

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۱	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس 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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ 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 مستقل 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 می کند 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 خطرها، 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 می شود. 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.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

۴) تا تاریخ این گزارش، تاییدیه های درخواستی در خصوص ۱۱ فقره حساب بانکی ریالی و ۳ فقره حساب بانکی ارزی، سرفصلهای دریافتیهای تجاری و غیر تجاری، تسهیلات مالی دریافتی و پیش دریافتها موضوع یادداشتهای ۴، ۱۲ و ۱۳ توضیحی به ترتیب به مبالغ ۱۸۶۷۸، ۵۷۰۰۰۱۹ و ۴۷۰۳۷۳ میلیون ریال و همچنین وکیل حقوقی شرکت واصل نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یابد، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵) نتایج حاصل از رسیدگی به پیش پرداخت مالیات و مالیات پرداختی (یادداشتهای ۶، ۱۰ و ۱۱ توضیحی) به شرح زیر می باشد:

۵-۱- بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با در نظر گرفتن معافیت حاصل از فروش صادراتی و سود سپرده های بانکی، ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است. با توجه به وجود برخی هزینه های غیرقابل قبول و خارج از حدنصاب و سوابق مالیاتی شرکت، تخصیص ذخیره مالیات از این بابت ضروری می باشد.

۵-۲- مطابق برگ تشخیص صادره، جهت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۳۰/۴ میلیارد ریال مالیات تعیین شده که از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.

۵-۳- به موجب برگ های تشخیص صادره، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ لغایت پایان ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۴۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مبلغ ۱۱ میلیارد ریال در اینخصوص پرداخت و در حساب پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۶ توضیحی) منظور شده و نسبت به برگهای تشخیص مزبور اعتراض گردیده و تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نگردیده است. ضمن آنکه جرایم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تسویه شده عملکرد ۱۳۹۵ به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

با توجه به مراتب فوق اگرچه تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش از بابت مالیاتهای فوق الزامی است، لیکن تعیین بدهی های قطعی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۶) با توجه به یادداشت ۲۴ توضیحی، دریافت و پرداخت توسط سهامداران به مبلغ خالص ۶۸۹ میلیارد ریال، در صورت جریان وجوه نقد به عنوان فعالیتهای عملیاتی منظور گردیده که می بایست تحت عنوان فعالیتهای تامین مالی به صورت جداگانه در صورت مزبور ارائه گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

اظهار نظر مشروط

۷) به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای محدودیتهای مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸) موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت های ۵ و ۹ توضیحی) در برابر خطرات احتمالی به طور کامل تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است).

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرسی قانونی

۹) مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری منظم جلسات هیات مدیره رعایت نگردیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی که به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یا 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.

۱۱) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ این گزارش به منظور رسیدگی های مورد لزوم در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) 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 چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات در چک لیست مزبور، برخورد نموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
حسین مرادقلی
حسین شیخی
شماره ثبت: ۸۰۰۴۵۹۶
شماره تلفن: ۸۹۱۷۷۷۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

۲۶ تیر ماه ۱۳۹۷



زر ماکارون

شرکت صنعتی زر ماکارون
(سهامی خاص)

شرکت صنعتی زرماکارون (سهامی خاص)

صورت مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی زر ماکارون برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می شود. 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 فعالیت شرکت

۶الی ۸

ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹الی ۳۱

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 ۲۵/۰۴/۱۳۹۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای مرتضی سلطانی

نائب رئیس و عضو هیئت مدیره

آقای مهدی امینی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

آقای محسن امینی

عضو هیئت مدیره

آقای آرش سلطانی

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
موسسه حسابداری و خدمات مالی
حافظ کام (حابداران رسی)

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)									
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				
			بدهی های جاری:				داراییهای جاری:		
۱.۵۱۹.۶۳۴	۲.۴۲۳.۷۸۲	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۱۱.۵۶۸	۸۰.۲۵۷	۳	موجودی نقد		
۵.۳۸۲	۰	۱۱	مالیات پرداختنی	۴۰۳.۲۳۹	۴۰۷.۳۸۴	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری		
۱.۲۲۸.۲۲۴	۱.۳۶۵.۸۲۷	۱۲	تسهیلات مالی	۱.۵۵۹.۳۱۹	۲.۵۷۸.۴۱۹	۵	موجودی مواد و کالا		
۹۵۴	۵۳.۸۲۱	۱۳	پیش دریافتها	۲۹۸.۶۳۶	۴۵۲.۵۴۱	۶	سفارشات و پیش پرداختها		
۲.۷۵۴.۱۹۴	۳.۸۴۳.۴۳۱		جمع بدهیهای جاری	۲.۴۷۲.۷۶۲	۳.۵۱۸.۶۰۱		جمع داراییهای جاری		
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:		
۱۰.۴۳۹	۰	۱۲	تسهیلات مالی بلند مدت	۱.۲۳۰	۱.۷۳۶	۷	سرمایه گذاریهای بلند مدت		
۲۰.۷۲۰	۴۳.۶۵۴	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۰.۹۱	۱۴.۵۱۶	۸	داراییهای نامشهود		
۴۱.۱۵۹	۴۳.۶۵۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱.۲۳۰.۵۲۰	۱.۲۶۱.۶۱۶	۹	داراییهای ثابت مشهود		
۲.۷۹۵.۳۵۳	۳.۸۸۷.۰۸۵		جمع بدهیها	۱.۲۳۹.۸۴۱	۱.۲۷۷.۸۶۸		جمع داراییهای غیر جاری		
			حقوق صاحبان سهام:						
۸۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۱۵	سرمایه						
۱۶.۲۶۰	۲۳.۸۳۷	۱۶	اندرخته قانونی						
۱۰۰.۹۸۹	۸۵.۵۴۷		سود انباشته						
۹۱۷.۲۴۹	۹۰۹.۳۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام						
۳.۷۱۲.۶۰۳	۴.۷۹۶.۴۶۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳.۷۱۲.۶۰۳	۴.۷۹۶.۴۶۹		جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۷	۳,۳۸۱,۷۲۵	۴,۵۲۵,۳۹۵		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸	(۲,۹۳۰,۹۸۹)	(۴,۰۸۹,۷۹۴)		
سود ناخالص		۴۵۰,۷۳۵	۴۳۵,۶۰۱		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۱۹	(۲۴۵,۶۹۸)	(۲۰۷,۲۳۷)		
سایر اقلام عملیاتی	۲۰	(۱,۰۹۱)	(۶۲۴)		
سود عملیاتی		۲۰۳,۹۴۷	۲۲۷,۷۴۰		
هزینه های مالی	۲۱	(۱۸۹,۳۲۸)	(۲۹۱,۶۱۴)		
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۲	۳۵,۹۴۲	۱۰۰,۲۰۳		
سود خالص قبل از کسر مالیات		۵۰,۵۶۱	۳۶,۳۲۹		
مالیات بر درآمد		.	.		
سود خالص		۵۰,۵۶۱	۳۶,۳۲۹		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		۵۰,۵۶۱	۳۶,۳۲۹		
سود انباشته در ابتدای سال		۱۲۳,۰۰۸۶	۸۵,۷۰۹		
تعدیلات سنواتی	۲۳	(۲۲,۰۹۷)	(۱۰,۳۸۲)		
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۰۰,۹۸۹	۷۵,۳۲۷		
سود سهام مصوب		(۵۸,۴۲۶)	(۳,۹۷۹)		
سود قابل تخصیص		۴۲,۵۶۳	۷۱,۳۴۸		
تخصیص سود :		۹۳,۱۲۴	۱۰۷,۶۷۷		
اندوخته قانونی	۱۶	(۷,۵۷۸)	(۶,۶۸۸)		
سود انباشته در پایان دوره		۸۵,۵۴۷	۱۰۰,۹۸۹		

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)
 صورت جریان وجوه نقد
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۵,۲۶۸	۱۲۹,۳۷۲	۲۴
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۷۲,۴۱۹	۱۰,۵۳۸	سود دریافتی سرمایه‌گذاریها و سپرده بانکی
(۲۹۱,۶۱۴)	(۱۸۹,۳۲۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳,۹۷۹)	(۵۸,۴۲۶)	سود سهام پرداختی
(۲۳۳,۱۷۴)	(۲۳۷,۲۱۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۸,۴۹۱)	(۵,۳۸۲)	مالیات بر درآمد
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۳۷,۲۵۷)	(۱۳۸,۳۲۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۵۳)	(۷,۰۳۷)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
۸۷,۵۵۳	(۵۰۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
۵۰,۱۴۲,۴۳۴,۷۰۹	(۱۴۵,۸۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۶۵۳,۷۴۵	(۲۵۹,۰۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
		دریافت تسهیلات
۳,۰۲۰,۰۰۰	۲,۱۵۳,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۴,۵۶۴,۳۲۷)	(۲,۰۲۵,۸۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۵۴۴,۳۲۷)	۱۲۷,۱۶۴	خالص (کاهش) در وجه نقد
۱۰۹,۴۰۸	(۱۳۱,۹۳۳)	موجودی نقد در ابتدا سال
۱۰۱,۸۷۲	۲۱۱,۵۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۸	۶۲۲	موجودی نقد در پایان سال
۲۱۱,۵۶۸	۸۰,۲۵۷	

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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 در اداره ثبت شرکتهای 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 ۴۵۰۰۰ 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 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 .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر
<u>۷۰۰</u>	<u>۷۱۵</u>
	کارکنان موقت

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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 تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می 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 گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تقسیم سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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 مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
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 ۳۵ 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 آمدگی 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 ۱۳۹۶

۳-۴- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. استهلاک داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و مطابق استانداردهای حسابداری محاسبه می شود.

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 منصفانه مابه 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 (ارزبازار آزاد) در تاریخ ترازنامه، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۹,۹۷۶	۷۴,۰۵۳		موجودی نزد بانک‌ها ریالی
۶۶۱	۴,۱۵۵	۳-۱	موجودی نزد بانک‌ها ارزی
۸۰۸	۱,۳۶۴		صندوق ریالی
۱۲۲	۶۸۴		صندوق ارزی
۲۱۱,۵۶۸	۸۰,۲۵۷		

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

۳-۱-۲ - اقلام تشکیل دهنده بانکهای ارزی شامل ۲,۵۳۵ دلار، ۶۷,۹۸۲ یورو و ۳,۶۰۰ درهم می باشد.

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱ دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت	
خالص	جمع	ارزی	مانده ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۲۳	۳,۱۵۱	۰	۳,۱۵۱	تجاری : استاددریافتنی : مشتریان
۷,۹۲۳	۳,۱۵۱	۰	۳,۱۵۱	۴-۱-۱
۳۶۸,۴۰۵	۳۹۳,۵۳۸	۵,۲۹۹	۳۸۸,۲۳۸	حسابهای دریافتنی : مشتریان
۳۶۸,۴۰۵	۳۹۳,۵۳۸	۵,۲۹۹	۳۸۸,۲۳۸	۴-۱-۲
۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت	
خالص	جمع	ارزی	مانده ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۲۱	۸,۰۴۵	۰	۸,۰۴۵	غیر تجاری : سپرده موقت
۱,۰۸۱	۱,۱۰۸	۰	۱,۱۰۸	۴-۱-۳
۴,۰۳۲	۰	۰	۰	حساب‌های دریافتنی غیر تجاری
۸۷۷	۱,۵۴۳	۰	۱,۵۴۳	۴-۱-۴ کارکنان
۲۶,۹۱۱	۱۰,۶۹۶	۰	۱۰,۶۹۶	سایر
۴۰۳,۲۳۹	۴۰۷,۲۸۴	۵,۲۹۹	۴۰۲,۰۸۵	

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۱۰۵	۴-۱-۱-۱ اسناد در جریان وصول نزد بانک
۰	۴۶	اسناد واخواستی
۷,۹۲۳	۰	اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق
۷,۹۲۳	۳,۱۵۱	

۴-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۱,۷۲۸ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است.

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
خالص	جمع	ارزی	مانده ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۷۵۵	۲۰۰,۴۵۹	۰	۲۰۰,۴۵۹	۴-۱-۲-۱ فروشگاههای زنجیره ای
۱۶۷,۰۱۹	۱۸۷,۷۷۹	۰	۱۸۷,۷۷۹	۴-۱-۲-۲ نمایندگان داخلی
۱,۶۳۱	۵,۲۹۹	۵,۲۹۹	۰	۴-۱-۲-۳ نمایندگان خارجی
۳۶۸,۴۰۵	۳۹۳,۵۳۸	۵,۲۹۹	۳۸۸,۲۳۸	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۱۴۴	۶۱.۹۱۹	فروشگاههای رفاه
۳۵.۶۹۰	۳۳.۲۱۱	فروشگاههای افق کوروش
۵۷.۴۴۶	۲۹.۲۰۶	فروشگاههای اتکا
۲۳.۶۳۸	۲۵.۶۹۴	فروشگاههای اورست مدرن پارس
۱۱.۰۵۱	۱۲.۴۱۱	فروشگاه هایپر استار
۳.۳۰۳	۶.۵۷۲	فروشگاه زنجیره ای اوشانک
۳.۳۷۲	۷.۳۳۶	تعاونیها
۷.۲۳۱	۳.۲۸۷	شهروند
۲.۷۵۴	۳.۱۶۸	بسیجیان
۳۰۰۲۸	۸۴۲	امکان
۶۰۰۶۲	۶۲۴	نمایندگان
۱۶۰۰۳۷	۱۶.۱۸۸	سایر فروشگاه ها
۱۹۹.۷۵۵	۲۰۰.۴۵۹	

۴-۱-۲-۱-۱ - تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۶۳,۱۳۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۵۷۳	۲۷.۱۸۷	قلم شهر(زر بخش مه سان گستر شمال
۳.۴۱۸	۲۵.۷۲۸	(همدان)زر بخش مهیار
۹.۳۰۸	۲۵.۴۰۱	زر بخش نوین مهر فارس جنوب
۸.۰۵۶	۲۲.۰۲۱	زر بخش نوبخت
-	۲۰.۸۲۵	زر بخش کرمانشاهان
۱۰.۸۴۴	۱۸.۷۴۷	زر بخش ممین قزوین
-	۱۷.۶۴۸	زر بخش ماکان خوزستان
۴.۲۴۲	۱۷.۱۷۷	(قم)زر بخش توکل
-	۶.۰۴۷	(سمنان)زر بخش الماس کویر
۵.۱۶۶	۵.۰۲۰	زر بخش فراگیر آذربایجان
۱۲۰.۳۹۲	۱.۹۷۸	سایر اشخاص
۱۶۷.۰۱۹	۱۸۷.۷۷۹	

۴-۱-۲-۲-۱ - تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۵۵,۴۱۱ میلیون ریال از مطالبات نمایندگان داخلی وصول شده است.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
خالص	مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی-دلار	
۰	۱,۶۶۰	۳۶,۰۸۷	شرکت مهدیس سینا (افغانستان)
۰	۱,۱۰۷	۲۴,۰۶۷	محمد تانزانی
۰	۱,۰۱۶	۲۲,۰۹۰	دین هام فیر (کنیا)
۰	۱,۰۰۴	۲۱,۸۲۴	بازرگانی محمدی (عراق)
۰	۴۹۸	۱۰,۸۱۹	شرکت پدیز (نیوزیلند)
۱,۶۳۱	۱۵	۳۱۷	سایر
۱,۶۳۱	۵,۲۹۹	۱۱۵,۲۰۴	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۱۴	۶,۷۹۰	۴-۱-۳-۱	بانک سپه
۶۷۷	۶۷۷		بانک خاورمیانه
۵۶۷	۵۶۷		بانک ملی مرکزی
۱۳,۷۵۲	۰		بانک کشاورزی
۱۱	۱۱		سایر
۲۰,۹۲۱	۸,۰۴۵		

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداختها
۲۵۰.۶۷۳	۳۱۸.۳۶۱	۶-۱ پیش پرداخت مواد اولیه
۳.۰۸۵	۶.۵۷۷	۶-۲ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۳.۷۱۸	۴۱.۷۳۱	پیش پرداخت تبلیغات
۶.۲۳۸	۱۶.۷۵۳	پیش پرداخت هزینه‌ها
۱۶.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱.۳۴۳	۲.۱۵۰	پیش پرداخت بیمه
۲۸۱.۰۵۷	۳۹۷.۵۷۳	
(۵.۰۰۰)	۰	کسر میشود: پیش پرداخت مالیات عملکرد
۲۷۶.۰۵۷	۳۹۷.۵۷۳	
		سفارشات خارجی
۴۷	۴۷	سفارشات مواد اولیه
۲۲.۵۳۱	۴۱.۴۸۷	۶-۳ سفارشات خرید قطعات ماشین آلات
۰	۱۳.۴۳۲	۶-۴ سفارشات خرید مواد اولیه
۲۲.۵۷۹	۵۴.۹۶۷	
۲۹۸.۶۳۶	۴۵۲.۵۴۱	

۶-۱- پیش پرداخت مواد اولیه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰.۶۷۳	۳۱۸.۳۶۱
۲۵۰.۶۷۳	۳۱۸.۳۶۱

شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی - خرید گندم

۶-۲- پیش پرداخت کالا و خدمات در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۱۴	۱.۳۱۴	شرکت نشاسته آردینه
۰	۱.۲۶۳	تولیدی رساناکابل
۱۰	۸۵۸	روپا دانش فضلی (ترخیص کار)
۰	۷۸۱	شرکت صنایع بسته بندی پوشش آرای نیکان
۵۸۲	۵۵۳	همکاران سیستم البرز
۰	۳۱۸	مجتمع صنعتی ماموت
۰	۲۷۶	صنایع الکترونیک کرج
۰	۲۶۴	واناشید
۵۷۵	۰	شرکت میتکران آرد ماشین
۳۴۹	۰	شرکت مریان شیمی
۲۵۴	۹۵۰	سایر
۳.۰۸۵	۶.۵۷۷	

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۶ - پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی خارجی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

نام شرکت	نوع ارز	مبلغ ارزی	موضوع	۱۳۹۶	۱۳۹۵
				میلیون ریال	میلیون ریال
اوبیال	یورو	۶۴۱۳۰	خرید زنجیر، کانوایر، سیلو و درام سیلو	۲,۸۷۳	۰
ریچارلی (ایتالیا)	یورو	۱۰۸,۱۴	خرید قطعات مکانیکال زر ۲ و ۱۰ هجرت چسب زن	۶,۱۱۴	۲,۶۴۲
نیکولای	یورو	۹۰,۹۱۹	خرید قالب و مغزی	۵,۸۱۳	۲,۳۸۹
آنسلمو (ایتالیا)	یورو	۱۱۱,۱۱۹	تعمیر قطعات سیلندر و مارپیچ	۴,۶۷۱	۳,۰۴۹
لندوچی	یورو	۵۱,۸۲	خرید قالب و مغزی	۲,۹۵۱	۱۶۲
پاوان	یورو	۲۶,۵۲۹	خرید جک و قالب	۲,۷۵۴	۵۶۳
زنگ زو	دلار	۶۶,۷۸	زنجیر	۲,۶۹۱	۲,۱۳۳
فاوا				۰	۱,۶۲۸
سایر				۱۳,۶۲۱	۵,۷۳۷
				<u>۴۱,۴۸۷</u>	<u>۱۸,۳۱۳</u>

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

نام شرکت	نوع ارز	مبلغ ارزی	موضوع	۱۳۹۶	۱۳۹۵
				میلیون ریال	میلیون ریال
بنداد بهارات	یورو	۲۱۷۲۸۰	بودر پاپریکا	۱۱,۳۹۹	۰
بوچی	یورو	۴۲۷۱۲	سس پاستا	۲,۰۳۳	۰
				<u>۱۳,۴۳۲</u>	<u>۰</u>

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۰	۵۶۵	۷-۱
۶۴۰	۱,۱۷۱	۷-۲
۱,۲۳۰	۱,۷۳۶	

بانک سپه شعبه مرکزی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۷-۱- بابت سپرده ضمانت بانکی می باشد.

۷-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵	۱۳۹۶			سهام	
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۵	۶۳۵	۰	۶۳۵	۵	۶۳۵
۵	۵	۰	۵	۴	۵۰۰
۰	۵۳۱	۰	۵۳۱	۲۰	۷۰۰
۶۴۰	۱,۱۷۱	۰	۱,۱۷۱		

تعاونی تولید کنندگان محصولات غذایی (بکتاش تامین)

شرکت مدیریت صادرات فنی و مهندسی و سرمایه‌گذاری خارجی پویا

شرکت توسعه صادرات و گردشگری استان البرز

۸- داراییهای نا مشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳	۷,۰۳۷
۶,۱۰۱	۶,۱۰۱
۱,۱۷۰	۱,۱۷۰
۳۸۵	۳۸۵
۲۹۹	۲۹۹
۱۳۶	۱۳۶
۸,۲۴۴	۱۵,۱۲۷
(۱۵۳)	(۶۱۱)
۸,۰۹۱	۱۴,۵۱۶

نرم افزارها

حق امتیاز برق

حق امتیاز گاز

حق امتیاز آب

سایر حق امتیازات

حق امتیاز تلفن

مبلغ

استهلاک انباشته نرم افزارها

خالص

شیرکت صنعتی در معادرون / سهامی خاص ۱
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- داراییهای ثابت مشهود :

شرح	بهای تمام شده				استهلاک انباشته				مانده در ابتدای سال	مانده در اواخر سال	مانده در اواخر سال	مانده در اواخر سال
	مانده در ابتدای سال	افزایش شده طی سال	کسر و انتقالات و تعدیلات	مانده در اواخر سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در اواخر سال	مانده در اواخر سال				
زمین	۱۸۰۰۱۶	۶۷۳۹	۰	۱۸۶۷۵۵	۰	۰	۱۸۶۷۵۵	۱۸۰۰۱۶	۱۸۶۷۵۵	۰	۱۸۰۰۱۶	۱۸۰۰۱۶
ساختمان	۳۰۳۳۷۹	۴۰۰۵۰۰	۰	۳۴۳۸۷۹	۱۹۸۹۶	۰	۳۲۳۹۸۳	۲۹۹۰۱۹۹	۲۲۰۲۳۴	۲۲۰۲۳۴	۲۹۹۰۱۹۹	۷۸۳۲۳۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۰۰۲۷۹۹	۱۹۵۵۰	۰	۱۰۰۲۲۳۴۹	۴۶۳۶۳۳	۰	۱۰۰۲۲۳۴۹	۵۳۵۱۹۶	۷۱۵۶۳	۷۱۵۶۳	۲۸۷۱۵۳	۵۳۹۱۶۶
تاسیسات	۱۵۶۰۳۳	۲۲۲	۰	۱۵۶۲۵۵	۷۳۹۱۹	۰	۱۵۶۲۵۵	۸۳۰۱۱۳	۷۵۳۸۰	۷۵۳۸۰	۸۳۰۱۱۳	۸۳۰۱۱۳
ابزار آلات	۷۷۷۵	۱,۸۳۳	۰	۹,۶۰۸	۲,۹۱۷	۰	۹,۶۰۸	۳,۴۵۵	۶۷۸	۶۷۸	۳,۴۵۵	۳,۴۵۵
اتاقه و وسایط	۱۶۵۶۶	۱,۱۵۰	۰	۱۷,۶۱۶	۹,۶۳۳	۰	۱۷,۶۱۶	۱۱,۳۲۷	۱,۶۹۵	۱,۶۹۵	۹,۶۳۳	۹,۶۳۳
وسایل نقلیه	۸۲۹۱	۷۴	۰	۸,۳۶۵	۴,۸۶۰	۰	۸,۳۶۵	۵,۶۶۸	۸۰۸	۸۰۸	۵,۶۶۸	۵,۶۶۸
داراییهای در جریان تکمیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مجموع	۱۳۹,۵۱۳	۷,۰۳۶۵	(۱,۸۹۵)	۱۴۷,۶۵۳	۱۹۷,۸۸۳	(۱,۸۹۵)	۱۴۷,۶۵۳	۱۹۷,۸۸۳	۱۹۷,۸۸۳	۱۹۷,۸۸۳	۱۹۷,۸۸۳	۱۹۷,۸۸۳
مجموع	۱۳۹,۵۱۳	۱۴۰,۲۳۳	(۱,۸۹۵)	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱	(۱,۸۹۵)	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱	۲۷۹,۹۴۱

۹-۱- منتهی سال در مقابل دریافت تسهیلات در وجه بانک کشاورزی بابت شرکت زرگرم می باشد.

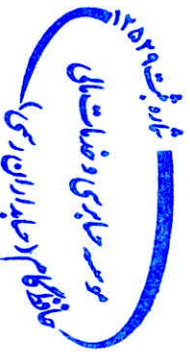
۹-۲- دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۴۱۱ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی حریق سوله مخازن و ... از پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۹-۳- افزایش سرمایه سرفصل ساختمان مربوط به خرید سوله به مساحت ۱۰۷۶۸ متر مربع در اردیبهشت ۱۳۹۷.

۹-۴- افزایش سرفصل ساختمان مربوط به خرید یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۷۶۸ متر مربع واقع در شهرک صنعتی صدف مشهد به مبلغ ۴۰,۵۰۰ میلیون ریال میباشد.

۹-۵- افزایش سرفصل ساختمان آلات و تجهیزات مربوط به خرید استامبر کامل، دستگاه جعبه زن لوزی و پرینتر کامل میباشد.

۹-۶- افزایش سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید ساختمان شیخ بهایی به مبلغ ۲۲۰,۵۰ میلیون ریال و زمین در مشهد به مبلغ ۱۲,۱۶۶ میلیون ریال و خرید نرم افزار SAP به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال میباشد.



شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۸,۴۳۱	۳۰,۶۸۵	۱۰-۵ اسناد پرداختی تامین کنندگان
۸,۴۳۱	۳۰,۶۸۵	
		حسابهای پرداختی:
۲۷,۵۱۰	۶۵,۹۹۵	۱۰-۱ حسابهای پرداختی تجاری
۲۷,۵۱۰	۶۵,۹۹۵	
۳۵,۹۴۱	۹۶,۶۸۰	
		غیر تجاری:
۱,۴۱۳,۶۴۵	۲,۱۰۳,۱۴۰	۱۰-۲ جاری سهامداران
۳,۹۷۹	۰	۱۰-۶ سود سهام پرداختی
۱۴,۴۸۹	۱۷۴,۷۷۷	۱۰-۳ سایر اسناد پرداختی
۱۷,۰۱۱	۱۱,۳۰۱	۱۰-۴ حسابهای پرداختی غیر تجاری
۷۰۰	۷۰۰	ودایع پرداختی
۳,۸۹۷	۱۴,۸۴۴	حقوق و مزایای پرداختی
۳۹۲	۱,۰۵۴	سپرده بیمه پرداختی
۲۸,۲۰۵	۲۰,۶۳۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵۵	۲۷	مالیات های تکلیفی
۴۰۷	۰	کنترل بار خسارت دیده
۱۵	۸	بستانکاران کارکنان
۶۹۹	۶۲۰	ذخایر
۱,۴۸۳,۶۹۳	۲,۳۳۷,۱۰۲	
۱,۵۱۹,۶۳۴	۲,۴۲۳,۷۸۲	

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱-۱- حسابهای پرداختنی سایر تامین کنندگان در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۱۰۶	شرکت صنایع بسته بندی پوشش کارتن آسیا
۲,۸۹۰	۴,۴۸۰	شرکت کارتن سپند آریانا
۶,۰۷۳	۴,۳۰۲	شرکت پرینان چاپ
۱,۱۷۷	۳,۴۲۶	نقشینه چاپ تبریز
۷۲۳	۳,۱۰۰	شرکت صنایع بسته بندی بهکار برد
۶۷۴	۲,۸۰۴	شرکت نیلو فام چاپ
۰	۲,۶۹۹	شرکت پلیمر پاک آریان (پلی پک)
۰	۲,۳۱۲	شرکت سبزی ایران
۵۸۰	۱,۹۶۵	شرکت فرآورده های غذایی آذرنوش شکوفه
۰	۱,۵۲۵	مجتمع چاپ و بسته بندی نگارستان
۱,۶۶۲	۱,۰۳۸	شرکت کاوه سلولز زرین
۶۹۷	۹۹۶	شرکت ماتریس
۰	۹۴۸	شرکت مریان شیمی
۱,۰۹۸	۸۶۹	شرکت پرند پیشتاز
۱۱,۹۲۸	۲۹,۴۲۳	سایر
۲۷,۵۱۰	۶۵,۹۹۵	

۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۴۶,۲۰۸ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

۱-۲- جاری سهامداران به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۱,۵۰۳	۱,۲۸۳,۱۷۵	آقای مرتضی سلطانی
۴۹۰,۲۸	۲۱۰,۲۶۱	آقای محسن امینی
۴۸,۴۰۵	۲۱۰,۰۷۱	آقای مهدی امینی
۹۴,۷۱۰	۳۹۹,۶۳۲	آقای آرش سلطانی
۱,۴۱۳,۶۴۵	۲,۱۰۳,۱۴۰	

۱-۲-۱- مانده طلب جاری سهامداران بابت وجوه پرداختی به شرکت به صورت علی الحساب و قرض الحسنه میباشد که گردش آن طی سال به شرح یادداشت ۲۷ توضیحی افشاء شده است.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰-۳- سایر اسناد پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰۵۰	۳۸۰۵۷۰	صداوسیمای جمهوری اسلامی ایران
.	۲۰۰۰۰۰	اکبر موذن و محمد موذن
.	۱۲۰۱۶۶	محمد زهتاب هادی فربودی -
.	۷۰۵۶۲	اداره دارائی ساوجبلاغ
.	۷۰۵۰۰	قبادی عظمی جلال
.	۵۰۸۴۳	شرکت توسعه صنعتی غذایی زر(سهامی عام)
.	۵۰۰۰۰	ماموت مدیریت سیستم ها
.	۳۰۰۸۰	شرکت برنجان چاپ
.	۲۰۰۰۰	نقشینه چاپ تبریز
۱۰۰۴۳۹	۷۳۰۵۶	سایر
۱۴۰۴۸۹	۱۷۴۰۷۷۷	

۱-۳-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۵۰۳۱۶ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹۰۳	۳۰۸۶۹	تامین اجتماعی شعبه هشتگرد
۱۰۵۶۹	۳۰۳۵۴	واریزی نا مشخص
.	۶۴۰	شرکت توسعه صنعتی و بازرگانی ابراهیم
۸۱۹	۵۳۵	اداره دارائی ساوجبلاغ
۳۷۲	۴۹۸	حمل و نقل خلیج فارس
.	.	نمایشگاه گلف فود
۲۲۴	۲۲۴	سینوپد
.	۱۹۶	شرکت مبتکران آرد ماشین
.	۱۷۵	شرکت سپاهان لیفت
.	۱۶۰	رویا دانش فضلی (ترخیص کار)
۱۱۰۱۲۴	۱۰۶۵۰	سایر
۱۷۰۰۱۱	۱۱۰۳۰۱	

۱-۵- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۹۰۳۹۸ میلیون ریال از اسناد پرداختی تامین کنندگان تسویه شده است.

۱-۶- سود سهام پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد :

مانده	پرداخت سود	سود مصوب سال ۹۵	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۲۰۲۲۵	۲۹۰۷۹۷	۲۰۴۲۷	مرتضی سلطانی
.	۶۰۲۴۱	۵۰۸۴۳	۳۹۸	محسن امینی
.	۶۰۲۴۱	۵۰۸۴۳	۳۹۸	مهدی امینی
.	۱۱۰۸۵۷	۱۱۰۱۰۱	۷۵۶	آرش سلطانی
.	۵۰۸۴۳	۵۰۸۴۳	.	شرکت توسعه صنعتی غذایی زر
.	۶۲۰۴۰۵	۵۸۰۴۲۶	۳۰۹۷۹	

۱۱- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال‌های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ بشرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۵ - میلیون ریال	۱۳۹۶ - میلیون ریال					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مانده ذخیره	تأدیه شده	مالیات قطعی	تشخیص شده	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۰.۳۸۲	-	۱۰.۳۸۲	۱۰.۳۸۲	۱۲.۹۹۶	۰	۴۱.۵۸۷	۳۹.۷۹۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۰.۴۸۸	۰	۱۲۱.۹۵۱	۵۸.۴۲۶	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	رسیدگی نشده	۰	۰	۵۰.۵۶۱	۱۳۹۶
	۱۰.۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
	(۵.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
	۵.۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-

کسر میشود پیش پرداخت مالیاتی

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۳,۶۳۲	۵۷۰,۰۳۱	بانک توسعه صادرات
.	۵۴۴,۸۷۷	بانک کشاورزی
.	۱۷۷,۷۱۳	بانک خاورمیانه
.	۹۱,۶۸۰	بانک سپه
.	۸۸,۳۸۲	بانک صادرات
۹۰۶,۰۸۶	.	بانک ملی
۱,۳۳۹,۷۱۸	۱,۴۷۲,۶۸۲	
(۱۰۱,۰۵۵)	(۱۰۶,۸۵۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۲۳۸,۶۶۳	۱,۳۶۵,۸۲۷	
(۱۰,۴۳۹)	.	حصه بلند مدت
۱,۲۲۸,۲۲۴	۱,۳۶۵,۸۲۷	حصه جاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۸,۳۸۲	ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱,۳۳۹,۲۷۸	۱,۳۸۴,۳۰۰	۱۰ تا ۱۴ درصد
۱۰,۴۳۹	.	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۳۳۹,۷۱۸	۱,۴۷۲,۶۸۲	۲۱ تا ۲۵ درصد
(۱۰۱,۰۵۵)	(۱۰۶,۸۵۴)	جمع
۱,۲۳۸,۶۶۳	۱,۳۶۵,۸۲۷	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۹,۷۱۸	.	ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت
.	۱,۴۷۲,۶۸۲	سال ۱۳۹۶
(۱۰۱,۰۵۵)	(۱۰۶,۸۵۴)	سال ۱۳۹۷
۱,۲۳۸,۶۶۳	۱,۳۶۵,۸۲۷	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۳۹	.	ج - به تفکیک نوع وثیقه
۱,۳۳۹,۲۷۸	۱,۴۷۲,۶۸۲	در قبال ماشین آلات و ساختمان
۱,۳۳۹,۷۱۸	۱,۴۷۲,۶۸۲	در قبال چک و سفته و اسناد مشتریان و سایر داراییها
(۱۰۱,۰۵۵)	(۱۰۶,۸۵۴)	
۱,۲۳۸,۶۶۳	۱,۳۶۵,۸۲۷	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- پیش دریافتها

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۷,۳۷۳	زرنگار پخش پایتخت
.	۲,۷۳۷	زر صادقی پخش ورامین
.	۱,۱۰۶	زر پخش پویا مهر اراک
.	۹۸۶	زر پخش کرمان
۹۵۴	۱,۶۱۹	سایر
۹۵۴	۵۳,۸۲۱	

در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۷۷۵ میلیون ریال از پیش دریافتهای فوق الذکر تسویه شده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۰۸	۳۰,۷۲۰	ابتدای سال
۱۴,۵۱۵	۱۷,۸۰۷	ذخیره تامین شده
(۸,۵۰۳)	(۴,۸۷۳)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۷۲۰	۴۳,۶۵۴	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

مانده سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۶۰ سهم ۵,۰۰۰ میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۱	۸۲	۵۱	۸۲	آقای مرتضی سلطانی
۱۹	۳۰	۱۹	۳۰	آقای آرش سلطانی
۱۰	۱۶	۱۰	۱۶	آقای محسن امینی
۱۰	۱۶	۱۰	۱۶	آقای مهدی امینی
۱۰	۱۶	۱۰	۱۶	شرکت توسعه صنعتی غذایی زر (سهامی عام)
۱۰۰	۱۶۰	۱۰۰	۱۶۰	جمع

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۰ اساسنامه 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 نمیشود.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- در آمد عملیاتی :

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-کیلو گرم	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-کیلو گرم	
				فروش خالص :
				داخلی :
				رشته
۵۷۷.۲۴۷	۲۴.۹۱۴.۲۳۵	۷۲۱.۱۵۴	۳۲.۴۲۰.۲۲۱	
۱۹۸.۶۵۹	۷.۱۵۹.۳۵۰	۲۸۹.۳۵۵	۱۰.۹۶۳.۰۸۵	فرمی
۴۳.۹۶۶	۹۳۰.۷۷۷	۷۵.۶۹۷	۱.۳۲۳.۱۷۷	پودر کیک
۵۰.۸۴۴	۸۷۰.۳۷۳	۶۷.۳۷۸	۱.۱۱۳.۷۷۹	لازانيا
۲۰.۵۲۷	۶۶۰.۲۹۶	۳۷.۴۴۷	۱.۳۷۷.۲۵۵	رشته آش
۱۹.۳۳۷	۵۲۰.۱۷۳	۳۱.۷۰۵	۹۰۱.۲۰۳	آشپانه
۲۹	۷۰۵	۱۰.۶۲۳	۴۵۵.۷۸۳	پکیج
.	.	۱۰۶۰	۱.۷۵۳	سس
۹.۲۱۸	۳۹۸.۷۳۰	۱۸.۴۴۱	۷۹۳.۵۵۱	انواع آرد
۲.۷۷۹.۱۶۰	۲۶۷.۸۰۳.۰۰۹	۸۷۹.۴۴۶	۸۵.۹۱۴.۳۰۳	گندم
۳۱.۵۶۸	۳.۸۳۸.۰۸۳	۲۷.۳۶۱	۳۰.۹۷.۷۸۵	ضایعات
۱۶۷.۳۲۱	۲۰.۵۶۷.۳۴۰	۳۶۶.۱۲۹	۴۰۰.۷۸.۷۵۳	محصولات فرعی
۳.۸۹۷.۸۷۶	۳۲۷.۶۶۳.۰۶۹	۲.۵۲۵.۷۹۶	۱۷۸.۴۴۰.۶۴۸	جمع فروش داخلی
				صادراتی :
				رشته
۳۴۴.۸۲۱	۱۰.۴۸۷.۵۹۰	۴۳۴.۱۵۰	۱۱.۶۷۰.۶۶۸	
۵.۶۴۵	۵۵۴.۴۱۶	۱۹۳.۸۶۶	۱۹.۴۸۴.۳۰۰	آرد
۱۶۱.۵۱۵	۴.۹۲۴.۲۴۴	۱۱۹.۴۳۸	۳.۲۹۹.۵۱۶	فرمی
۱۱۱.۶۰۴	۳.۴۳۸.۹۳۰	۱۰۳.۲۲۸	۲.۸۸۵.۷۵۵	آشپانه
۲.۱۴۸	۶۱.۶۱۱	۳.۶۶۶	۱۰۰.۲۳۰	رشته آش
۱.۷۷۳	۵۱.۱۱۷	۱.۴۱۸	۳۹.۴۳۱	لازانيا
۱۲	۳۶۰	۱۶۳	۴.۸۳۰	پودر کیک
۶۲۷.۵۱۹	۱۹.۵۱۸.۲۶۸	۸۵۵.۹۲۸	۳۷.۴۸۴.۷۲۹	جمع فروش صادراتی خالص
۴.۵۲۵.۳۹۵	۳۴۷.۱۸۱.۳۳۷	۳.۳۸۱.۷۲۵	۲۱۵.۹۲۵.۳۷۷	فروش خالص

۱۷-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۵					سال ۱۳۹۶					
بازده فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	کیلو گرم	بازده فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	کیلو گرم	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰٪	۲۷۸,۶۴۰	۶۴۳,۴۲۸	۹۲۲,۰۶۸	۳۵,۴۰۱,۸۲۵	۲۷٪	۳۰۷,۰۷۹	۸۴۸,۲۲۵	۱,۱۵۵,۳۰۴	۴۴,۰۹۰,۸۸۸	ماکارونی رشته ای
۲۶٪	۹۴,۷۲۸	۲۶۵,۴۴۶	۳۶۰,۱۷۴	۱۲,۰۸۳,۵۹۵	۲۳٪	۹۵,۷۳۱	۳۱۳,۰۶۲	۴۰۸,۷۹۳	۱۴,۲۶۲,۶۰۱	ماکارونی فرمی
۴۰٪	۲۰,۸۸۱	۳۱,۷۳۵	۵۲,۶۱۶	۹۲۱,۴۹۰	۳۵٪	۲۳,۹۸۵	۴۴,۸۱۱	۶۸,۷۹۶	۱,۱۵۳,۲۰۹	لازانيا
۱۷٪	۲۲,۳۴۶	۱۰۸,۵۹۵	۱۳۰,۹۴۱	۳,۹۵۹,۱۰۲	۲۳٪	۳۰,۶۴۰	۱۰۴,۲۹۲	۱۳۴,۹۳۲	۳,۷۸۶,۹۵۸	ماکارونی آشپانه ای
۵۰٪	۱۵	۱۴	۲۹	۷۰۵	۱٪	۵۳	۱۰,۵۶۹	۱۰,۶۲۳	۴۵۵,۷۸۳	پکیج
۲٪	۳۶۵	۱۴,۴۹۹	۱۴,۸۶۴	۹۵۳,۱۴۶	۲٪	۴,۵۰۶	۲۰,۷۸۰	۲۱۲,۳۰۷	۲۰,۲۷۷,۸۵۱	آرد سفید
۲۱٪	۹,۲۴۱	۳۴,۷۳۸	۴۳,۹۷۹	۹۳۱,۱۳۷	۱٪	۵۶۵	۷۵,۲۹۵	۷۵,۸۶۱	۱,۳۲۸,۰۰۷	پودر کیک
۱۳٪	۲,۸۸۴	۱۹,۷۹۱	۲۲,۶۷۵	۷۲۱,۹۰۷	۱٪	۴۱۰	۴۰,۷۰۳	۴۱,۱۱۲	۱,۴۷۷,۴۸۵	رشته آش
۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۳٪	۳۴۸	۷۱۳	۱,۰۶۰	۱,۷۵۳	سس
۱٪	۲۱,۷۵۴	۲,۷۵۷,۴۰۶	۲,۷۷۹,۱۶۰	۲۶۷,۸۰۳,۰۰۹	۰٪	۲,۵۷۶	۸۷۶,۸۷۰	۸۷۹,۴۴۶	۸۵,۹۱۴,۳۰۲	گندم
-۹۳٪	(۲۹,۱۴۴)	۶۰,۷۱۱	۳۱,۵۶۸	۳,۸۳۸,۰۸۳	-۸۵٪	(۲۳,۲۶۷)	۵۰,۶۲۸	۲۷,۳۶۱	۳,۰۹۷,۷۸۵	ضایعات
۸٪	۱۳,۸۹۰	۱۵۳,۴۳۰	۱۶۷,۳۲۱	۲۰,۵۶۷,۳۴۰	۲٪	۸,۱۱۰	۳۵۸,۰۱۹	۳۶۶,۱۲۹	۴۰,۰۷۸,۷۵۳	محصولات فرعی
	۴۳۵,۶۰۱	۴,۰۸۹,۷۹۴	۴,۵۲۵,۳۹۵	۳۴۷,۱۸۱,۳۳۷		۴۵۰,۷۳۵	۲,۹۳۰,۹۸۹	۳,۳۸۱,۷۲۵	۲۱۵,۹۲۵,۳۷۷	

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵.۳۴۱	۱.۳۷۹.۸۵۷	۱۸-۱ مواد مصرفی ماکارونی
۶۱.۳۵۵	۷۹.۰۵۲	۱۸-۲ دستمزد
۱۹۰.۴۵۵	۲۲۹.۹۳۰	۱۸-۲ سربار
۱.۱۸۷.۱۵۱	۱.۶۸۸.۸۳۹	جمع هزینه های تولید
(۷.۲۵۶)	۸.۳۳۹	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
(۹۳۷)	(۱.۰۷۸)	سایر
۱.۱۷۸.۹۵۸	۱.۶۹۶.۱۰۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲.۹۱۰.۸۳۶	۱.۲۳۴.۸۸۹	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۴.۰۸۹.۷۹۴	۲.۹۳۰.۹۸۹	

۱۸-۱- مواد مصرفی محصولات ماکارونی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۸.۱۱۷	۱.۰۰۵.۲۲۸	مصرف مواد اولیه
۵۹.۸۹۱	۸۱.۱۹۱	مصرف مواد کمکی
۲۵۷.۳۳۴	۲۹۳.۴۳۸	مصرف مواد بسته بندی
۹۳۵.۳۴۱	۱.۳۷۹.۸۵۷	

۱-۱-۱- در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۴۸۷,۶۲۱ میلیون ریال و سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴,۵۳۵,۶۵۱ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است و تامین کنندگان اصل مواد اولیه (بالای ۱۰٪) به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۹.۳۴۶	۲,۱۳۴,۴۰۰	مادر تخصصی بازرگانی دولتی
۲۰,۵۹۰,۰۶۷	۲۷۹,۴۵۸	سفارش گندم ۲۲۰,۰۰۰ تنی (پروفرم P419009M)
۱,۲۹۱,۱۸۲		سفارش گندم ۱۳۲,۰۰۰ تنی (پروفرم EC/ZAR/25/2016)
۳۰۲,۸۸۰		سفارش گندم ۳۳,۰۰۰ تنی (پروفرم EC/ZAR/17/2015)
۸۰,۲۹۳		سفارش گندم ۳۳,۰۰۰ تنی (پروفرم EC/ZAR/17/2015)
۴۹,۰۳۵		سمولینای زر
۱,۲۶۸	۸,۸۶۴	شرکت فراورده های غذایی آذرنوش شکوفه
	۵,۰۵۹	سفارش شماره ۱۷۰۳۱۳-۲۰۱۰-۱، فروشنده پوچی، سس پاستا
	۵,۰۳۶	شرکت مریان شیمی
۵,۵۵۶	۴,۸۵۹	شرکت سبزی ایران
۴,۴۲۳	۴,۵۵۹	شرکت ایده تجارت بارید
	۳,۹۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
	۳,۸۸۱	سفارش شماره ZAR-IRN-2-2017، فروشنده بندها بهارات، ۱۲ تن پودر باپرکا
	۳,۳۴۳	شرکت مرجعان سمین
۱,۲۰۳	۲,۶۹۵	شرکت پگاه آرمان الوند
	۲,۶۶۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۲,۳۳۵	سفارش شماره ZAR-IRN-2-2017، فروشنده بندها بهارات، ۱۲ تن باپرکا
۲۱,۳۹۷	۲۶,۴۷۹	سایر
۴,۵۳۵,۶۵۱	۲,۴۸۷,۶۲۱	

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸-۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۶۶۰	۴۹,۳۷۷	۶۴,۷۵۸	۶۱,۶۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۱۸۵	۷,۸۱۴	۱۲,۶۳۰	۱۲,۰۴۵	بیمه سهم کارفرما
۵,۰۵۹	۴,۱۶۳	۶,۱۲۹	۵,۳۸۱	مزایای پایان خدمت
۹۶,۲۸۵	۰	۱۰۳,۰۴۶	۰	هزینه استهلاک
۲۰,۵۵۱	۰	۲۲,۸۲۴	۰	هزینه برق و سوخت
۱۳,۹۷۱	۰	۴۷,۶۸۰	۰	هزینه تعمیر و نگهداشت
۸,۱۰۹	۰	۸,۶۲۲	۰	هزینه آبدارخانه و رستوران
۱۰,۸۷۶	۰	۹,۸۶۸	۰	هزینه عمومی
۱,۹۲۲	۰	۱,۷۷۴	۰	هزینه ملزومات مصرفی
۱,۷۱۷	۰	۱,۶۹۵	۰	هزینه بیمه دارایی ثابت و مسئولیت مدنی
۷۷۸	۰	۱,۳۰۳	۰	هزینه نظافت و بهداشت
۱۰	۰	۰	۰	هزینه چاپ آگهی
۳۲۲	۰	۸۲۱	۰	هزینه پشتیبانی سیستمها
۵۱۵	۰	۱,۰۹۹	۰	هزینه پست و تلفن
۲۲۴,۹۶۰	۶۱,۳۵۵	۲۸۲,۲۶۰	۷۹,۰۵۲	
(۳۴,۵۰۵)	۰	(۵۲,۳۳۰)	۰	کسر می شود: سهم دواير فروش، اداري و عمومي از خدماتي
۱۹۰,۴۵۵	۶۱,۳۵۵	۲۲۹,۹۳۰	۷۹,۰۵۲	

شرکت صنعتی زداکارون (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- هزینه فروش، اداری و عمومی
 سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۹۶	۶۵,۰۵۴	۱۹-۱
۹,۰۵۶	۱۲,۶۲۹	حقوق و مزایا
۵,۲۹۳	۶,۲۸۷	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۸۸۵	۱۶,۷۳۹	مزایای پایان خدمت
۱۳,۷۳۵	۲۰,۲۷۰	هزینه تبلیغات
۹۳۷	۱,۰۷۸	هزینه حمل
۳,۴۳۰	۴,۷۹۸	نمونه هدایا
۳,۴۲۷	۴,۵۰۳	هزینه استهلاک
۳۰۱	۱۰۱	هزینه ابدارخانه و رستوران
۳,۶۰۹	۳,۶۷۹	هزینه های ثبتی
۱۵۱	۱۹۶	ایاب و ذهاب و سفر و ماموریت
۱,۲۶۴	۶۰	هزینه تعمیر و نگهداشت
۵۵۶	۶۴۴	هزینه کارشناسی
۱,۶۳۲	۲,۱۶۵	هزینه چاپ و آگهی
۳۳۳	۸۹۹	هزینه پست و تلفن
۵۳۲	۸۴۱	هزینه ملزومات مصرفی و اداری
۵۳۳	۱,۱۹۷	هزینه بیمه
۱,۱۲۶	۶۶۹	هزینه حق عضویت و اشتراک
۱۱۴	۱	هزینه برق و سوخت
۲۱۶	۲۶۱	کتاب و نشریات
۰	۳۵۰	هزینه بیمه وسائط نقلیه و سایر بیمه ها
۷۹	۳۴۵	هزینه حسابرسی
۴۱	۳۵	هزینه درمان و نظافت و بهداشت
۳۴۱	۶۸۸	هزینه عوارض
۴۱۰	۱۷۵	هزینه پذیرایی تشریفات
۳۴۵	۴۱۵	هزینه آب و تلفن
۴۶	۱	هزینه پشتیبانی سیستمها
۳۸۴	۹۴۰	هزینه تعمیر وسفته
۱	۱۷	هزینه کارمزدبانکی
۱	۸	هزینه سوخت وسائط نقلیه
۴,۴۵۷	۱۳,۵۲۷	هزینه محوطه و فضای سبز
۴,۵۳۲	۵,۲۴۷	هزینه بازاریابی و تحقیقات بازار
۱۹۹	۱۵۹	هزینه حضور در نمایشگاه ها
۹	۱۹۷	آموزش کارکنان
۵۳۸	۳۸۵	پوشاک
۳,۲۸۰	۱۸۶	هزینه های آزمایشگاهی و تحقیقاتی
۶۷۸	۲,۰۴۵	هزینه حقوقی
۱۴,۲۷۹	۲۶,۵۷۴	هزینه اجاره
۳۴,۵۰۵	۵۲,۳۳۰	۱۹-۲
۲۲,۰۹۷	۰	هزینه صادرات محصول
۲۰۷,۲۳۷	۲۴۵,۶۹۸	سهم از دواير خدماتی
		جریمه مالیات و عوارض ارزش افزوده

۱۹-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق مصوبه قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۱۹-۲- هزینه های صادراتی عمدتاً "بابت حقوق و عوارض گمرکی (ترخیص کالا) می باشد.

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳	۹۷۸
۳۳۱	۱۱۳
۶۲۴	۱,۰۹۱

محصولات ضایع شده در مرحله توزیع

خالص کسری و اضافه انبار

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۱,۶۱۴	۱۸۹,۳۲۸
۲۹۱,۶۱۴	۱۸۹,۳۲۸

سود تضمین شده بانکها

۱- کاهش سود تضمین شده بانکها عمدتاً ناشی از بهره مندی شرکت از تسهیلات با نرخ پایین تر و در مواردی نیز تسویه زودتر موعد تسهیلات دریافت می باشد.

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۱۶	۱۵,۶۳۱
۷۲,۴۱۹	۱۰,۵۳۸
۱۰,۷۱۱	۸,۶۰۷
۸,۴۶۵	.
۲۸۸	۶۲۲
۵,۳۰۴	۵۴۵
۱۰۰,۲۰۳	۳۵,۹۴۲

درآمد اجاره سیلو بنادر

سودسپرده بانکی

خسارت بیمه

تعدیل حقوق و عوارض گمرکی

سودو زیان حاصل از تسعیر ارز

سایر

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	رسیدگی قطعی ارزش افزوده سال ۹۵
میلیون ریال	
۲۲,۰۹۷	
۲۲,۰۹۷	

۱-۲۳ بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	تعدیلات		مندرج در صورتهای مالی ۹۵/۱۲/۳۰	مندرج در اقلام مقایسه ای صورتهای مالی ۹۶/۱۲/۲۹
	بستانکار	بدهکار		
هزینه های عمومی و اداری			۱۸۵,۱۴۰	۲۰۷,۲۳۷
سایر حسابها و اسناد پرداختنی			۱,۴۹۷,۵۳۷	۱,۵۱۹,۶۳۴
			۱,۶۸۲,۶۷۷	۱,۷۲۶,۸۷۱

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
سود عملیاتی	۲۰۳,۹۴۷	۲۴۹,۸۳۷
هزینه استهلاک	۱۰۷,۸۴۴	۹۹,۷۱۵
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۴,۱۴۵)	(۲۳۱,۵۶۳)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۱,۰۱۹,۱۰۰)	(۵۴,۴۳۷)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها و سفارشات	(۱۵۳,۹۰۵)	۸۴۷,۶۳۷
کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی	۹۰۴,۲۲۷	۸۹۰,۹۶۸
کاهش پیش دریافتها	۵۲,۸۶۷	(۳۹۷)
ذخیره سنوات و ذخایر	۱۲,۸۵۵	۶,۰۱۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۷۸۲	۲۷,۴۹۶
	۱۲۹,۳۷۲	۱,۸۳۵,۲۶۸

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه معادل ۵۶۵۲ میلیارد ریال چک و سفته جهت تسهیلات دریافتی نزد بانکها دارد و فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

شرکت صنعتی زر ماکارون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- 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	دستمزد آسیابانی	۶۳,۱۸۶	
		فروش گندم-سیوس، دانه مرغ، قطعات	(۵۹۸,۷۷۷)	
		دریافتها	۹۸۱,۴۰۰	
		پرداختها	(۷۶۲,۹۵۹)	
شرکت گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروش ملزومات و قطعات	(۱۰,۶۳۶)	
		انبار داری جو و ذرت	(۳,۸۲۴)	
		پرداختها	(۱,۷۸۲,۴۶۹)	
		دریافتها	۹۴۳,۸۴۹	
زر تراور ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروش ملزومات و قطعات	(۲,۶۱۱)	
خورشید تجارت البرز	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	انبار داری جو و ذرت	(۲,۹۳۶)	
سمولینای زر	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	فروش گندم	(۱۸,۰۰۰)	
		دریافتها	۲۳۴,۴۵۵	
		پرداختها	(۲۸۵,۷۰۷)	
مرئضی سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت	۲,۰۲۰,۰۱۵	۱,۲۸۳,۱۷۵
		پرداختها	(۲,۱۳۸,۴۷۸)	
محسن امینی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت	۲۸۵,۷۳۶	۲۱۰,۲۶۱
		پرداختها	(۱۲۴,۵۰۳)	
مهدی امینی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت	۲۸۶,۱۶۹	۲۱۰,۰۷۱
		پرداختها	(۱۲۴,۵۰۳)	
آرش سلطانی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت	۵۴۱,۴۷۸	۳۹۹,۶۳۲
		پرداختها	(۲۳۶,۵۵۶)	

۲۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
<u>۵۰,۵۶</u>
<u>۵۰,۵۶</u>

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۹- وضعیت ارزی :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۳-۱	۲,۵۳۵	۶۷,۹۸۲	۳,۶۰۰
۴-۱-۲-۳	۱۱۵,۲۰۴		

موجودی نقد
حسابهای دریافتی

