کاهش تعداد نفرات می باشد.

۲۶-۲- افزایش هزینه تبلیغاتی به دلیل رقابت و افزایش میزان فروش می باشد.

۲۶-۳- توجه به تغییر مصرف انرژی شرکت در سال ۹۷ از سوخت گازوئیل به گاز مصرفی هزینه برق و سوخت افزایش یافته است.

شماره ثبت ۱۲۵۳۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شوکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۸	۱,۱۴۹
۱۱۳	۲۳
۱,۰۹۱	۱,۱۷۲

محصولات ضایع شده در مرحله توزیع

خالص کسری و اضافه انبار

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۳۲۸	۲۴۹,۰۶۳
۱۸۹,۳۲۸	۲۴۹,۰۶۳

سود تضمین شده بانکها

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۴,۵۰۶	۲۴-۱
۱۵,۶۳۱	۱۶,۸۲۹	
۶۲۲	۹,۹۷۰	
۱۰,۵۳۸	۷,۶۹۷	
۸,۶۰۷	۳,۲۱۰	
۰	۵۰۸	
۵۴۵	(۲,۲۹۱)	
۳۵,۹۴۲	۱۰۰,۴۲۹	

تحلیل و شناخت بازار داخلی

درآمد اجاره سیلو بنادر

سود و زیان حاصل از تسعیر ارز

سود سپرده بانکی

خسارت بیمه

درآمد اجاره

سایر

۲۴-۱- درآمد تجزیه و تحلیل و شناخت بازار داخلی بر اساس صورتحساب صادره جهت شرکت همگروه زرکام و با توجه به قرارداد منعقد شده مربوط به بررسی بازار محصولات شرکت مزبور در سنوات آتی و کشش بازار در خصوص نوع محصولات تولیدی و سایر گزارشات و تحلیل های مزبور جهت این شرکت میباشد.

شرکت صنعتی زر ماکارون اسپاسی خاص (

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲۱.۶۰۵	رسیدگی قطعی ارزش افزوده سال های ۹۱ الی ۹۴
۲۸.۰۳۹	رسیدگی قطعی عملکرد سال ۹۵
۲۴.۶۹۵	رسیدگی قطعی ارزش افزوده سال ۹۶
۸۴.۳۴۰	

۲۵-۱ منظور از آنکه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌نمای مالی مقایسه ای به شرح ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح جدول ذیل مطابقت ندارد.

سرفصل	تعدیلات (شامل طبقه بندی)		مانده ۹۶/۱۲/۲۹	مانده ۹۶/۱۲/۲۹
	پس‌تاکار	پس‌تاکار		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و زیان تباشنت		۸۲.۳۴۰	(۸۵.۵۳۷)	
پیش برداختها	۳۸.۵۷۰		۲۵۲.۵۲۱	
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۶.۳۰۱	۳۸.۵۷۰	(۲.۴۳۳.۷۸۳)	
مالیات پرداختی	۲۸.۰۳۹		-	
	۱۲۲.۹۱۰	۱۲۲.۹۱۰	(۲.۰۵۶.۷۸۸)	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۷۹.۲۵۲	۳۲۴.۴۴۶
هزینه استهلاک	۱۰۷.۸۴۴	۱۷۲.۸۲۷
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۴.۱۴۵)	(۲.۲۲۸.۵۹۳)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۱۰۰.۱۹۰)	۱.۷۱۴.۸۵۴
(افزایش) کاهش پیش پرداختها و سفارشات	(۱۵۳.۹۰۵)	۲۵۰.۰۲۷
کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی	۹۲۸.۹۲۲	(۳۷.۸۱۵)
افزایش پیش دریافتها	۵۲.۸۶۷	(۵۲.۴۷۱)
پاژ خرید سنوات خدمت	۱۳.۸۵۵	۱۳.۶۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴.۷۸۲	۸۲.۷۶۴
	۱۷۹.۳۷۲	۴۰۵.۰۳۲

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد.

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک خاورمیانه کد ۱۰۰۱-۱-۴۰-۱۰۰۱	۴.۲۸۷.۶۸۶	۴.۲۸۷.۶۸۶
بانک کشاورزی شعبه میدان ونک کد ۱۲۰۶ ۶۶۱۳۰۴۵۴۲	۱۶۰.۰۰۰	۸۰۱.۰۰۰
بانک ملی مرکزی ۰۱۰۱۰۷۲۶۴۴۰۰۹	۹۰۰	۶۸۸.۹۰۰
بانک کشاورزی شعبه میدان ونک کد ۱۲۰۶ ۶۶۰۷۵۹۶۸۰	۴۳۶.۶۰۶	۴۰۶.۶۰۶
بانک صادرات توحید ۰۱۰۸۱۰۵۸۴۴۰۰۲	۱۹۶.۰۰۰	۱۹۶.۰۰۰
سایر	۵۷۱.۲۴۱	۶۶۹.۲۴۹
	۵.۶۵۲.۴۳۳	۷.۰۴۹.۴۴۱

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح یا افشا در متن صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شماره ثبت ۱۳۸۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت صنایع زیرمکانیزه (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ آذرماه ۱۳۹۷

۲۹- معامله با اشخاص وابسته:

معامله با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت در طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله- میلیون ریال	مانده حساب- میلیون ریال
شرکت صنعتی آرد زر	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	تأمین مواد اولیه	۲۰,۰۰۰	
		فروشی کتف	(۲۹۳,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۳۰۰,۰۰۰)	
		فروشی سوسیس	(۳۹,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد	۲۰۰,۰۰۰	
		در بافت	۳۲۰,۰۰۰	
		پروفاکتو	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	۳۹۰,۰۰۰	
		فروشی مواد و خدمات	(۳۰)	
شرکت گروه صنعتی و بازرگانی فرامینتکن زرگام	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروشی محصولات	(۳۲,۰۰۰)	
		انبار داری و فروشی	(۱,۰۰۰)	
		فروشی مواد و خدمات	۱۳۰,۰۰۰	
		فروشی کتف	۳۹۰,۰۰۰	
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)	
		در بافت	۳۰,۰۰۰	
		کفالت به سهامداران	۳۰,۰۰۰	
		فروشی مواد و خدمات	(۱,۰۰۰)	
		فروشی مواد و خدمات	(۳۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰)	
زر توپر تهران	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروشی مواد و خدمات	(۱,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰)	
		پروفاکتو	۳۰,۰۰۰	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	۳۰,۰۰۰	
		فروشی کتف	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی مواد و خدمات	(۳۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰,۰۰۰)	
صنعتی و بازرگانی زرگام	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروشی مواد و خدمات	(۱,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	۳۰,۰۰۰	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	۳۰,۰۰۰	
		فروشی کتف	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی مواد و خدمات	(۳۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰,۰۰۰)	
سهامداری زر	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروشی کتف	(۱۰۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۳۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰,۰۰۰)	
		فروشی مواد و خدمات	(۳۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۳۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۳۰,۰۰۰)	
شرکت آرد لوت	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
مرکزی سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
محسن امینی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
مهدی امینی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
آرش سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	
		کفالت به سهامداران	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		فروشی آرد غلات	(۰,۰۰۰)	
		فروشی کتف	(۰,۰۰۰)	
		پروفاکتو	(۰,۰۰۰)	
		در بافت	(۰,۰۰۰)	

مقایسه:

شرکت خورشید تجارت آبریز	شرکتهای همگروه	در بافت	۱۱۰,۰۰۰
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)
		انبار داری و فروشی کتف	(۱۰,۰۰۰)
۱۷۰,۰۰۰			
شرکت توسعه صنعتی غذایی زینسپاس علم	شرکتهای همگروه	در بافت	۲۰,۰۰۰
		پروفاکتو	(۳۰,۰۰۰)
۰			

۲۰- مورد تهباشته در پایان سال

تخصیص سود کسبشده پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام می‌باشد:

شرح	مبلغ
تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):	
تقسیم عدالت ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷	۱۷,۰۰۰
پیشنهادهای هیئت مدیره:	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۴,۰۰۰

۲۱- وضعیت ارزی:

نوع ارز	تاریخ ارزی	مستوف ارزی
دلار	۲۰۳۰	۱۵۲۲
یورو	۳۰,۹۸۳	۱۱۰
پوند	۳۰۰	۲۰۰
یوت	۱۰۰	۱۰
لیرا	-	۸۷۰
کرونا	-	۲۰
پول	-	۱۳۸۷
ریال ایران	-	۲۲
ریال قطر	-	۲۰۰
ریال عمان	-	۱۰,۰۰۰
جمع	۲۲,۰۱۹	۱۰,۱۱۹

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)