



بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (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 ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 اظهارنظر 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (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

۵- همانطور که در یادداشت ۳-۵ منعکس می‌باشد سرفصل موجودی مواد و کالا شامل موجودیهای راكد و كم گردش به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال مشتمل بر مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته می‌باشد که مدیریت شرکت اعتقاد به فروش یا بازیافت آن در سال آتی دارد و نیازی به احتساب ذخیره ندارد.

۶- همانطوریکه در یادداشت ۶-۱-۱۰ عنوان شده از بابت حق بیمه سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۳ از سوی سازمان تامین اجتماعی براساس حسابرسی بیمه‌ای مبلغ ۷۴۳۶ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که شرکت ضمن اعتراض به اوراق ابلاغی اعلام داشته دارای مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال ذخیره و مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال مفاد حساب از این بابت می‌باشد. همچنین از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ به شرح یادداشت ۴-۱-۱۰ از سوی سازمان امور مالیاتی بدهی به مبلغ ۱۳۰۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته است. تعیین وضعیت بدهیهای فوق منوط به صدور آرای نهایی سازمانهای فوق‌الذکر می‌باشد.

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- حسابرسی صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری صورت گرفته و در گزارش مورخ ۷ خرداد ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مطلوب" ارائه شده است.

۸- با توجه به افزایش دوره وصول مطالبات و عدم وصول اسناد دریافتی در سررسید، پرداخت هزینه‌های مالی توأم با جریمه تاخیر تأدیه آن، اخذ تسهیلات از منابع غیربانکی و عدم اخذ تضامین کافی از برخی از مشتریان، توصیه می‌گردد سیاستهای فروش و وصول مطالبات شرکت مورد بررسی مجدد قرار گیرد و نسبت به رفع مغایرت فی‌مابین با شرکتهای گروه اقدام و در خصوص محصولات زیان‌ده اخذ تصمیم گردد.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۹-۲- تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ در خصوص بند ۵ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۷ خرداد ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

جواد عیش آبادی
حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۴۱۳۲۷) (شماره عضویت ۸۰۰۴۵۴)

شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت شرکت	۵
اهم رویه های حسابداری	۶-۸
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۶

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	آقای مسعود وثوق	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری سلیم	آقای نوبخت قره داغی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو	آقای امیر خلیج اسعدی	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت ایمن خودرو شرق	آقای فرشاد صباغ پور	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت ترنیاں سهم	آقای داود خسروی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	



تهران، میدان آزادی، جاده مخصوص، بین بیمه ۳ و ۴، پلاک ۳۹
کارخانه: کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین، خیابان زرماکارون، خیابان پارس، پلاک ۶ و ۸
تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۶۳۳۰۵ - ۷ فکس: ۰۲۱ - ۴۴۶۳۳۰۳
تلفن: ۰۲۶ - ۴۴۳۸۲۲۷۵ - ۶

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۶۲,۳۶۴,۳۳۱,۰۹۹	۴۶,۴۳۹,۰۵۷,۵۴۹	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	۳	موجودی نقد
۲۵,۵۷۷,۳۷۱,۷۹۷	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۱۱	مالیات پرداختنی	۲۹۷,۹۷۸,۰۱۸,۱۷۶	۳۰۴,۰۴۵,۳۵۴,۰۴۹	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سود سهام پرداختنی	۱۷۴,۱۶۸,۷۱۴,۶۷۷	۲۶۷,۹۵۷,۵۹۳,۰۴۸	۵	موجودی مواد و کالا
۸۳,۰۳۱,۴۵۶,۰۴۲	۱۳۱,۸۱۶,۵۶۹,۴۶۷	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی	۴۷,۸۴۱,۳۵۶,۴۳۱	۱۰۷,۰۳۹,۲۵۳,۱۲۱	۶	پیش پرداختها
۱۳,۴۰۷,۳۵۰,۲۱۵	۱۱,۳۷۴,۵۸۵,۳۶۵	۱۴	ذخایر				
۲۱۴,۷۸۰,۴۰۹,۱۵۳	۳۲۸,۹۴۸,۴۰۴,۲۲۹		جمع بدهی های جاری	۵۵۰,۶۴۰,۹۸۹,۸۶۴	۶۸۵,۱۴۱,۷۵۱,۳۰۹		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
				۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵	۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	۴	دریافتنی های بلند مدت
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.	۱۰	پرداختنی های بلند مدت	۴۰۰,۳۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۵,۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۲۶۴,۲۳۸,۰۳۱	۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۴۷,۹۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۸	داراییهای نامشهود
				۲۷,۱۳۳,۴۶۶,۳۳۴	۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷	۹	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۷,۸۴۶,۷۹۸,۰۳۱	۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸		جمع بدهی های غیر جاری				
۶۴۲,۶۲۷,۲۰۷,۱۸۴	۳۷۱,۳۱۹,۰۳۴,۵۶۷		جمع بدهیها	۴۳۱,۷۰۰,۷۰۱,۴۱۵	۳۳,۸۵۶,۱۷۱,۵۱۷		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۱۳,۸۲۸,۰۳۵,۳۳۱	۱۸,۴۷۶,۲۵۵,۵۳۹	۱۷	اندوخته قانونی				
۸۵,۸۸۶,۴۴۸,۷۶۴	۸۹,۲۰۲,۶۳۲,۷۲۰		سود انباشته				
۳۳۹,۷۱۴,۴۸۴,۰۹۵	۳۴۷,۶۷۸,۸۸۸,۲۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۸۲,۳۴۱,۶۹۱,۲۷۹	۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۸۲,۳۴۱,۶۹۱,۲۷۹	۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶		جمع دارائی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۵۹۰,۴۲۵,۰۱۶,۸۴۰)	(۴۸۹,۳۱۸,۲۸۶,۶۳۶)
سود ناخالص	۱۵۸,۸۴۵,۶۳۱,۶۶۰	۱۵۰,۱۳۴,۷۱۴,۷۹۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۵,۱۴۶,۰۵۷,۸۰۳)	(۴۲,۲۰۶,۳۶۶,۶۰۹)
سایر اقلام عملیاتی	۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵	۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳
سود عملیاتی	۱۱۶,۶۸۵,۴۹۲,۹۴۲	۱۰۹,۰۸۱,۵۷۰,۷۲۷
هزینه های مالی	(۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۶۸)	(۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳,۱۸۲,۳۱۵,۸۳۸	۹,۳۲۷,۴۶۹,۲۹۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۱,۸۸۲,۵۹۶,۰۱۲	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰
مالیات بر درآمد	(۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸)	(۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹۲,۹۶۴,۴۰۴,۱۶۴	۷۹,۶۱۴,۹۸۰,۷۸۶
سود خالص	۹۲,۹۶۴,۴۰۴,۱۶۴	۷۹,۶۱۴,۹۸۰,۷۸۶
سود انباشته ابتدای سال	۸۹,۳۲۶,۸۹۹,۵۶۸	۶۱,۰۰۳,۲۱۹,۰۰۸
تعدیلات سنواتی	(۳,۴۴۰,۴۵۰,۸۰۴)	(۱۰,۷۵۱,۰۰۱,۹۹۱)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۸۵,۸۸۶,۴۴۸,۷۶۴	۵۰,۲۵۲,۲۱۷,۰۱۷
سود سهام مصوب	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	۸۸۶,۴۴۸,۷۶۴	۱۰,۲۵۲,۲۱۷,۰۱۷
اندوخته قانونی	۹۳,۸۵۰,۸۵۲,۹۲۸	۸۹,۸۶۷,۱۹۷,۸۰۳
	(۴,۶۴۸,۲۲۰,۲۰۸)	(۳,۹۸۰,۷۴۹,۰۳۹)
سود انباشته پایان سال	۸۹,۲۰۲,۶۳۲,۷۲۰	۸۵,۸۸۶,۴۴۸,۷۶۴

گردش حساب سود انباشته

از آنجاییکه ارقام تشکیل دهنده سود (زیان) جامع مربوط به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولید و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:		
۴۹,۷۵۵,۷۵۶,۴۴۸	(۲۴,۹۰۱,۶۹۵,۸۲۶)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		۲۵
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲)	(۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۶۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲,۰۰۵,۶۷۴,۱۸۴	۱,۳۹۰,۱۲۹,۹۷۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲۱,۸۸۰,۱۸۲,۹۶۸)	(۲۱,۵۹۵,۰۸۲,۷۹۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۲۴,۴۱۷,۹۹۴,۴۲۶)	(۲۵,۵۷۷,۳۷۱,۷۹۷)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲,۳۹۹,۶۳۶,۰۸۱)	(۱,۱۸۶,۳۱۲,۵۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۵۷,۲۴۷,۷۰۸	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱,۷۲۰,۱۰۰,۵۲۱)	.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۳,۴۶۲,۴۸۸,۸۹۴)	(۱,۲۶۴,۳۱۲,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۰۹,۸۴۰)	(۷۳,۳۳۸,۴۶۲,۹۱۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۸۵,۵۳۷,۸۰۹,۶۱۳)	(۱۷۴,۶۱۴,۸۸۶,۵۷۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹,۴۶۲,۱۹۰,۳۸۷	۴۸,۷۸۵,۱۱۳,۴۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹,۴۵۷,۲۸۰,۵۴۷	(۲۴,۵۵۳,۳۴۹,۴۸۹)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۲۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۲۶
		مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام در تاریخ ۵ تیرماه ۱۳۶۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۵۴۴۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. محل اصلی شرکت واقع در تهران - جاده مخصوص کرج - نرسیده به شهرک اکباتان - جنب بیمه ۴ - پلاک ۳۹ و محل کارخانه واقع در کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین - خیابان زرماکارون - خیابان پارس - پلاک ۶ و ۸ می باشد و در حال حاضر، کنترل کننده اصلی و نهایی شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست از تهیه، پخش انواع رنگ ها و سایر پوشش ها و کف پوش های تزئینی ساختمانی و صنعتی و انواع محصولات پلاستیکی و مواد پاک کننده و بهداشتی، برای تحقق موضوع، شرکت می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

۱- مشارکت در شرکت ها و طرح ها و واحد های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی (غیر هرمی)، خرید سهام و نیز مبادرت به هرگونه عملیات بازرگانی مجاز و نیز خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور.

۲- تهیه و نصب انواع ماشین آلات و کلیه فعالیت های مربوط به موضوع شرکت.

۳- تشکیل انواع شرکت ها و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و انجام سایر مشارکت ها در داخل و خارج کشور با شرکت های داخلی یا خارجی

۴- مبادرت به خرید و فروش و اجاره هر گونه مال مجاز و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت در داخل و خارج کشور.

۵- خرید انواع سهام شرکت های تولیدی و خدماتی و بازرگانی برای شرکت در داخل و خارج کشور.

۶- استفاده از وام و تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری غیر بانکی داخلی و خارجی.

۷- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور.

۸- مبادرت به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز.

۹- انجام کلیه عملیاتی که طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱۰- اخذ مجوز های مورد نیاز از وزارتخانه ها، سازمان ها و موسسات دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی از قبیل واردات، صادرات، ترخیص کالا از گمرک و خدمات مشابه.

۱۱- ارائه کلیه خدماتی که جهت تسهیل یا تسریع انجام امور فوق در داخل یا خارج کشور لازم یا مناسب است بطور کلی انجام کلیه امور و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد.

بدیهی است در هر یک از امور که نیاز به مجوز مرجع خاصی باشد ابتدا در خصوص اخذ مجوز اقدام خواهد شد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۱- فعالیت شرکت در طی دوره مالی :

عمده فعالیت شرکت در طی دوره مالی تولید و فروش رنگ ها و حلال های خودرویی ، هواپیمایی ، پودری و فولادی ، پلاستیزول (عایق زیر بدنه و سیلر درزگیر) و انواع رزین بوده است .

۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶ نفر	سال ۱۳۹۵ نفر	
۳۰	۳۲	کارکنان دائم
۱۴۳	۱۴۰	کارکنان موقت
۱۷۳	۱۷۲	جمع

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- 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 .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده 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

۳-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری سرمایه گذاریهای بلند مدت: بهای تمام شده سرمایه گذاری در اوراق بهادار به کسر کاهش دائمی ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها .

شناخت درآمد :

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتها : در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار : در زمان تحقق سود تضمین شده



۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابر این مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
امتیاز و بهای خرید فرمول	۲ ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتر دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات ساختمانی	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه سبک و سنگین باری و غیر باری	۶ ساله مستقیم	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- 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 هریک 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 تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییها واجد شرایط" است.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

با توجه به کیفیت محصولات تولیدی ذخیره ای از بابت گارانتی محصولات فروخته شده در حساب ها منظور نمی شود و هزینه مربوطه در صورت وقوع در حساب ها اعمال می گردد.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۹- تسعیر ارز

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۵۶۵,۲۷۷,۲۷۰	۶,۰۱۶,۵۵۷,۲۶۶	۳-۱ موجودی نزد بانکها ریالی
۸۷,۶۲۳,۳۱۰	۸۲,۹۹۳,۸۲۵	۳-۲ موجودی نزد بانکها ارزی
۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	

۳-۱- موجودی نزد بانکها ریالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۴,۰۶۷,۳۱۴,۸۷۳	۲,۰۹۹,۷۳۰,۳۷۸	سپه
۳,۱۹۵,۴۸۴,۹۳۲	۸۰۶,۱۲۴,۲۰۶	ملت
۱,۷۷۴,۹۰۹,۳۴۹	۱,۰۵۸,۸۹۴,۴۱۹	ملی
۱,۱۳۴,۰۱۲,۸۸۷	۱,۶۱۵,۰۳۷,۱۶۲	بانک صنعت و معدن
۲۴۷,۹۹۱,۲۷۱	۳۲۸,۸۸۰,۰۷۱	کشاورزی
.	۲,۲۷۶,۹۳۵	اقتصاد نوین
۴۷,۲۷۶,۷۴۳	۷,۳۸۲	توسعه صادرات
۲۵,۸۵۳,۴۷۷	۲۵,۵۲۴,۱۷۴	تجارت
۲۵,۰۳۸,۷۸۸	۲۷,۹۳۰,۶۰۰	مهر اقتصاد
۲۳,۸۴۹,۷۱۲	۲۴,۶۹۰,۰۲۶	کارافرین
۱۰,۶۰۲,۷۶۳	.	پاسارگاد
۹,۲۲۴,۶۹۲	۹,۲۲۴,۶۹۲	رفاه کارگران
۱,۹۳۸,۱۳۵	۱۴,۸۰۲,۶۶۳	توسعه تعاون
۱,۷۳۴,۶۴۸	۱,۹۸۸,۷۹۷	سامان
.	۱,۴۰۰,۷۶۱	صادرات
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر
۳۰,۵۶۵,۲۷۷,۲۷۰	۶,۰۱۶,۵۵۷,۲۶۶	

۳-۲- موجودی نزد بانکها ارزی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۰,۳۷۳,۹۴۹	۳۱,۱۱۹,۵۶۴	سپه
.	۴,۶۲۴,۹۰۰	تجارت
۴۷,۲۴۹,۳۶۱	۴۷,۲۴۹,۳۶۱	توسعه صادرات
۸۷,۶۲۳,۳۱۰	۸۲,۹۹۳,۸۲۵	

۳-۲-۱- موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲۱۶۹ دلار آمریکا و ۶۷۲,۸۷ یورو نزد بانک سپه و ۱۰۰ یورو و نزد بانک تجارت می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴- دریافتنی تجاری و غیر تجاری:

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال			
۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	.	۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	۴-۱-۱
۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	.	۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	
۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۶,۸۲۹,۳۷۷,۲۱۲	۴-۱-۲
۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۶,۸۲۹,۳۷۷,۲۱۲	
۲۸۰,۴۵۸,۳۱۹,۴۲۶	۲۸۳,۰۲۰,۱۷۰,۵۸۴	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۸۶,۶۱۴,۱۶۹,۳۷۲	
۳,۴۶۸,۴۷۱,۶۱۱	۴,۷۰۶,۷۳۵,۱۶۳	.	۴,۷۰۶,۷۳۵,۱۶۳	
۱۱,۷۵۱,۲۲۷,۹۸۴	۱۴,۳۸۹,۶۷۳,۳۵۵	.	۱۴,۳۸۹,۶۷۳,۳۵۵	۴-۱-۳
۸۷۰,۰۰۵,۸۷۲	۳۳۱,۴۱۰,۰۰۰	.	۳۳۱,۴۱۰,۰۰۰	
۱,۴۲۹,۹۹۳,۲۸۳	۱,۵۹۷,۳۶۴,۹۴۷	.	۱,۵۹۷,۳۶۴,۹۴۷	
۱۷,۵۱۹,۶۹۸,۷۵۰	۲۱,۰۲۵,۱۸۳,۴۶۵	.	۲۱,۰۲۵,۱۸۳,۴۶۵	
۲۹۷,۹۷۸,۰۱۸,۱۷۶	۳۰۴,۰۴۵,۳۵۴,۰۴۹	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۳۰۷,۶۳۹,۳۵۲,۸۳۷	

غیر تجاری:

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
.	۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۶۸,۹۸۰,۰۰۰
.	۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲۵,۸۱۲,۱۶۰
۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰

پارلو
پوشش رنگ
تعاونی تولیدات کشاورزی و صنعتی میثاق همدان
دزاستیل ماهان
مجید محمدی
دلتا کار
سایر
جمع

۴-۱-۱-۱- مبالغ فوق بابت فروش رنگ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیش از ۸۰۳ میلیون ریال از اسناد فوق وصول گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱-۲- مشتریان غیر وابسته

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
	ذخیره مطالبات	مشکوک الوصول	ناخالص	
خالص	خالص	خالص	خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۰۱۱,۸۹۸,۶۸۴	۱۳۹,۱۵۱,۸۱۵,۸۰۷	.	۱۳۹,۱۵۱,۸۱۵,۸۰۷	ایران خودرو
۹۶,۵۰۲,۰۵۹,۷۷۳	۷۱,۶۸۵,۶۰۲,۴۸۱	(۴۶۲,۱۷۳,۷۵۶)	۷۲,۱۴۷,۷۷۶,۲۳۷	مهرکام پارس
۸,۲۵۵,۶۰۳,۳۲۰	۱۰,۵۰۴,۹۶۸,۷۴۰	.	۱۰,۵۰۴,۹۶۸,۷۴۰	عقاب افشان
۱۲,۴۹۶,۹۴۵,۱۰۰	۷,۷۰۰,۰۲۳,۴۳۸	(۱,۵۲۶,۹۲۱,۵۶۴)	۹,۲۲۶,۹۴۵,۰۰۲	پارس خودرو
۲۴,۵۶۸,۲۸۹	۸,۴۱۵,۶۰۹,۵۵۹	.	۸,۴۱۵,۶۰۹,۵۵۹	تولیدی صنعتی مهرخواه
۴,۸۱۵,۰۰۰,۷۲۰	۴,۳۶۶,۷۰۰,۶۸۰	.	۴,۳۶۶,۷۰۰,۶۸۰	هواپیمایی ماهان
۱۷,۷۹۵,۵۹۴,۱۵۹	۴,۲۶۳,۶۰۷,۴۸۴	.	۴,۲۶۳,۶۰۷,۴۸۴	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (ایپکو)
۲,۱۵۷,۹۱۳,۰۰۲	۳,۶۵۲,۳۱۶,۷۹۳	.	۳,۶۵۲,۳۱۶,۷۹۳	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
.	۳,۴۷۷,۴۷۵,۰۴۳	.	۳,۴۷۷,۴۷۵,۰۴۳	تهیه توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو)
۹۳۱,۳۲۹,۵۴۴	۱,۷۹۸,۴۸۳,۳۵۱	.	۱,۷۹۸,۴۸۳,۳۵۱	ساختمانی سازه گستران قافلان
۵۷,۹۵۷,۹۰۰	۱,۷۰۳,۴۲۴,۷۱۰	.	۱,۷۰۳,۴۲۴,۷۱۰	باررگانی و خدمات پس از فروش همگام
.	۱,۴۰۰,۱۷۹,۱۲۰	.	۱,۴۰۰,۱۷۹,۱۲۰	ماموت دیزل
.	۱,۳۸۹,۳۶۸,۵۰۰	.	۱,۳۸۹,۳۶۸,۵۰۰	پومر
.	۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۴,۳۵۰,۰۰۰	صنعتی حدید مبتکران
۱۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۷۷۵,۰۰۰	.	۱,۳۰۷,۷۷۵,۰۰۰	ایران ترانسفو ری
۲۰,۵۶,۷۵۲,۸۴۱	۱,۲۷۳,۸۸۶,۸۶۰	.	۱,۲۷۳,۸۸۶,۸۶۰	پارلو
۴۳۷,۵۰۹,۵۴۶	۶۸۴,۱۲۲,۷۳۰	(۴۳۷,۵۰۹,۵۴۶)	۱,۱۲۱,۶۳۲,۲۷۶	ایپاکو
۱۰,۵۳۶,۵۵۰,۱۰۸	۹,۱۳۵,۶۶۸,۱۲۸	(۱,۱۶۷,۳۹۲,۹۲۲)	۱۰,۳۰۳,۰۶۲,۰۵۰	سایر (تعداد ۶۷ مورد کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)
۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۶,۸۲۹,۳۷۷,۲۱۲	جمع

۴-۱-۲-۱- از مجموع مطالبات فوق الذکر، مبلغ ۶۵,۳۲۴ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول و پیگیری های لازم در خصوص وصول سایر مطالبات نیز بطور مستمر صورت میگیرد.

۴-۱-۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت مطالبات سنوات گذشته (قبل از واگذاری شرکت به گروه ایران خودرو) میباشد که علیرغم پیگیری از شرکتهای مذکور وصول نگردیده است.

۴-۱-۲-۳- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به قرارداد های جاری با شرکت ایران خودرو میباشد که در پایان دوره تضمین قرارداد مسترد خواهد شد.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	غیر تجاری :
ریال	ریال	
۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵	۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵	۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۳۲,۵۹۵,۱۱۰,۱۸۲	۲۱۲,۲۶۹,۹۷۷,۴۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵,۹۹۹,۵۱۹,۵۱۴	۳۸,۷۸۱,۸۱۳,۱۲۸	کالای ساخته شده
۱۲,۳۳۱,۶۰۲,۰۹۰	۱۳,۲۱۸,۵۶۰,۶۵۵	کالای در جریان ساخت
۳,۲۴۲,۴۸۲,۸۹۱	۳,۶۸۷,۲۴۱,۸۰۶	قطعات و لوازم یدکی
۱۷۴,۱۶۸,۷۱۴,۶۷۷	۲۶۷,۹۵۷,۵۹۳,۰۴۸	

۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی بصورت شناور تا سقف موجودی در پایان هر ماه بیمه می باشد .

۵-۲- علت افزایش موجودی پایان سال عمدتاً بابت افزایش موجودی مواد اولیه و بسته بندی بوده که بدلیل پیش بینی افزایش تولید ۴۰ درصدی سال ۹۷ نسبت به سال ۹۶ و مصرف سه ماهه اول سال بعد با توجه به افزایش نرخ ارز می باشد .

۵-۳- اقلام راکد و کم گردش موجودی ها شامل مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت حدود ۱۹ میلیارد ریال و کمتر از ۷ درصد ارزش موجودی های مذکور می باشد که برنامه ریزی لازم جهت فروش و یا استفاده آن در فرایند تولید صورت پذیرفته و طبق بررسی کارشناسان داخلی شرکت باز یافت بهای تمام شده موجودی های فوق محرز بوده و نیاز به احتساب ذخیره مازاد از این بابت وجود ندارد.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۴۵,۳۳۸,۹۱۱,۸۱۲	۱۰۳,۶۳۷,۵۵۶,۷۷۱	۶-۱ سفارشات مواد اولیه
۴۵,۳۳۸,۹۱۱,۸۱۲	۱۰۳,۶۳۷,۵۵۶,۷۷۱	
		پیش پرداخت های داخلی :
۱,۴۶۱,۰۱۷,۹۹۰	۱,۹۴۶,۲۹۲,۴۲۴	خدمات و بیمه داراییها
۱,۰۴۱,۴۲۶,۶۲۹	۸۳۱,۴۶۲,۰۶۷	۶-۲ خرید مواد اولیه
.	۶۲۳,۹۴۱,۸۵۹	سایر پیش پرداخت ها
۲,۵۰۲,۴۴۴,۶۱۹	۳,۴۰۱,۶۹۶,۳۵۰	
۴۷,۸۴۱,۳۵۶,۴۳۱	۱۰۷,۰۳۹,۲۵۳,۱۲۱	جمع

۶-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً از بابت سفارشات معادل ۱.۶۹۷.۲۵۵ یورو ۱.۴۶۹.۲۳۸ یوان از شرکت های یورو نوپا - آکسیس - مترون - وینکم - و پلی نت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده سفارشات مذکور دریافت گردیده است .

۶-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً بابت پیش پرداخت به شرکت های پتروشیمی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده از مواد موضوع پیش پرداخت دریافت گردیده است .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۲,۸۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۷-۱
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲
۴۰۰,۳۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۵,۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال
۵۰۰۰	-	۱۰,۱۰۰,۵۲۱
۲۲۰,۵۵۲,۰۰۰	۱۳.۵۰٪	۰
۶۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	زیر یک درصد	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	زیر یک درصد	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
-	۶.۲۵	۳۵,۴۰۰,۰۰۰
-		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۲,۸۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (فرابورس)

شرکت سرمایه گذاری سلیم

شرکت ساتراپ رنگ

تعاونی اعتبار فن آوران ماروس

سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین - حق عضویت

حق عضویت در تعاونی انجمن رنگ

شرکت تابان الوان

۷-۱-۱ - سهام شرکت سرمایه گذاری سلیم که در سال ۱۳۹۵ از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو خریداری شده بود بدلیل عدم پرداخت ثمن معامله ، در تاریخ ۹۶/۰۶/۰۱ طی صورتجلسه سه جانبه فی مابین این شرکت و شرکتهای سرمایه گذاری سلیم و تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو اقاله گردیده است .

۷-۱-۲ - سرمایه گذاری در شرکت فوق از بابت سهم شرکت گوهر فام از محل ۲۵٪ سرمایه میباشد . که شرکت مذکور در سال ۹۶ هیچ گونه فعالیتی نداشته است .

۷-۲ - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات اخذ شده از بانک سپه با نرخ ۱۶٪ میباشد .

۸ - داراییهای نامشهود

بهای تمام شده- ریال	استهلاک انباشته- ریال	ارزش دفتری - ریال
ابتدای سال	اضافات طی سال	پایان سال
۱,۱۳۰,۴۶۶,۷۵۵	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۵,۴۶۶,۷۵۵	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۳,۴۶۶,۷۵۵

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

دانش فنی ساخت رنگ اپوکسی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح ذیل است :

بهای تمام شده (ریال)		استهلاک انباشته(ریال)		مبلغ دفتری(ریال)								
شرح	یادداشت	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات داراییها	فروخته شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	دارایی فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۵	۱۳۹۶
زمین		۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰
ساختمان و تاسیسات		۱۷,۹۰۷,۳۵۲,۶۵۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۱۲,۴۴۱,۲۳۴,۴۸۶	۳۷۱,۷۶۶,۵۸۸	.	۱۲,۸۱۳,۰۰۱,۰۷۴	۵,۳۲۹,۱۶۱,۶۷۹	۵,۲۱۴,۳۵۱,۵۸۴
تاسیسات و برق کارگاهی	۹-۱	۶,۱۲۹,۸۳۸,۳۱۶	.	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۳,۱۹۷,۳۴۴,۵۹۹	۴۰۱,۷۰۰,۷۶۰	.	۳,۵۹۹,۰۴۵,۳۵۹	۳,۰۶۹,۴۵۰,۳۱۳	۳,۳۵۲,۷۹۲,۹۵۷
ماشین الات و تجهیزات	۹-۲	۴۷,۶۸۶,۰۲۸,۰۰۴	۶۷۴,۴۲۰,۰۰۰	.	.	۴۸,۳۶۰,۴۴۸,۰۰۴	۴۴,۶۸۳,۲۱۰,۹۸۷	۵۴۷,۳۹۹,۹۲۲	.	۴۵,۲۳۰,۶۱۰,۹۰۹	۳,۰۰۲,۸۱۷,۰۱۷	۳,۱۲۹,۸۳۷,۰۹۵
اثاثه ومنصوبات	۹-۳	۵,۵۳۰,۸۹۲,۴۶۲	۳۹۱,۸۹۲,۵۰۰	.	.	۵,۹۲۲,۷۸۴,۹۶۲	۴,۱۰۱,۸۵۰,۶۹۰	۷۴۱,۵۶۳,۰۱۴	.	۴,۸۴۳,۴۱۳,۷۰۴	۱,۴۲۹,۰۴۱,۷۷۲	۱,۰۷۹,۳۷۱,۲۵۸
ابزارالات ولوازم کارگاهی		۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	.	.	.	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۹,۴۲۳,۵۷۹,۹۰۹	۵۳۱,۰۸۲,۲۷۲	.	۹,۹۵۴,۶۶۲,۱۸۱	۵,۳۱۰,۸۲۲,۷۴۹	۴,۷۷۹,۷۴۰,۴۷۷
وسایل نقلیه		۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	.	.	.	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۱,۳۴۶,۵۴۰,۹۹۳	۲۶۹,۳۵۳,۸۲۱	.	۱,۶۱۵,۸۹۴,۸۱۴	۱,۴۳۹,۷۷۲,۹۰۴	۱,۱۷۰,۴۱۹,۰۸۶
دارائی های ثابت مشهود		۱۰۱,۵۰۵,۲۲۷,۹۹۸	۱,۱۸۶,۳۱۲,۵۰۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۳,۵۱۳,۵۴۰,۴۹۸	۷۵,۱۹۳,۷۶۱,۶۶۴	۲,۸۶۲,۸۶۶,۳۷۷	.	۷۸,۰۵۶,۶۲۸,۰۴۱	۲۶,۳۱۱,۴۶۶,۳۳۴	۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷
داراییهای در جریان تکمیل		۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	(۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.
		۱۰۲,۳۲۷,۲۲۷,۹۹۸	۱,۱۸۶,۳۱۲,۵۰۰	.	.	۱۰۳,۵۱۳,۵۴۰,۴۹۸	۷۵,۱۹۳,۷۶۱,۶۶۴	۲,۸۶۲,۸۶۶,۳۷۷	.	۷۸,۰۵۶,۶۲۸,۰۴۱	۲۷,۱۳۳,۴۶۶,۳۳۴	۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷

۹-۱- نقل و انتقالات در تاسیسات بابت تکمیل پروژه تصفیه فاضلاب و شروع بهره برداری از آن می باشد .

۹-۲- افزایش در دارایی مذکور بابت خرید آسیاب ، استاتور ، دست آون و پمپ دنده ای جهت استفاده در سالن تولید کارخانه میباشد .

۹-۳- اثاثیه و منصوبات خریداری شده عمدتاً مربوط به کولر ، ترازو و پارتیشن دفتر مرکزی می باشد.

۹-۴- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تحت پوشش بیمه میباشد .

۹-۵- دو پلاک ثبتی از اسناد ملکی شرکت (کارخانه) از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک های صنعت و معدن در رهن می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱ پرداختی‌های کوتاه مدت :

تجاری :	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختی :			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰-۱-۱	۳۶۶,۹۲۶,۴۰۰	۱,۶۴۴,۸۴۴,۰۰۰
		۳۶۶,۹۲۶,۴۰۰	۱,۶۴۴,۸۴۴,۰۰۰
حسابهای پرداختی :			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰-۱-۲	۲۸,۱۶۴,۸۵۶,۰۳۵	۲۷,۴۹۶,۱۹۷,۸۷۴
		۲۸,۵۳۱,۷۸۲,۴۳۵	۲۹,۱۴۱,۰۴۱,۸۷۴
غیر تجاری :			
اشخاص وابسته - تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو	۱۰-۱-۳	۱,۷۱۶,۴۷۱,۱۹۶	۱۲,۸۵۶,۳۳۲,۴۸۲
سرمایه گذاری سلیم		۷۱۵,۱۱۰,۰۰۰	.
مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۹۶	۱۰-۱-۴	۷,۱۸۳,۳۴۹,۶۲۷	۱۰,۷۳۱,۴۲۶,۳۸۲
اسناد پرداختی سایر اشخاص	۱۰-۱-۵	۳۲۵,۳۳۷,۷۵۶	۱,۵۷۱,۲۴۳,۷۶۰
حق بیمه های پرداختی	۱۰-۱-۶	۱,۳۰۸,۵۹۲,۹۹۵	۱,۵۶۷,۱۶۷,۵۸۱
مالیاتهای پرداختی		۱۹۸,۷۸۰,۶۹۹	۱,۴۳۸,۶۰۰,۹۷۷
حقوق پرداختی		۱۴۰,۷۶۵,۰۵۴	۹۴,۵۱۷,۱۹۵
سایر		۶,۳۱۸,۸۶۸,۴۸۷	۴,۹۶۳,۹۰۰,۸۴۸
		۱۷,۹۰۷,۲۷۵,۱۱۴	۲۳,۲۲۳,۱۸۹,۳۲۵
		۴۶,۴۳۹,۰۵۷,۵۴۹	۶۲,۳۶۴,۲۳۱,۰۹۹

۱-۱-۱- مانده فوق مربوط به اسناد پرداختی به تامین کنندگان بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است .

۱-۱-۲- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک میگردد :

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
شرکت صنایع شیمیایی پتروصنایع (خرید بوتیل استات و گلیکول)	۹,۶۴۳,۰۷۵,۵۶۸	۱۵,۱۳۳,۸۷۷,۱۸۳
رنگ کانسای ایرانیان	۶,۵۶۸,۱۲۶,۳۲۷	.
شرکت پلی رزین (خرید رزین اکریلیک)	۳,۱۰۸,۲۸۱,۹۰۰	۴,۳۹۰,۵۳۸,۵۰۰
اکسیر پویان	۲,۶۴۷,۲۸۳,۰۰۰	.
امیا پارس (خرید امیا باریت و کربنات)	۱,۵۷۲,۶۵۵,۶۵۹	۷۲۰,۵۶۲,۲۰۷
گوهر رزین تابان	۱,۵۵۶,۸۴۷,۰۰۰	.
فلز کاران طلایه امید	۶۲۹,۶۴۲,۵۲۴	۴۱۲,۰۲۰,۰۰۰
پارس گهر	۴۵۰,۷۴۵,۸۲۷	۳۶۲,۸۵۳,۱۵۲
شیمی پوشش کالا	۳۷۵,۸۷۱,۸۴۸	۷۰۶,۴۶۶,۰۰۱
ایمن سبز صنعت پرشیا	۲۳۷,۱۸۴,۰۰۰	۲۷۲,۰۶۴,۰۰۰
قوطی سازی رحیمی	۱۹۴,۵۴۸,۰۰۰	۶۳,۶۵۶,۰۰۰
سید جمال سید نژاد	۲۱۵,۹۵۱,۲۰۰	.
کیافرین	۱۱۲,۸۵۸,۶۰۰	۴۷۵,۱۱۰,۲۹۰
کیمیای رزین اراک	۱۱۲,۵۶۰,۸۰۰	۱۱۲,۵۶۰,۸۰۰
سایر (تعداد ۲۵ مورد کمتر از ۹۹ میلیون ریال)	۷۳۹,۲۲۳,۷۸۲	۴,۸۴۶,۴۸۹,۷۴۱
	۲۸,۱۶۴,۸۵۶,۰۳۵	۲۷,۴۹۶,۱۹۷,۸۷۴

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹,۳۳۳ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰-۱-۳- مبلغ ۱,۷۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو عمدتاً بابت هزینه حقوق مامورین شرکت میباشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۱۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۰-۱-۴- مانده مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۹۶ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلاً تسویه گردیده است. بر اساس حسابرسی مالیات و عوارض ارزش افزوده انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۳۰۳ میلیون ریال بدهی تعیین و به شرکت ابلاغ شد. با توجه به اعتراض شرکت مراتب جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شد لذا نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۱۰-۱-۵- اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۲۵ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده ۹۶ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است

۱۰-۱-۶- مانده حساب مذکور مربوط به حق بیمه پرداختنی حقوق و مزایا و بیمه تکمیلی پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً "تسویه گردیده است". قابل ذکر اینکه عملکرد شرکت از سال ۸۶ تا پایان سال ۹۳ مورد رسیدگی حسابرسی بیمه قرار گرفته است که مبلغ ۷۴۳۶ میلیون ریال بدهی از این بابت تعیین و طی برگ بدهی به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ اعلام بدهی مزبور اعتراض نموده و پرونده در دیوان عدالت اداری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. لذا از بابت بدهی مزبور تا تاریخ تائید صورتهای مالی حدوداً ۳,۰۰۰ میلیون ریال مفاصا حساب بیمه قابل ارائه به سازمان تامین اجتماعی اخذ و ارسال گردیده و مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. که تا تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۳۵ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۰-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.

شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح ذیل میباشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۵	۱۳۹۶						
		مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی (ریال)	قطعی (ریال)	تشخیصی (ریال)	ابرازی (ریال)	(ریال)	ابرازی (ریال)
قطعی و پرداخت شده	۱,۰۸۸,۹۶۹,۷۱۳	۰	۲۳,۰۵۳,۴۹۴,۴۲۳	۲۳,۰۵۳,۴۹۴,۴۲۳	۲۴,۰۴۰,۵۰۳,۲۹۱	۲۱,۹۶۴,۵۲۴,۷۱۲	۸۷,۸۵۸,۰۹۸,۸۴۸	۹۴,۲۰۸,۰۰۵,۷۵۶
در حال رسیدگی	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۰	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۰	۰	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۱۰۲,۱۱۷,۵۰۸,۶۸۳	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰
رسیدگی نشده	۰	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۰	۰	۰	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۱۲۰,۴۹۲,۴۶۶,۰۳۵	۱۲۱,۸۸۲,۵۹۶,۰۱۲
	۲۵,۵۹۷,۱۷۱,۷۹۷	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸						
	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	۰						
	۲۵,۵۷۷,۳۷۱,۷۹۷	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸						
جمع								
پیش پرداخت مالیاتی								
مانده ذخیره مالیات در پایان سال								

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است .

۱۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ تا تاریخ تهیه گزارش در حال رسیدگی می باشد .

۱۱-۲- مالیات سال جاری بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت های قانونی محاسبه شده است .

۱۲ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سلیم

۱۲-۱- مانده سرفصل مزبور بابت ۴ فقره چک صادره در وجه شرکت سرمایه گذاری سلیم (سررسید تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۵) بابت سود سهام سال ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن پرداخت گردیده است.



۱۳ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	بانکها :
ریال	ریال		بانک سپه
۷۲,۵۶۲,۶۰۹,۷۱۷	۶۲,۳۴۲,۳۵۹,۳۴۳	۱۳-۱	بانک صنعت و معدن
۱۶,۶۲۶,۹۰۱,۰۰۳	۵۳,۰۷۸,۰۶۱,۵۵۱	۱۳-۲	تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	
۸۹,۱۸۹,۵۱۰,۷۲۰	۱۴۰,۴۲۰,۴۲۰,۸۹۴		کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی
(۶,۱۵۸,۰۵۴,۶۷۸)	(۸,۶۰۳,۸۵۱,۴۲۷)		حصه جاری
۸۳,۰۳۱,۴۵۶,۰۴۲	۱۳۱,۸۱۶,۵۶۹,۴۶۷		

۱۳-۱ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ یکصد میلیارد ریال) از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یکساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱۳-۲ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال و بازپرداخت ۱۲ ماهه و با نرخ ۱۸٪ در قبال وثیقه اسناد مالکیت زمین و ساختمان کارخانه، چک و سپرده نقدی میباشد.

۱۳-۳ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو (از محل حد اعتباری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) و با نرخ ۲۷.۵٪ در قبال چک میباشد.

۱۴ - ذخایر

خلاصه وضعیت ذخایر به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	شرح
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش
ریال	ریال	ریال
۷,۹۸۸,۲۲۱,۸۱۶	۷,۹۸۸,۲۲۱,۸۱۶	ذخیره پاداش
۵,۴۱۹,۱۲۸,۳۹۹	۵,۴۱۹,۱۲۸,۳۹۹	سایر ذخایر
۱۳,۴۰۷,۳۵۰,۲۱۵	۱۳,۴۰۷,۳۵۰,۲۱۵	

۱۴-۱ ذخیره پاداش بر اساس رویه سالیهای قبل در حسابها اعمال شده است.

۱۴-۲ سایر ذخیره عمدتاً شامل ذخیره بدهی بیمه سالیهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳ ابلاغی سازمان تامین اجتماعی و هزینه مزایای غیر نقدی پرسنل در سال ۹۶ می باشد که مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	پرداخت شده طی سال
۲۱,۹۵۶,۴۴۹,۴۱۵	۳۵,۲۶۴,۲۲۸,۰۳۱	ذخیره تامین شده
(۵۳,۹۳۴,۵۹۴)	(۱,۲۷۴,۵۰۰,۶۳۶)	مانده در پایان سال
۱۳,۳۶۱,۷۲۳,۲۱۰	۸,۳۸۰,۸۹۲,۹۴۳	
۳۵,۲۶۴,۲۳۸,۰۳۱	۴۲,۳۷۰,۶۲۰,۳۳۸	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال، شامل ۲۴ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال		ریال		
۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ترنیاں سهم
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۷۴ و ماده ۳۷ اساسنامه، مبلغ ۴,۶۴۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶۱,۱۲۷,۴۲۴,۸۰۴	۷۷۱,۱۹۷,۶۱۰,۶۷۵	فروش ناخالص
(۲۱,۶۷۴,۴۲۳,۳۷۵)	(۲۱,۹۲۶,۹۶۲,۱۷۵)	برگشت از فروش و تخفیفات
۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	خالص فروش

۱-۱۸- نرخ گذاری فروش محصولات با توجه به شرایط بازار توسط هیئت مدیره انجام میگردد .

۲-۱۸- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
درصد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-ریال	درصد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-ریال	
۵۸٪	۴,۳۴۲,۵۰۸	۳۷۳,۹۶۶,۸۱۱,۶۱۲	۶۲٪	۴,۵۹۲,۶۱۱	۴۶۲,۳۵۶,۲۰۹,۶۰۳	ایران خودرو
۲۲٪	۷۹۷,۰۰۸	۱۳۸,۶۴۵,۳۲۳,۵۰۰	۱۷٪	۶۷۴,۴۶۷	۱۲۵,۸۵۶,۴۶۱,۲۰۰	مهرکام پارس
۶٪	۲۷۷,۴۱۳	۴۱,۱۴۳,۰۰۳,۵۰۰	۶٪	۳۱۸,۱۷۲	۴۶,۵۲۷,۸۷۴,۰۰۰	عقاب افشان
۴٪	۱۵۱,۵۰۰	۲۴,۳۵۹,۰۳۷,۲۸۰	۳٪	۱۲۱,۶۴۷	۱۷,۵۶۴,۸۱۷,۵۰۰	پارس خودرو
۱٪	۴۵,۶۳۷	۹,۱۹۶,۵۷۰,۲۰۰	۳٪	۷۹,۱۷۸	۱۷,۱۰۱,۳۳۴,۰۰۰	پارلو
۰٪	۱,۲۹۰	۹۳,۵۶۵,۰۰۰	۱٪	۳۹,۷۴۳	۷,۶۹۸,۲۰۳,۰۰۰	تولیدی و صنعتی مهر خواه
۲٪	۱۴۸,۰۰۰	۱۵,۰۷۷,۳۴۴,۸۲۵	۱٪	۷۱,۰۰۰	۷,۶۰۷,۶۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۰٪	۲۹,۱۸۹	۳,۰۲۸,۵۲۳,۸۰۴	۱٪	۴۵,۳۶۰	۵,۳۱۴,۶۲۰,۰۰۰	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۰٪	۰	۰	۱٪	۲۲,۴۵۳	۵,۱۴۰,۵۲۳,۰۰۰	ماموت دیزل
۲٪	۵۹,۲۱۰	۸,۶۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۱٪	۳۱,۷۵۰	۴,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۱٪	۷,۰۰۶	۵,۱۸۵,۱۰۸,۰۰۰	۱٪	۴,۶۹۶	۴,۵۴۲,۸۴۴,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
۰٪	۵۳۱	۱۳۳,۱۹۵,۰۰۰	۱٪	۲۰,۳۰۰	۳,۸۰۸,۹۵۶,۹۶۸	بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۱٪	۸,۶۰۷	۱,۱۹۱,۴۴۶,۲۰۰	۰٪	۱۹,۶۷۹	۳,۵۰۲,۰۰۹,۴۵۰	مهندسی و ساخت لکوموتیو مینا
۰٪	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۴,۵۰۰	۳,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو ری
۳٪	۱۲۳,۹۶۰	۱۸,۶۷۸,۸۲۲,۵۰۸	۴٪	۲۰۷,۲۵۷	۳۴,۰۹۳,۱۴۵,۷۷۹	سایر (تعداد ۹۷ مشتری با فروش کمتر از ۱.۷۳۸ میلیارد ریال
۱۰۰٪	۵,۹۹۲,۸۵۹	۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	۱۰۰٪	۶,۲۷۲,۸۱۳	۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸-۳ - جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد سود
۱۱۰,۷۳۸,۴۷۰,۶۴۷	۸۰,۷۳۶,۶۵۰,۱۹۶	۳۰,۰۰۱,۸۲۰,۴۵۱	۲۷٪	۲۷٪	۲۷٪
۱۸۴,۰۵۵,۷۱۱,۷۹۶	۱۵۲,۱۰۳,۶۰۱,۱۶۹	۳۱,۹۵۲,۱۱۰,۶۲۷	۱۷٪	۱۷٪	۳۲٪
۱۰۷,۰۳۳,۴۸۳,۲۴۰	۹۴,۷۰۳,۶۳۴,۷۵۴	۱۲,۳۲۹,۸۴۸,۴۸۶	۱۲٪	۱۲٪	۱۳٪
۱۱۹,۱۵۶,۵۱۰,۳۰۵	۷۷,۴۴۷,۰۲۳,۳۲۵	۴۱,۷۰۹,۴۸۶,۹۸۰	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪
۸۵,۳۰۸,۹۵۰,۶۴۶	۷۵,۴۸۴,۳۳۰,۸۰۶	۹,۸۲۴,۶۱۹,۸۴۰	۱۲٪	۱۲٪	۹٪
۱۴۲,۹۷۷,۵۲۱,۸۶۶	۱۰۹,۹۴۹,۷۷۶,۵۹۰	۳۳,۰۲۷,۷۴۵,۲۷۶	۲۳٪	۲۳٪	۲۵٪
۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	۵۹۰,۴۲۵,۰۱۶,۸۴۰	۱۵۸,۸۴۵,۶۳۱,۶۶۰	۲۱٪	۲۱٪	۲۳٪

آستر
سالی دو هوا خشک
پلاستیزول
متالیک
حلال ها

سایر (هارنر ، کیلر ، پودری ، کوئل ، فسفات ، چربی گیر و ...)

۱۹ - بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۸,۵۷۳,۱۵۲,۵۳۲	۴۶۵,۲۴۵,۱۳۲,۳۸۸	۱۹-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۸,۵۲۵,۵۹۴,۹۷۸	۳۰,۵۶۰,۳۷۲,۵۵۹	۱۹-۲ دستمزد مستقیم
۹۸,۶۶۱,۹۳۸,۱۹۳	۱۰۸,۲۸۸,۷۶۴,۰۷۲	۱۹-۲ سربار ساخت
۴۹۵,۷۶۰,۶۸۵,۷۰۳	۶۰۴,۰۹۴,۲۶۹,۰۱۹	جمع هزینه های تولید
(۵,۴۴۲,۰۰۹,۸۳۵)	(۸۸۶,۹۵۸,۵۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴۹۰,۳۱۸,۶۷۵,۸۶۸	۶۰۳,۲۰۷,۳۱۰,۴۵۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۹۹۹,۱۳۰,۲۸۲	۲۵,۹۹۹,۵۱۹,۵۱۴	کالای ساخته شده ابتدای سال
۵۱۵,۳۱۷,۸۰۶,۱۵۰	۶۲۹,۲۰۶,۸۲۹,۹۶۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده برای فروش
(۲۵,۹۹۹,۵۱۹,۵۱۴)	(۳۸,۷۸۱,۸۱۳,۱۲۸)	کالای ساخته شده پایان سال
۴۸۹,۳۱۸,۲۸۶,۶۳۶	۵۹۰,۴۲۵,۰۱۶,۸۴۰	جمع بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱ - در سال مورد گزارش مبلغ ۵۵۴,۶۵۶ میلیون ریال خرید مواد اولیه از داخل و خارج از کشور صورت پذیرفته است . عمده تامین کنندگان مواد شرکت های یورو نوپا ، اکسیس ، پترو صالح ، پتروشیمی خوزستان ، پتروشیمی برزویه ، پتروشیمی تندگویان و ... می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۷۲۷,۸۰۵,۵۷۹	۴۸,۴۹۷,۵۸۸,۲۹۷	۱۸,۸۳۸,۳۰۷,۷۳۲	۲۲,۲۲۲,۸۶۵,۹۵۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۰۵۰,۸۳۳,۶۷۸	۶,۱۰۱,۱۸۰,۳۲۹	۴,۶۲۸,۱۵۸,۸۴۸	۵,۱۲۳,۷۰۲,۶۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۹۰۸,۴۸۳,۸۴۵	۳,۷۴۹,۲۶۵,۵۴۲	۵,۰۵۹,۱۲۸,۳۹۸	۳,۲۱۳,۸۰۳,۹۲۶	مزایای پایان خدمت
۳۱,۹۶۲,۰۱۵,۸۹۸	۳۶,۵۲۲,۷۳۹,۵۴۸	.	.	مواد غیر مستقیم
۳,۸۴۶,۲۹۲,۳۶۷	۲,۱۱۹,۷۹۷,۴۹۶	.	.	استهلاک
۳,۵۰۶,۰۱۳,۷۵۰	۴,۲۸۸,۳۴۵,۸۷۳	.	.	ایاب و ذهاب
۱,۵۴۹,۵۱۰,۰۰۷	۱,۶۴۷,۷۸۵,۸۰۵	.	.	برق و سوخت
۱,۱۳۶,۰۹۸,۷۹۹	۷۲۳,۹۱۶,۸۲۸	.	.	حق بیمه اموال
۷۵۵,۹۲۴,۸۸۱	۸۴۵,۴۶۶,۴۹۱	.	.	تعمیر و نگهداشت
۳,۲۱۸,۹۵۹,۳۸۹	۳,۷۹۲,۶۷۷,۸۶۳	.	.	سایر
۹۸,۶۶۱,۹۳۸,۱۹۳	۱۰۸,۲۸۸,۷۶۴,۰۷۲	۲۸,۵۲۵,۵۹۴,۹۷۸	۳۰,۵۶۰,۳۷۲,۵۵۹	جمع

۱۹-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای مستقیم و غیر مستقیم در مقایسه با سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار ، تعداد کارکنان و افزایش در تولیدات شرکت می باشد

۱۹-۲-۲- افزایش در هزینه مواد غیر مستقیم در مقایسه با سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش ۲۰ درصدی حجم تولید و فروش می باشد



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با جدول ظرفیت اسمی و عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

نام سالن	محصول	ظرفیت اسمی یک شیفت کاری (تن)	ظرفیت عملی (تن)	تولید واقعی دوره جاری (تن)
پودری	کلیه محصولات	۱,۰۰۰	۱۱۶	۱۸۷
پلاستیزول	سیلر	۸۰۰	۹۲۱	۱,۵۳۴
	عایق	۴۰۰	۹۲۴	۳۳۳
مایع	آستر و رویه تک پوششه	۸,۵۴۳	۴,۰۶۲	۴,۵۶۶
	متالیک			
	کوئل			
	ساختمانی و ترافیکی			
	حلال و کیلر			
مجموع		۱۰,۷۴۳	۶,۰۲۳	۶,۶۲۰

۲۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۶۷۲,۶۷۹,۷۲۷	۲۲,۸۹۵,۷۴۸,۲۴۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۲۰,۰۱۶,۹۵۵	۲,۹۴۴,۴۱۹,۷۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۹۲۱,۳۶۰,۶۴۸	۲,۷۳۸,۸۸۵,۷۴۸
تبلیغات و بازاریابی	۵,۴۹۴,۵۹۴,۲۳۰	۳,۳۲۹,۴۲۶,۱۱۵
حمل و نقل	۲,۱۰۴,۹۹۵,۲۵۴	۱,۸۸۸,۴۰۲,۴۱۳
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۲۸۲,۱۶۳,۵۸۰	۱,۳۷۶,۴۸۵,۹۰۶
ایمنی و رفاهی	۱,۵۸۷,۸۹۹,۰۷۲	۱,۰۷۳,۴۴۲,۴۶۲
تعمیرات	۱۴۲,۱۲۷,۹۹۴	۶۵۴,۳۲۳,۹۴۰
ایاب و ذهاب و ماموریت	۸۴۵,۹۵۱,۱۳۰	۵۴۱,۶۳۴,۸۳۴
حسابرسی و مشاوره مالی	۳۷۴,۳۳۳,۸۰۰	۴۶۶,۴۶۶,۸۰۰
پست و تلگراف و تلفن و آب و گاز	۴۱۲,۳۲۷,۵۱۶	۴۶۵,۷۸۳,۷۳۰
استهلاک داراییهای ثابت	۷۴۳,۰۶۸,۸۸۱	۴۴۴,۷۹۰,۹۶۷
اجاره	.	۳۵۰,۰۹۳,۷۴۹
ثبتي و حقوقی	۵۰۵,۴۰۵,۷۰۲	۴۳,۹۲۷,۶۰۲
سایر	۲,۳۳۹,۱۳۳,۳۱۴	۲,۹۹۲,۵۳۴,۳۳۶
جمع	۴۵,۱۴۶,۰۵۷,۸۰۳	۴۲,۲۰۶,۳۶۶,۶۰۹

۲۰-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش بر اساس مصوبات قانونی وزارت کار می باشد .

۲۰-۲ - علت کاهش مزایای باز خرید سنوات خدمت نسبت به سال قبل عمدتاً بابت تعدیل حساب باز خرید سنوات خدمت کارکنان بر اساس طرح

طبقه بندی مشاغل در سال قبل بوده است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	۲۱- سایر اقلام عملیاتی
ریال	ریال		
۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳	۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵	۲۱-۱	فروش ضایعات
۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳	۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵		

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت فروش ضایعات بشکه و ظروف مستعمل میباشد.

۲۲- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	بانک ها:
ریال	ریال	
۶,۰۸۰,۵۲۷,۹۴۷	۲,۹۰۲,۳۱۱,۷۳۲	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۴,۴۶۰,۳۷۱,۵۰۲	۱۲,۴۹۹,۶۳۲,۶۰۱	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
۲,۵۵۴,۶۷۵,۸۴۸	.	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱۳,۰۹۵,۵۷۵,۲۹۷	۱۵,۴۰۱,۹۴۴,۳۳۳	
		اشخاص وابسته:
۱,۱۹۰,۲۸۱,۸۵۵	۲,۵۸۳,۲۶۸,۴۳۵	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲	۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۶۸	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۷۰,۳۳۳,۴۷۸	۴۵۰,۹۱۲,۷۳۱	سود خالص حاصل از فروش مواد اولیه
۲,۰۰۵,۶۷۴,۱۸۴	۱,۳۹۰,۱۲۹,۹۷۷	سود سپرده های بانکی
۵,۱۳۲,۴۲۲,۱۹۲	۲۱,۲۵۰,۸۵۹,۷۴۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۴۸۶,۵۳۹,۴۴۱	.	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۴۱۲,۳۸۴	درآمد متفرقه
۹,۳۲۷,۴۶۹,۲۹۵	۲۳,۱۸۲,۳۱۵,۸۳۸	

۲۳-۱ درآمد مزبور بابت قرارداد فیما بین با شرکت رنگ کنسای ایرانیان جهت ارائه خدمات مدیریتی و فنی در حوزه رنگ و فروش محصولات به مجموعه گروه صنعتی ایران خودرو می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۱,۰۸۸,۹۶۹,۷۱۳)	(۱,۰۸۸,۹۶۹,۷۱۳)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
(۳۱۱,۷۴۴,۹۳۸)	(۳۱۱,۷۴۴,۹۳۸)	مالیات حقوق سال ۱۳۹۴
(۹۹۸,۸۱۵,۴۷۹)	(۹۹۸,۸۱۵,۴۷۹)	مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۹۱
(۱,۰۴۰,۹۲۰,۶۷۴)	(۱,۰۴۰,۹۲۰,۶۷۴)	مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۹۴
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳
(۴,۸۴۸,۴۸۸,۸۰۳)	.	مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹ و ۹۰
۱,۵۳۷,۹۳۷,۶۱۶	.	سایر
(۱۰,۷۵۱,۰۰۱,۹۹۱)	(۳,۴۴۰,۴۵۰,۸۰۴)	

۱-۲۴. به منظور 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. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۰۹,۰۸۱,۵۷۰,۷۲۷	۱۱۶,۶۸۵,۴۹۲,۹۴۲	سود عملیاتی
۴,۵۰۸,۵۸۳,۳۲۴	۳,۰۸۰,۳۶۶,۳۷۷	هزینه استهلاک
۱۳,۳۰۷,۷۸۸,۶۱۶	۷,۱۰۶,۳۹۲,۳۰۷	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۸۱۶,۸۵۴,۹۲۲)	(۹۳,۷۸۸,۸۷۸,۳۷۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵,۷۰۸,۷۳۷,۵۴۹)	(۵۹,۱۹۷,۸۹۶,۶۹۰)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۲,۲۰۲,۶۹۰,۵۳۱)	(۲,۶۲۱,۴۱۹,۸۵۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۲,۷۵۰,۸۴۱,۱۱۳	(۱۷,۹۵۷,۹۳۸,۴۰۰)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶,۸۳۵,۲۵۵,۶۷۰	۲۱,۷۹۲,۱۸۵,۸۶۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۹,۷۵۵,۷۵۶,۴۴۸	(۲۴,۹۰۱,۶۹۵,۸۲۶)	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	تحصیل سرمایه گذاریها و اقاله سرمایه گذاری به طرفیت حسابهای پرداختنی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش موجودیها به طرفیت تسهیلات دریافتی
۴۲۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۸	۰
۵۴۸	۰

پروژه گازرسانی محل کارخانه (شرکت سازه و ساختمان ایرانیان)

۲۷-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد ، بوقوع نپیوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

نام طرف معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	√	عضو هیئت مدیره	دریافت تسهیلات بهره تامین مالی خرید سهام	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۲,۵۸۳,۲۶۸,۴۳۵ ۰
شرکت سرمایه گذاری سلیم	√	عضو هیئت مدیره	ارائه تضامین	۵۰۰,۰۷۸,۱۸۹,۰۰۰
جمع				۵۸۷,۶۶۱,۴۵۷,۴۳۵

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است .

۲۹-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد .

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	خالص طلب (بدهی) در ۱۳۹۶	خالص طلب / بدهی در ۱۳۹۵
تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	۲۶,۷۱۴,۶۲۲,۵۷۹	۰	۲۶,۷۱۴,۶۲۲,۵۷۹	۴۰۵,۴۳۸,۸۹۲,۴۸۲
شرکت سرمایه گذاری سلیم	عضو هیئت مدیره	۷۱۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۱۵,۱۱۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲۷,۴۲۹,۷۳۲,۵۷۹	۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۲۹,۷۳۲,۵۷۹	۴۳۵,۸۳۸,۸۹۲,۴۸۲

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۳	۲,۱۶۹	۷۷۲,۸۷
	۲,۱۶۹	۷۷۲,۸۷

موجودی نقد

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موکول به تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد .

میلیون ریال
۹,۲۹۶
۵۰,۰۰۰

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ (اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

