

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)
بائنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریانهای نقدی	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۳۰



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، با استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، ذخیره مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ و سال مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی در حسابها شناسایی و گزارش شده است. با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی در خصوص نحوه شناسایی درآمد مشمول مالیات، احتساب حداقل مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال ذخیره اضافی و تعدیل صورتهای مالی بر این اساس ضروری می‌باشد.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷، پیش پرداخت‌ها شامل مبلغ ۸۳ میلیارد ریال (معادل ۱۴۹٫۵۰۰ یورو) مربوط به سفارشات خارجی شرکت گاردین ترکیه می‌باشد که اقدامات و مذاکرات لازم جهت دریافت مواد اولیه موضوع سفارشات مذکور از طرف شرکت ایران خودرو و پیگیری‌های هیات مدیره شرکت مورد گزارش در این خصوص، منجر به حصول نتیجه نشده است. هر چند احتساب کاهش ارزش انباشته و تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن در غیاب مدارک و مستندات لازم و نیز عدم دریافت تاییدیه وکیل در این ارتباط، تعیین آثار مالی مترتب بر صورتهای مالی، امکانپذیر نگردیده است.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس مستقل و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

مسائل عمده حسابداری

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همان‌طور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبانی صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۴)

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن روبه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد.
 - نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۳ در خصوص رفع تعهدات ارزی سنواتی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبنای اظهار نظر مشروط) نظر این مؤسسه به موارد بالا اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره می‌باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای افشای فوری صورتهای مالی سالانه و صورت‌های مالی میان دوره ای پس از صدور گزارش حسابرسی، افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیات مدیره به مجامع و اظهار نظر حسابرس و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره و گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، ارسال فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان هر ماه، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، حضور یکی از اعضای هیات مدیره یا نماینده وی که دارای تحصیلات مالی باشد به صورت غیر موظف، افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در گزارش تفسیری مدیریت، به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل‌های فوق الذکر برخورد نشده است.

۱۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص مفاد تبصره ۱ و ۴ ماده ۴، مواد ۸، ۱۵، ۱۶ و ۳۷ الی ۴۰ به ترتیب مبنی بر غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیات مدیره، حضور یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره که دارای تحصیلات مالی باشد، ارزیابی واحد حسابرسی داخلی، مستندسازی آموزش هیات مدیره، افشای صورت‌های مالی سالانه، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش حسابرس و بازرس قانونی در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای نام و مشخصات کامل اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته‌های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیات مدیره در تارنمای رسمی شرکت، ارائه رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت و اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت، رعایت نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۱)

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به موردی از پرداخت مشمول مفاد ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

۱۵- مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، به استثنای عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۴



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلجین پور

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی پایان سال مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۳۰

• یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی پایان سال مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

نعمت دهقانپان

شرکت ترنیاں سهم

نائب رئیس هیئت مدیره و
مدیرعامل (موظف)

داود خسروی

شرکت سرمایه گذاری سلیم

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

حسین میرزا جعفری

شرکت ایران خودرو دیزل

عضو هیئت مدیره (موظف)

محمد هادی مولودی

شرکت قطعات خاور

عضو هیئت مدیره (موظف)

خسرو امامقلی

شرکت ایمن خودرو شرق



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۸,۶۵۷,۷۸۴	۹,۹۳۲,۲۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۲۳۴,۷۷۷)	(۷,۷۸۱,۴۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۲۳,۰۰۷	۲,۱۵۰,۷۳۲		سود ناخالص
(۴۰۵,۶۰۲)	(۵۱۲,۹۵۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸,۸۲۱	۶۴,۲۹۹	۸	سایر درآمدها
(۵۶,۱۶۷)	(۱۵۴,۱۱۶)	۹	سایر هزینه ها
۱,۹۹۰,۰۵۸	۱,۵۴۷,۹۶۲		سود عملیاتی
(۱۱۴,۶۶۱)	(۹۰,۰۷۸)	۱۰	هزینه های مالی
۳۱۰,۳۵	۵۶,۳۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۹۰۶,۴۳۳	۱,۵۱۴,۲۰۲		سود قبل از مالیات
(۳۳۳,۶۲۶)	(۳۰۲,۸۴۰)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۷۲,۸۰۷	۱,۲۱۱,۳۶۲		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱,۶۴۲	۱,۲۳۸	
(۶۹)	(۲۷)	
۱,۵۷۳	۱,۲۱۱	۱۲



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in green ink]

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴۱۸,۸۱۰	۱۰۳,۰۴۲
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۷,۳۸۱	۳۰,۱۱۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۱,۶۱۴	۱۱,۶۱۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۵۶,۷۲۰	۳۰,۸۲۸
جمع دارایی های غیر جاری		۵۲۴,۵۲۴	۱۷۵,۶۰۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۸۲۷,۱۲۳	۱,۱۸۵,۴۵۴
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲,۷۳۶,۸۶۳	۱,۶۷۰,۴۷۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴,۳۶۵,۶۱۰	۳,۰۷۲,۱۸۱
موجودی نقد	۱۹	۱,۲۲۲,۷۱۴	۱,۱۶۱,۶۴۵
جمع دارایی های جاری		۹,۱۵۲,۳۱۰	۷,۰۸۹,۷۵۶
جمع دارایی ها		۹,۶۷۶,۸۳۴	۷,۲۶۵,۳۵۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
اندوخته قانونی	۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۵۸۴,۶۸۷	۳,۳۷۳,۳۲۵
جمع حقوق مالکانه		۶,۶۸۴,۶۸۷	۴,۴۷۳,۳۲۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۴۶۷,۷۴۱	۳۵۴,۸۳۵
جمع بدهی های غیر جاری		۴۶۷,۷۴۱	۳۵۴,۸۳۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۸۵۷,۲۰۵	۱,۶۸۶,۱۹۷
مالیات پرداختنی	۲۵	۳۰۲,۸۴۰	۳۸۵,۹۳۹
سود سهام پرداختنی	۲۶	۵,۸۴۳	-
تسهیلات مالی	۲۷	۱,۳۴۲,۵۸۵	۳۲۸,۵۴۱
پیش دریافت ها	۲۸	۱۵,۹۳۳	۳۶,۵۲۲
جمع بدهی های جاری		۲,۵۲۴,۴۰۶	۲,۴۳۷,۱۹۹
جمع بدهی ها		۲,۹۹۲,۱۴۷	۲,۷۹۲,۰۳۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹,۶۷۶,۸۳۴	۷,۲۶۵,۳۵۹



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۷۰۰	۲,۵۱۱,۸۱۸	۳,۶۰۰,۵۱۹
-	-	-	۱,۵۷۲,۸۰۷	۱,۵۷۲,۸۰۷
-	-	-	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)
-	-	۱۱,۳۰۰	(۱۱,۳۰۰)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۳,۳۲۵	۴,۴۷۳,۳۲۵
-	-	-	۱,۲۱۱,۳۶۲	۱,۲۱۱,۳۶۲
-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۶۸۷	۶,۶۸۴,۶۸۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

۴

[Handwritten signature in green ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۱,۴۷۲,۶۲۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۱,۹۵۶)	(۳۲۶,۶۱۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۰۳,۰۵۰)	۱,۱۴۶,۰۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۵۱,۹۷۳)	(۴۵,۵۰۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۶,۵۲۶)	(۲۱,۲۶۲)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۸۲۸	۱۸,۶۱۴
دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی	۴,۴۹۱	۶,۰۲۹
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶۳,۱۷۹)	(۴۲,۱۲۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۷۸,۱۸۴)	۱,۱۰۳,۸۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۵۷۷,۲۲۰	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۵۴۴,۸۰۷	۹۶۵,۷۰۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۵۲,۸۷۱)	(۱,۱۷۵,۰۲۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۷,۹۷۰)	(۱۲۳,۸۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۶۶,۵۹۲)	.
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۰,۳۴۵,۵۹۴	(۳۳۳,۱۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۶,۴۰۹	۷۷۰,۷۲۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۶۱,۶۴۵	۳۹۸,۳۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۶۶۰	(۷,۴۲۱)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۲۲,۷۱۴	۱,۱۶۱,۶۴۷
معاملات غیر نقدی	۳,۴۴۶,۷۲۱	.



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

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 و شناسه ملی ۱۰۱۲۰۳۲۸۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۲۹ خرداد ۱۴۰۲ طی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۷۸۸ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر کرد. همچنین تاریخ ثبت نزد سازمان بورس ۲۹ شهریور ۱۴۰۲ با شماره ثبت ۱۲۱۹۵ و تاریخ ثبت نزد شرکت فرابورس ایران ۳۰ مهر ۱۴۰۲ می باشد. محل اصلی شرکت واقع در تهران - بیمه - بلوار شهید عبدالرحمان نفیسی، پلاک ۹۱، مجتمع آریو اکباتان، طبقه ۱، واحد ۱۰۲ 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 تولیدی و صنعتی گوهر فام، شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تهیه، تولید و پخش انواع رنگ‌ها و سایر پوشش‌ها و کف‌پوشهای تزئینی ساختمانی و صنعتی، انواع محصولات پلاستیکی و مواد پاک کننده و بهداشتی، تولید انواع رزین های صنعتی، تهیه و واردات و نصب انواع ماشین آلات و ایجاد و تأسیس کارخانجات جهت تولید و بسته بندی انواع رنگها، کفپوشها، انواع محصولات پلاستیکی و مواد پاک کننده و بهداشتی، واردات، صادرات، توزیع و فروش انواع مواد اولیه تولید رنگ، برای تحقق موضوع، شرکت می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- ۱- مشارکت در شرکتها و طرحها و واحدهای 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- تشکیل انواع شرکتها و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و انجام سایر مشارکتها در داخل و خارج کشور با شرکت های داخلی یا خارجی
 - ۳- 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
 - ۴- خرید انواع سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی برای شرکت در داخل و خارج کشور
 - ۵- استفاده از وام و تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات مالی و اعتباری غیر بانکی داخلی و خارجی
 - ۶- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور
 - ۷- مبادرت به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز
 - ۸- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
 - ۹- اخذ مجوزهای مورد نیاز از وزارتخانه ها، سازمان ها، و مؤسسات دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی از قبیل واردات، صادرات ترخیص کالا از گمرک و خدمات مشابه.
 - ۱۰- 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 غیرمستقیم در ارتباط با موضوعات شرکت باشد.
- بدیهی است در هر یک از امور که نیاز به مجوز مرجع خاصی باشد ابتدا درخصوص اخذ مجوز اقدام خواهد شد.

۱-۳- فعالیت شرکت در طی سال مورد گزارش:

فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش تولید و فروش رنگ ها، حلال های خودروبی، هواپیمایی، پودری و فولادی، پلاستیزول، عایق زیر بدنه و انواع رزین بوده است.

۱-۲- تعداد کارکنان:

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۸	۲۳	کارکنان رسمی
۱۶۱	۱۵۰	کارکنان قراردادی
۱۷۹	۱۷۳	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب در دوره جاری لازم الاجرا نشده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی:

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. بااستثنای سرمایه گذاری بلند مدت که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ	دلیل استفاده از نرخ
حساب بانکی ارزی	دلار-بازار متشکل ارزی	۷۰۰,۲۷۷	مصوبه بانک مرکزی
حساب بانکی ارزی	یورو-بازار متشکل ارزی	۷۶۴,۸۷۰	مصوبه بانک مرکزی
حساب بانکی ارزی	درهم-بازار متشکل ارزی	۱۹۰,۶۸۱	مصوبه بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار-بازار متشکل ارزی	۷۰۰,۲۷۷	مصوبه بانک مرکزی

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 یا منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌های استاندارد محاسبه می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر قام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازپاداشتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپاداشتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازپاداشتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپاداشتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

نحوه اندازه گیری

نوع سرمایه گذاری

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت:	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد

نوع سرمایه گذاری

انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازپاداشتی مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازپاداشتی دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازپاداشتی کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازپاداشتی و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت

۱-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	یادداشت
۵,۷۳۹,۸۲۳	۹,۹۳۲,۲۱۹	۶,۱۴۰,۰۵۳	۷,۸۹۷,۰۱۸	۵-۲ فروش خالص
-	-	۳۲۱,۲۹۲	۷۶۰,۷۶۵	۵-۳ فروش حاصل از فعالیت بازرگانی
۵,۷۳۹,۸۲۳	۹,۹۳۲,۲۱۹	۶,۴۶۱,۳۴۵	۸,۶۵۷,۷۸۴	

۵-۱- قیمت محصولات بر اساس سفارش های ساخت مشتریان و بر اساس قیمت تمام شده محصولات و با در نظر گرفتن حاشیه سود مناسب و با تایید

کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد.

۵-۲- فروش خالص به تفکیک گروه محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	داخلي
۲,۳۶۲,۶۴۸	۳,۱۴۸,۱۳۲	۲,۷۳۳,۹۸۲	۳,۰۳۱,۸۶۶	گروه محصولات پلاستیزول
۳۴۲,۲۳۸	۱,۱۲۵,۸۵۲	۳۴۱,۲۷۸	۸۸۵,۸۵۲	گروه محصولات متالیک
۳۳۶,۰۰۳	۸۸۵,۴۴۸	۴۵۹,۱۴۵	۱,۰۴۳,۳۰۲	گروه محصولات استر
۱,۰۱۲,۹۷۰	۱,۲۲۴,۴۱۲	۱,۰۷۵,۹۳۳	۹۵۷,۹۶۹	گروه محصولات فسفاته چربیگیر
۶۸۹,۹۹۵	۷۲۶,۷۲۸	۷۲۴,۸۰۲	۶۰۲,۴۲۸	گروه محصولات حلال ها
۱۰۰,۶۴۵	۱۷۱,۴۰۶	۷۴,۴۱۲	۱۰۳,۰۸۷	گروه محصولات کوئل
۶۴۱,۸۵۱	۱,۹۸۹,۲۶۳	۲۰۹,۲۱۴	۴۹۹,۵۰۸	گروه محصولات سالیدوهواخشک
۱۷۹,۸۶۷	۷۴۶,۲۶۳	۹۱,۳۷۳	۴۷۲,۲۰۲	گروه محصولات هاردنر
۶۹,۹۰۷	۱۳۴,۸۱۲	۵۹,۰۶۴	۱۰۶,۲۴۶	گروه محصولات کیلر
۸۲,۰۳۵	۱۰۴,۴۰۷	۴۴,۷۵۵	۵۳,۱۴۰	گروه محصولات پودری
۴۶,۲۰۰	۹۰,۶۲۱	۹۹,۶۰۰	۱۰۹,۷۵۸	گروه محصولات رزین
		۷۴,۰۸۸	۱۴۳,۵۶۱	گروه محصولات کوره ای
		۲۲۰,۷۲۰	۸۷,۷۶۸	گروه محصولات اقلام راکد
۲۳,۹۹۸	۶,۴۷۰	۲,۳۲۴	۵,۲۲۴	گروه محصولات سایر
۵,۸۸۸,۳۵۷	۱۰,۳۵۳,۸۱۲	۶,۲۱۰,۶۸۹	۸,۱۰۱,۹۱۰	
۸۱,۷۹۴	۵۲,۰۲۱	۸۰,۱۱۲	۳۷,۰۵۹	صادراتی
۸۱,۷۹۴	۵۲,۰۲۱	۸۰,۱۱۲	۳۷,۰۵۹	گروه محصولات آستر
۵,۹۷۰,۱۵۱	۱۰,۴۰۵,۸۳۳	۶,۲۹۰,۸۰۱	۸,۱۳۸,۹۶۹	فروش ناخالص
(۲۳۰,۳۲۹)	(۴۷۳,۶۱۵)	(۱۵۰,۷۴۸)	(۲۴۱,۹۵۱)	برگشت از فروش
۵,۷۳۹,۸۲۳	۹,۹۳۲,۲۱۹	۶,۱۴۰,۰۵۳	۷,۸۹۷,۰۱۸	

۵-۲-۱- تغییرات عمده در ترکیب فروش محصولات به دلیل تغییر در سفارشات محصولات توسط مشتریان (عمدتاً ایران خودرو) می باشد.

۵-۲-۲- کاهش فروش مقداری در سال ۱۴۰۳ به نسبت دوره مشابه عمدتاً به دلیل کاهش سفارشات خرید ایران خودرو بوده است.

۵-۳- فروش حاصل از فعالیت بازرگانی

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	داخلي
-	-	۸۹,۰۳۳	۲۲۷,۶۵۹	گروه محصولات کیلر
-	-	۲۴۹,۱۱۴	۵۸۲,۰۹۷	گروه محصولات کوره ای
-	-	۳۳۸,۱۴۷	۸۰۹,۷۵۵	فروش ناخالص
-	-	(۱۶,۸۵۵)	(۴۸,۹۹۰)	برگشت از فروش
-	-	۳۲۱,۴۹۲	۷۶۰,۷۶۵	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵,۸۱۲,۲۷۶	۶۷,۱٪	۶,۶۴۰,۶۰۵	۶۶,۹٪
۱,۳۲۴,۹۵۱	۱۵,۳٪	۱,۴۷۷,۳۲۵	۱۴,۹٪
۳۶۲,۰۹۶	۴,۲٪	۲۴۲,۸۰۶	۲,۴٪
۱,۸۵۹	۰,۰٪	۶۶۰	۰,۰٪
۷,۵۰۱,۱۸۲	۸۶,۶٪	۸,۳۶۱,۳۹۵	۸۴,۳٪
۵۰,۰۵۳	۰,۶٪	۴۶۹,۶۲۸	۴,۷٪
۱۷۷,۳۱۲	۲,۰٪	۲۸۳,۰۴۵	۲,۸٪
۱۶۶,۵۷۰	۱,۹٪	۱۵۱,۸۴۸	۱,۵٪
۵۸,۴۶۲	۰,۷٪	۸۲,۰۸۴	۰,۸٪
۳۶,۸۱۲	۰,۴٪	۵۰,۲۳۴	۰,۵٪
۲۱۵,۲۱۵	۲,۵٪	۴۲,۹۳۹	۰,۴٪
۱۷,۵۷۷	۰,۲٪	۳۸,۲۱۱	۰,۴٪
-	۰,۰٪	۲۸,۸۷۱	۰,۳٪
-	۰,۰٪	۲۱,۵۵۵	۰,۲٪
۱۹,۰۲۶	۰,۲٪	۱۹,۰۲۵	۰,۲٪
۳۰,۱۱۲	۰,۳٪	۱۸,۸۰۸	۰,۲٪
-	۰,۰٪	۱۸,۳۶۳	۰,۲٪
-	۰,۰٪	۱۷,۵۲۴	۰,۲٪
-	۰,۰٪	۱۷,۰۱۵	۰,۲٪
-	۰,۰٪	۱۴,۰۰۷	۰,۱٪
-	۰,۰٪	۱۱,۷۰۰	۰,۱٪
-	۰,۰٪	۱۱,۲۳۱	۰,۱٪
-	۰,۰٪	۱۰,۴۱۶	۰,۱٪
-	۰,۰٪	۱۰,۴۰۶	۰,۱٪
-	۰,۰٪	۱۰,۳۲۱	۰,۱٪
۱۶,۱۷۳	۰,۲٪	۷,۰۰۱	۰,۱٪
۲۲,۷۷۲	۰,۳٪	۴۰۰	۰,۰٪
۲۵,۲۴۹	۰,۳٪	۲۶۶	۰,۰٪
۵۱,۲۹۶	۰,۶٪	-	۰,۰٪
۳۰,۴۰۸	۰,۴٪	-	۰,۰٪
۲۳۹,۵۶۵	۲,۸٪	۲۳۵,۹۲۴	۲,۴٪
۱,۱۵۶,۶۰۱	۱۳,۴٪	۱,۵۷۰,۸۲۳	۱۵,۸٪
۸,۶۵۷,۷۸۴	۱۰۰,۰٪	۹,۹۳۲,۲۱۹	۱۰۰,۰٪

اشخاص وابسته:

ایران خودرو

مهرکام پارس

ایران خودرو دیزل

ایمن خودرو شرق

جمع

سایر:

تولیدی صنعتی عقاب افشان

فولاد مبارکه

پارس خودرو

صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

hamza ibrahim bawa murad (۸۸.۵۹۰ دلار)

رامان خودرو

هواپیمایی ماهان

مجتمع صنعتی پیل سان

تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا

صنایع امرسان

آوام پردازان افلاک

صنایع هواپیمایی ایران (صها)

مهندسی تعمیرات هواپیمایی فارسکو

پامچال رنگ زرین

صنایع ماشین ابزار ایران خودرو

هسا (صنعت ساخت و تولید اقلام و سامانه ها)

سیدحمید انوری

مهین افسری ممقانی

شرکت هواپیمایی کارون

صنایع هوایی قدس

شرکت هواپیمایی معراج

محمدحسین جوادی

کارخانجات لوازم خانگی پارس

رنگ کانسای ایرانیان

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

سایر (۱۱۱ مورد کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص
۳۹	۱۹	۵۷۶,۷۴۶	۲,۴۳۹,۵۲۴	۳,۰۱۶,۲۷۰	۳۹	۱۹	۵۷۶,۷۴۶	۲,۴۳۹,۵۲۴	۳,۰۱۶,۲۷۰
۲۶	۳۲	۳۳۶,۰۴۶	۷۰۵,۱۲۰	۱,۰۴۱,۱۶۶	۲۶	۳۲	۳۳۶,۰۴۶	۷۰۵,۱۲۰	۱,۰۴۱,۱۶۶
۲۷	۲۴	۱۸۹,۶۳۰	۵۸۹,۳۹۴	۷۷۹,۰۲۴	۲۷	۲۴	۱۸۹,۶۳۰	۵۸۹,۳۹۴	۷۷۹,۰۲۴
۴۰	۷	۸۵,۵۸۷	۱,۱۲۹,۴۹۷	۱,۲۱۵,۰۸۵	۴۰	۷	۸۵,۵۸۷	۱,۱۲۹,۴۹۷	۱,۲۱۵,۰۸۵
-	۱۰	۶۸,۶۱۰	۶۴۲,۸۵۵	۷۱۱,۴۶۵	-	۱۰	۶۸,۶۱۰	۶۴۲,۸۵۵	۷۱۱,۴۶۵
۲۲	۱۱	۱۸,۹۰۷	۱۵۰,۱۷۹	۱۶۹,۰۸۶	۲۲	۱۱	۱۸,۹۰۷	۱۵۰,۱۷۹	۱۶۹,۰۸۶
۳۰	۳۱	۵۹۳,۵۸۲	۱,۳۰۴,۵۹۶	۱,۸۹۸,۱۷۸	۳۰	۳۱	۵۹۳,۵۸۲	۱,۳۰۴,۵۹۶	۱,۸۹۸,۱۷۸
۱۶	۳۴	۲۵۳,۳۰۸	۴۸۳,۱۸۴	۷۳۶,۴۹۲	۱۶	۳۴	۲۵۳,۳۰۸	۴۸۳,۱۸۴	۷۳۶,۴۹۲
۱۱	۲۰	۲۶,۳۱۷	۱۰۷,۳۴۱	۱۳۳,۶۵۸	۱۱	۲۰	۲۶,۳۱۷	۱۰۷,۳۴۱	۱۳۳,۶۵۸
۲۵	-۳۰	(۲۶,۵۲۲)	۱۱۴,۱۸۰	۸۷,۶۵۸	۲۵	-۳۰	(۲۶,۵۲۲)	۱۱۴,۱۸۰	۸۷,۶۵۸
۲۲	۲۴	۲۰,۸۸۱	۶۵,۴۶۵	۸۶,۳۴۶	۲۲	۲۴	۲۰,۸۸۱	۶۵,۴۶۵	۸۶,۳۴۶
۵۲	۸۵	۴,۸۸۸	۸۸۱	۵,۷۶۹	۵۲	۸۵	۴,۸۸۸	۸۸۱	۵,۷۶۹
۲۹	۲۲	۲,۱۴۷,۹۸۲	۷,۷۳۲,۲۱۵	۹,۸۸۰,۱۹۷	۲۹	۲۲	۲,۱۴۷,۹۸۲	۷,۷۳۲,۲۱۵	۹,۸۸۰,۱۹۷
۲	۵	۲,۷۵۰	۴۹,۲۷۱	۵۲,۰۲۱	۲	۵	۲,۷۵۰	۴۹,۲۷۱	۵۲,۰۲۱
۱۸	۵	۲,۷۵۰	۴۹,۲۷۱	۵۲,۰۲۱	۱۸	۵	۲,۷۵۰	۴۹,۲۷۱	۵۲,۰۲۱
۱۷	-	-	-	-	۱۷	-	-	-	-
۱۶	-	-	-	-	۱۶	-	-	-	-
۱۶	-	-	-	-	۱۶	-	-	-	-
۲۸	۲۲	۲,۱۵۰,۷۳۲	۷,۷۸۱,۴۸۶	۹,۹۳۲,۲۱۹	۲۸	۲۲	۲,۱۵۰,۷۳۲	۷,۷۸۱,۴۸۶	۹,۹۳۲,۲۱۹

فروش خالص:

داخلی

گروه محصولات پلاستیزول

گروه محصولات متالیک

گروه محصولات استر

گروه محصولات فسفات چربیگیر

گروه محصولات حلال ها

گروه محصولات کویل

گروه محصولات سالیدو هواخشک

گروه محصولات هاردنر

گروه محصولات کیلر

گروه محصولات پودری

گروه محصولات رزین

گروه محصولات سایر

صادراتی

گروه محصولات متالیک

فروش حاصل از فعالیت بازرگانی:

داخلی

گروه محصولات کیلر

گروه محصولات کوره ای

۵-۵-۱- دلیل ایجاد زیان در گروه محصولات پودری افزایش بهای مواد اولیه خریداری شده می باشد.

۵-۵-۲- کاهش سود ناخالص عمدتاً بابت افزایش شدید نرخ ارز و در نتیجه افزایش نرخ خرید مواد در طول سال مالی بوده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲			یادداشت
تولید	بازرگانی	جمع	تولید	بازرگانی	جمع	
۵,۷۳۹,۷۴۲	-	۵,۷۳۹,۷۴۲	۴,۵۴۰,۴۰۱	-	۴,۵۴۰,۴۰۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۶۷,۰۱۷	-	۲۶۷,۰۱۷	۲۶۶,۳۸۸	-	۲۶۶,۳۸۸	دستمزد مستقیم
-	-	-	-	-	-	سربار ساخت:
۶۴۵,۳۶۰	-	۶۴۵,۳۶۰	۲۹۴,۹۲۳	-	۲۹۴,۹۲۳	دستمزد غیر مستقیم
۷۵۵,۱۴۲	-	۷۵۵,۱۴۲	۱۵۸,۸۰۲	-	۱۵۸,۸۰۲	مواد غیر مستقیم
۱۹,۹۶۲	-	۱۹,۹۶۲	۹,۵۹۳	-	۹,۵۹۳	استهلاک
۷۵۴,۳۳۴	-	۷۵۴,۳۳۴	۳۳۴,۸۸۰	-	۳۳۴,۸۸۰	سایر اقلام
۸,۱۸۱,۵۵۷	-	۸,۱۸۱,۵۵۷	۵,۶۰۴,۹۸۶	-	۵,۶۰۴,۹۸۶	جمع هزینه های ساخت
-	-	-	۶۲۴,۶۴۹	۶۲۴,۶۴۹	-	کالای خریداری شده
(۳۳,۸۵۳)	-	(۳۳,۸۵۳)	۷۷,۴۶۰	-	۷۷,۴۶۰	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱۱,۸۹۲)	-	(۱۱,۸۹۲)	(۲۹,۷۱۹)	-	(۲۹,۷۱۹)	ضایعات غیر عادی تولید
۸,۱۳۵,۸۱۳	-	۸,۱۳۵,۸۱۳	۵,۶۵۲,۷۲۷	۶۲۴,۶۴۹	۶,۲۷۷,۳۷۶	بهای تمام شده ساخت
(۳۵۴,۳۲۶)	-	(۳۵۴,۳۲۶)	۸۰,۳۰۳	(۲۷,۷۰۰)	۵۲,۶۰۳	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۷,۷۸۱,۴۸۶	-	۷,۷۸۱,۴۸۶	۵,۷۳۳,۰۳۰	۵۹۶,۹۴۹	۶,۳۲۹,۹۷۹	
-	-	-	(۹۵,۲۰۲)	-	(۹۵,۲۰۲)	
۷,۷۸۱,۴۸۶	-	۷,۷۸۱,۴۸۶	۵,۶۳۷,۸۲۸	۵۹۶,۹۴۹	۶,۲۳۴,۷۷۷	

تعدیل بهای تمام شده (برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیها)

۶-۱ مواد اولیه مصرفی (مستقیم و غیر مستقیم) به شرح زیر است

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		یادداشت
تولید	بازرگانی	تولید	بازرگانی	
۱,۲۳۹,۸۶۶	-	۱,۲۳۳,۵۵۳	-	مانده در ابتدای دوره
۷,۲۷۴,۴۹۸	-	۴,۹۳۹,۲۰۸	-	خرید طی دوره
(۱۴,۴۰۹)	-	(۲۰۰,۸۲۸)	-	فروش طی دوره
-	-	(۲۸,۱۵۶)	-	تعدیل بهای تمام شده (برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودیها)
(۸,۷۴۵)	-	-	-	شناسایی ضایعات
(۱۰,۰۵۱)	-	(۴,۷۰۸)	-	سایر نقل و انتقالات
۸,۴۸۱,۱۶۰	-	۵,۹۳۹,۰۶۹	-	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱,۹۸۶,۲۷۶)	-	(۱,۲۳۹,۸۶۶)	-	مانده در پایان دوره
۶,۴۹۴,۸۸۴	-	۴,۶۹۹,۲۰۳	-	مواد مستقیم و غیر مستقیم مصرفی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۳۲۷,۱۷۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

کشور	نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۳	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال) درصد نسبت به کل خرید
ایران	انواع روغن‌ها ، حلال‌ها ، کربنات‌ها ، رزین‌ها	۵,۲۶۳,۲۲۴	۷۲٪	۳,۹۰۹,۷۳۸	۷۹٪
آلمان	انواع رزین ، ادتیو، خمیر آلومینیوم ، پیگمنت	۱,۳۶۵,۸۴۱	۱۹٪	۵۷۵,۱۲۰	۱۲٪
ترکیه / هلند	انواع کربنات	۲۳۰,۲۷۰	۳٪	۳۰۹,۶۸۸	۶٪
چین	اسید ، رزین ، ادتیو، تیتان	۲۹۸,۸۳۹	۴٪	۱۲۴,۳۱۶	۳٪
دبی / هند	انواع پیگمنت‌ها	۶۶,۴۴۳	۱٪	۲۰,۴۴۶	۰٪
	سایر اقلام	۴۹,۸۸۱	۱٪		۰٪
		۷,۲۷۴,۴۹۸	۱۰۰٪	۴,۹۳۹,۲۰۸	۱۰۰٪

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

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

دستمزد مستقیم		سربار تولید		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲		
۲۲۲,۷۶۹	۲۲۱,۶۷۱	۴۱۷,۳۵۳	۱۷۲,۳۲۹	۶-۲-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۴,۲۴۷	۴۴,۷۱۶	۷۹,۶۹۱	۳۴,۸۱۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۴۸,۳۱۶	۸۷,۷۷۴		مزایای پایان خدمت
-	-	۷۵۵,۱۴۲	۱۵۸,۸۰۲	۶-۲-۲	مواد غیر مستقیم
-	-	۱۹,۹۶۲	۹,۵۹۳		استهلاک
-	-	۹,۳۷۷	۳,۲۲۱		ایاب و ذهاب
-	-	۱۱۶,۶۳۰	۳۲,۱۲۹	۶-۲-۳	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۱۰,۳۴۳	۵,۴۶۰		برق و سوخت
-	-	۶,۲۴۸	۲,۸۲۷		حق بیمه اموال
-	-	۵۹,۹۳۹	۱۸,۰۲۴		تعمیر و نگهداشت
-	-	۲۸۰,۱۸۹	۱۷۵,۷۱۰		پاداش و کمک های غیر نقدی
-	-	۱۶۰,۳۲۳	۴۹,۱۸۹	۶-۲-۲	مصارف و ملزومات تولیدی
-	-	۱۱۱,۲۸۶	۴۸,۳۲۲		سایر
۲۶۷,۰۱۷	۲۶۶,۳۸۸	۲,۱۷۴,۷۹۸	۷۹۸,۱۹۷		

۱-۲-۶- افزایش در هزینه های دستمزد غیر مستقیم تولیدی بابت تغییر در طبقه بندی دواير تولیدی و خدماتی (پشتیبانی) تولید می باشد. لذا از هزینه های دستمزد مستقیم تولیدی به دستمزد غیر مستقیم تولیدی منظور گردیده است.

۲-۲-۶- به دلیل استقرار سیستم کنترل تولید جدید ، اصلاح طبقه بندی های هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم تولیدی می باشد.

۳-۲-۶- افزایش در هزینه های مذکور عمدتاً بابت هزینه های غذای پرسنل می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

نام سالن	محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
پودری	کلیه محصولات	تن	۱,۰۰۰	۸۰۰	۶۹	۷۸	۴۷
پلاستیزول	سیلر و عایق	تن	۱,۲۰۰	۹۶۰	۲,۶۰۶	۲,۳۰۳	۲,۷۳۸
مایع	آستر و رویه تک پوششه	تن	۸,۵۴۳	۶,۸۳۴	۳,۷۶۹	۳,۵۴۴	۳,۳۶۱
	متالیک						
	کویل						
	ساختمانی و ترافیکی						
	حلال و کیلر						
	رزین						
	هاردنر						
	فسفات هیدروکسی						
مجموع			۱۰,۷۴۳	۸,۵۹۴	۶,۴۴۴	۵,۹۲۵	۶,۱۴۶

۱-۳-۶- نحوه محاسبه ظرفیت عملی میانگین سه سال اخیر می باشد.

۲-۳-۶- با توجه به نوع صنعت به رغم پایین بودن میزان تولید نسبت به ظرفیت عملی، بخشی از ظرفیت در سایر تولیدات (سالن های تولیدی) مورد استفاده قرار گرفته است. لذا محاسبه

هزینه های جذب نشده با توجه به این موضوع فاقد اهمیت می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۷-۱	۵۴,۲۷۱	۲۷,۶۲۲
	۱۱,۶۶۲	۵,۹۰۸
	۷۷۶	۳,۶۶۰
	۳۴۹	۱۶,۸۷۰
	۱۰,۲۶۸	۴,۹۶۱
	۲,۷۱۴	۱,۱۵۲
	۱۵,۳۷۶	۱۱,۴۶۲
	-	۱,۶۱۳
	۱,۱۰۲	۷۵۶
	۷۲	۱۷,۷۴۵
	۲۴,۷۱۵	۳,۴۱۲
	۱۲۱,۳۰۶	۹۵,۱۶۱
۷-۱	۱۶۴,۱۹۰	۱۱۸,۶۹۹
	۱۶,۸۲۸	۱۱,۹۱۷
	۲۳,۰۹۵	۱۵,۷۴۳
	۴,۲۲۳	-
	۴۰,۰۳۶	۵۳,۹۱۴
	۵,۳۹۵	۴,۹۳۵
	۱۶۵	۱,۰۶۱
	۲,۵۳۷	۱,۵۶۰
	۱,۶۲۲	۳,۱۴۹
	۳,۸۶۸	۴,۰۲۳
	۱۵,۸۳۰	۱۶,۴۵۱
	۲۸,۸۵۵	۱۶,۰۱۷
	۶,۵۷۵	۴,۶۲۰
	۶,۰۹۷	۵,۹۳۸
	۲,۲۲۸	۲,۵۷۷
	۷۰,۱۰۴	۴۹,۸۳۵
	۳۹۱,۶۴۷	۳۱۰,۴۴۰
	۵۱۲,۹۵۳	۴۰۵,۶۰۲

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
بازاریابی و تبلیغات
حمل و نقل
مزایای پایان خدمت کارکنان
ایاب و ذهاب و مأموریت
پاداش کارکنان و کمک های غیر نقدی
هزینه شناسایی مالیات و عوارض
هزینه کالای صادراتی
هزینه نمایشگاه
سایر اقلام

جمع هزینه های فروش و توزیع

هزینه های اداری و عمومی:

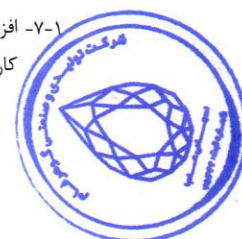
حقوق و دستمزد و مزایا
مزایای پایان خدمت کارکنان
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
هزینه مالیات و عوارض
پاداش کارکنان و کمک های غیر نقدی
حسابرسی و مشاور مالی
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار
آب و برق و گاز و تلفن
تعمیرات
هزینه ملزومات مصرفی
استهلاک
ثبتي و حقوقی
پاداش اعضای هیئت مدیره و حق حضور
حق مشاوره
هزینه همایش پذیرایی و آبدارخانه
سایر اقلام

جمع هزینه های اداری و عمومی

جمع هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش

۱-۷- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در دوره مورد گزارش و همچنین افزایش در تعداد پرسنل و افزایش طبق الزامات اداره

کار میباشند.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۳,۹۹۱	۵۱,۵۸۵	۸-۱
۴,۱۶۲	۱۲,۱۹۳	
۶۶۷	۵۲۱	
۲۸,۸۲۱	۶۴,۲۹۹	

فروش ضایعات
اضافات انبارگردانی
سایر درآمدهای عملیاتی

۸-۱- مبلغ فوق بابت فروش پالت های چوبی و ضایعات بشکه و ظروف مستعمل می باشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
-	۷۴,۰۸۸	۱۸-۲
۱۹,۵۵۶	۱۲,۹۲۸	
۲۹,۷۱۹	۱۱,۸۹۲	
۶,۸۹۲	۵۵,۲۰۹	
۵۶,۱۶۷	۱۵۴,۱۱۶	

کاهش ارزش موجودی های مواد و کالا
زیان تسعیر ارز مطالبات ارزی (ناشی از رفع تعهد ارزی و هزینه های دموراژ گمرکی)
ضایعات غیر عادی تولید
کسری انبارگردانی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۶۱,۸۳۹	۱۶,۹۳۸
۹,۰۸۱	-
۴۲,۵۴۲	۳۵,۱۲۸
۱,۱۹۸	۳۸,۰۱۲
۱۱۴,۶۶۱	۹۰,۰۷۸

وام های دریافتی:

تسهیلات دریافتی از بانک سپه
تسهیلات دریافتی از بانک ملت
تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری (ال سی داخلی)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
(۷,۴۲۱)	۴,۶۶۰	۱۱-۱
۶,۰۲۹	۴,۴۹۱	
۱۳,۴۵۰	(۴,۹۷۳)	۱۱-۲
-	۳۰	
۱۸,۶۱۴	۵۲,۱۱۰	
۳۶۴	۵۶,۳۱۸	
۳۱,۰۳۵	۵۶,۳۱۸	

سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) حاصل از فروش موجودیهای مواد اولیه
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
سود حاصل از فروش دارائی ثابت
سایر درآمدها (هزینه ها)

۱۱-۱- سود ناشی از تسعیر ارز وجوه نقد در صندوق ارزی و بانک های ارزی به نرخ بازار متشکل ارزی می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۲ سود حاصل از فروش موجودیهای مواد اولیه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۲۱,۵۲۲	۹,۴۳۵
(۲۰۸,۰۷۲)	(۱۴,۴۰۹)
۱۳,۴۵۰	(۴,۹۷۳)

درآمد حاصل از فروش موجودیهای مواد اولیه
بهای تمام شده موجودی مواد اولیه را کد
سود (زیان) حاصل از فروش موجودیهای مواد اولیه

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱,۹۹۰,۰۵۸	۱,۵۴۷,۹۶۲
(۳۴۸,۲۶۰)	(۳۰۹,۵۹۲)
۱,۶۴۱,۷۹۸	۱,۲۳۸,۳۷۰
(۸۳,۶۲۵)	(۳۳,۷۶۰)
۱۴,۶۳۴	۶,۷۵۲
(۶۸,۹۹۱)	(۲۷,۰۰۸)
۱,۹۰۶,۴۳۳	۱,۵۱۴,۲۰۲
(۳۳۳,۶۲۶)	(۳۰۲,۸۴۰)
۱,۵۷۲,۸۰۷	۱,۲۱۱,۳۶۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام

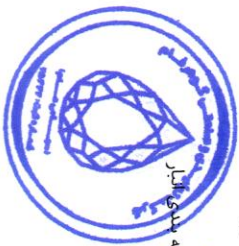


شرکت تولیدی و صنعتی کوهر قام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی‌های در جریان تکمیل		جمع		ابزار آلات		اثاثه و منسوبات		وسائط نقلیه		ماشین آلات و تجهیزات		تاسیسات		ساختمان		زمین	
جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	
۱۸۴,۳۵۶	-	۱۸۴,۳۵۶	۱۵,۳۰۱	۱۵۱,۰۸۲	۲۱,۳۹۴	۶۲,۷۷۶	۷,۹۸۸	۱۹,۱۸۴	۶,۷۳۱	۱۸۴,۳۵۶	۱۵,۳۰۱	۶۲,۷۷۶	۷,۹۸۸	۱۹,۱۸۴	۶,۷۳۱	۱۸۴,۳۵۶	۱۵,۳۰۱	۶۲,۷۷۶	۷,۹۸۸
۴۵,۵۰۱	۵۰۷	۴۴,۹۹۴	۹۶۱	۱۶,۶۸۷	۱,۱۴۳	۷,۹۷۲	۱۷,۳۹۰	۸۴۳	-	۴۵,۵۰۱	۵۰۷	۴۴,۹۹۴	۹۶۱	۱۶,۶۸۷	۱,۱۴۳	۴۵,۵۰۱	۵۰۷	۴۴,۹۹۴	۹۶۱
(۹۴۲)	-	(۹۴۲)	-	-	(۹۱۲)	(۳۰)	-	-	-	(۹۴۲)	-	(۹۱۲)	(۳۰)	-	-	(۹۴۲)	-	(۹۱۲)	(۳۰)
۲۲۸,۹۱۵	۵۰۷	۲۲۸,۴۰۸	۱۶,۱۶۲	۶۷,۷۶۹	۲۱,۶۲۳	۷۰,۷۱۸	۲۵,۳۷۸	۲۰,۰۲۷	۶,۷۳۱	۲۲۸,۹۱۵	۵۰۷	۲۲۸,۴۰۸	۱۶,۱۶۲	۶۷,۷۶۹	۲۱,۶۲۳	۲۲۸,۹۱۵	۵۰۷	۲۲۸,۴۰۸	۱۶,۱۶۲
۳۵۱,۹۷۳	۱۲۵,۰۹۶	۲۲۶,۸۷۶	-	۱۰,۱۳۷	۵۱,۹۳۴	۸۳,۸۹۲	۴۷,۵۰۰	۳۳,۴۱۴	-	۳۵۱,۹۷۳	۱۲۵,۰۹۶	۲۲۶,۸۷۶	-	۱۰,۱۳۷	۵۱,۹۳۴	۳۵۱,۹۷۳	۱۲۵,۰۹۶	۲۲۶,۸۷۶	-
(۸۲۸)	-	(۸۲۸)	(۸۲۸)	-	-	-	-	-	-	(۸۲۸)	-	(۸۲۸)	-	-	-	(۸۲۸)	-	(۸۲۸)	-
۵۸۰,۰۵۹	۱۲۵,۶۰۳	۴۵۴,۴۵۶	۱۵,۳۳۴	۷۷,۹۰۵	۷۳,۵۵۸	۱۵۴,۶۱۰	۷۲,۸۷۸	۵۳,۴۴۱	۶,۷۳۱	۵۸۰,۰۵۹	۱۲۵,۶۰۳	۴۵۴,۴۵۶	۱۵,۳۳۴	۷۷,۹۰۵	۷۳,۵۵۸	۵۸۰,۰۵۹	۱۲۵,۶۰۳	۴۵۴,۴۵۶	۱۵,۳۳۴
۱۰۱,۷۱۳	-	۱۰۱,۷۱۳	۱۴,۷۶۶	۱۰,۵۴۵	۴,۷۳۲	۵۱,۳۰۰	۵,۷۴۳	۱۴,۷۷۷	-	۱۰۱,۷۱۳	-	۱۴,۷۶۶	۱۰,۵۴۵	۴,۷۳۲	۵۱,۳۰۰	۱۰۱,۷۱۳	-	۱۴,۷۶۶	۱۰,۵۴۵
۲۵,۱۰۲	-	۲۵,۱۰۲	۲۷۰	۱۶,۴۵۴	۲,۹۸۸	۱,۷۲۳	۷۷۳	۲,۹۴۵	-	۲۵,۱۰۲	-	۲۷۰	۱۶,۴۵۴	۲,۹۸۸	۱,۷۲۳	۲۵,۱۰۲	-	۲۷۰	۱۶,۴۵۴
(۹۴۲)	-	(۹۴۲)	-	-	(۹۱۲)	(۳۰)	-	-	-	(۹۴۲)	-	(۹۱۲)	(۳۰)	-	-	(۹۴۲)	-	(۹۱۲)	(۳۰)
۱۲۵,۸۷۳	-	۱۲۵,۸۷۳	۱۵,۰۳۶	۲۶,۹۹۹	۶,۷۵۸	۵۲,۸۹۲	۶,۵۱۶	۱۷,۶۷۲	-	۱۲۵,۸۷۳	-	۱۵,۰۳۶	۲۶,۹۹۹	۶,۷۵۸	۵۲,۸۹۲	۱۲۵,۸۷۳	-	۱۵,۰۳۶	۲۶,۹۹۹
۲۵,۴۹۹	-	۲۵,۴۹۹	-	۱۵,۷۰۸	۹,۹۳۴	۶,۴۱۶	۳,۱۶۰	۲۸۲	-	۲۵,۴۹۹	-	۱۵,۷۰۸	۹,۹۳۴	۶,۴۱۶	۳,۱۶۰	۲۵,۴۹۹	-	۱۵,۷۰۸	۹,۹۳۴
(۱۲۳)	-	(۱۲۳)	(۱۲۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)	-	-	-	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)	-
۱۶۱,۳۴۹	-	۱۶۱,۳۴۹	۱۴,۹۱۳	۴۲,۷۰۷	۱۶,۶۹۲	۵۹,۳۰۸	۹,۶۷۶	۱۷,۹۵۳	-	۱۶۱,۳۴۹	-	۱۴,۹۱۳	۴۲,۷۰۷	۱۶,۶۹۲	۵۹,۳۰۸	۱۶۱,۳۴۹	-	۱۴,۹۱۳	۴۲,۷۰۷
۴۱۸,۸۱۰	۱۲۵,۶۰۳	۲۹۳,۲۰۷	۴۲۱	۲۵,۱۹۹	۵۶,۸۶۶	۹۵,۳۰۲	۶۳,۳۰۲	۲۵,۴۸۸	۶,۷۳۱	۴۱۸,۸۱۰	۱۲۵,۶۰۳	۲۹۳,۲۰۷	۴۲۱	۲۵,۱۹۹	۵۶,۸۶۶	۴۱۸,۸۱۰	۱۲۵,۶۰۳	۲۹۳,۲۰۷	۴۲۱
۱۰۳,۰۴۲	۵۰۷	۱۰۲,۵۳۵	۱,۱۲۶	۴۰,۷۷۰	۱۴,۸۶۵	۱۷,۸۱۶	۱۸,۸۶۱	۲,۳۵۵	۶,۷۳۱	۱۰۳,۰۴۲	۵۰۷	۱۰۲,۵۳۵	۱,۱۲۶	۴۰,۷۷۰	۱۴,۸۶۵	۱۰۳,۰۴۲	۵۰۷	۱۰۲,۵۳۵	۱,۱۲۶

- ۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۱,۱۹۱,۹۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.
- ۱۳-۲- افزایش دارایی‌های ثابت در سال مالی ۱۴۰۳ عمدتاً مربوط به کابین پاشش و یک دستگاه لیفتراک و یک دستگاه خودرو دنا و دو دستگاه خودرو مسند و یک دستگاه وانت آریسان می باشد.
- ۱۳-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل بابت تجهیز و به سازی آزمایشگاه رنگ و احداث ساختمان اداری - رفاهی در محل کارخانه می باشد.
- ۱۳-۴- سند دو قطعه زمین کارخانه به مساحت ۱۰,۰۰۰ متر مربع به شماره زمین کارخانه به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع به شماره ۱۳۷/۸۵۳۳ و ۱۳۷/۱۶۴۰ جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک صنعت و معدن کرج و یک قطعه زمین کارخانه به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع به شماره ۱۳۷/۱۶۶۸ در رهن بانک سپه می باشد.
- ۱۳-۵- مات (تسهیلات تسویه لدا به دلیل درخواست مجدد تسهیلات از رهن بانک خارج شده است) و یک قطعه زمین کارخانه به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع به شماره ۱۳۷/۱۶۶۸ در رهن بانک سپه می باشد.
- ۱۳-۵- افزایش در ساختمان بابت ساخت و تحویل سرویس بهداشتی و حمام پرسل در کارخانه شمالی و بازسازی ساختمان آزمایشگاه، افزایش در تاسیسات بابت خرید یک دستگاه ژنراتور، افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید یک کابین پاشش و قفسه بندی ابزار و دو دستگاه پرسیل و یک دستگاه فام سنخ میباشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیازها
۸,۸۵۷	۵,۶۸۵	-	۳,۱۷۲
۲۱,۲۶۲	۱۳,۷۰۲	۶,۴۰۰	۱,۱۶۰
۳۰,۱۱۹	۱۹,۳۸۷	۶,۴۰۰	۴,۳۳۲
۱۶,۷۹۹	۱۴,۷۳۱	-	۲,۰۶۸
(۲۷۳)	-	(۲۷۳)	-
۴۶,۶۴۵	۳۴,۱۱۸	۶,۱۲۷	۶,۴۰۰
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۹,۲۶۴	۹,۲۶۴	-	-
۹,۲۶۴	۹,۲۶۴	-	-
۳۷,۳۸۱	۲۴,۸۵۴	۶,۱۲۷	۶,۴۰۰
۳۰,۱۱۹	۱۹,۳۸۷	۶,۴۰۰	۴,۳۳۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴-۱- افزایش در حق الامتیازها بابت ممیزی گواهینامه IATF و افزایش در نرم افزارها بابت خرید ماژول های امور سهام و نرم افزار کنترل و مانیتورینگ خط تولید می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر قام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۷/۳۰	کاهش ارزش ابرشته	۱۴۰۲/۱۷/۳۰	یادداشت
مبلغ دفتری	۱۱,۶۱۴	۱۱,۶۱۴	۱۵-۱
۱۱,۶۱۴	(۹,۸۳۰)	۲,۷۸۴	
۱۱,۶۱۴	(۹,۸۳۰)	۲,۷۸۴	

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
۱۶	-	۱۱	-	۱۶	-	-	-	-	-	-	-	زیر یک درصد	۱۰۰۰۰		
۱۱,۲۸۷	۱۰,۳۰۱	۷,۸۹۳	۱۰,۳۰۱	-	-	(۹,۸۳۰)	۲۰,۱۳۰	زیر یک درصد	۴۰,۶۴,۵۳۶						
۶۹۶	۱۷۷	۸۶۶	۱۷۷	-	-	-	۱۷۷	زیر یک درصد	۴۰,۳,۹۱۳						
۴۱۱	۳۴	۳۰۸	۳۴	-	-	-	۳۴	زیر یک درصد	۵۶,۱۸۳						
۱۱۴	۱۶	۲۰۹	۱۶	-	-	-	۱۶	زیر یک درصد	۳۱,۲۹۹						
۲	۲	۲	۲	-	-	-	۲	زیر یک درصد	۸۶۴						
۴	۲	۴	۲	-	-	-	۲	زیر یک درصد	۱۰,۸۴						
				-	-	-		زیر یک درصد	۹۵						
				-	-	-		زیر یک درصد	۵۲						
		۱۶	-	-	-	-		زیر یک درصد	۸,۳۸۶						
	۵	۵	۵	-	-	-	۵	زیر یک درصد	۲۳,۳۳۳						
	۹۸۸	-	۹۸۸	-	-	-	۹۸۸	زیر یک درصد	۴۰۰						
	۳۹	-	۳۹	-	-	-	۳۹	زیر یک درصد	۱,۱۹۸,۰۰۰						
	۴۰	-	۴۰	-	-	-	۴۰	زیر یک درصد							
	۱۰	-	۱۰	-	-	-	۱۰	زیر یک درصد							
۱۲,۵۳۱	۱۱,۶۱۴	۹,۳۷۹	۱۱,۶۱۴	(۹,۸۳۰)	۲۱,۴۴۳										

۱-۱-۱۵- تحصیل سرمایه گذاری از سوی شرکت به قصد نگهداری بلند مدت و کسب منافع آتی می باشد.

۱-۲- با توجه به عدم فعالیت شرکت ساتراپ، رنگ و کم اهمیت بودن آن و نیز تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری سلیم (سهایی عام))، صورت های مالی تلفیقی تهیه نشده است. داری ها و بدهی های شرکت ساتراپ در دوره

منتہی بہ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ بہ شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱/۲۳۹	۱۴۰۲/۱/۲۳۰
۱۴۰۲/۱/۶۳۱	۱۴۰۲/۱/۷۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمدهای عملیاتی

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

حقوق صاحبان سهام



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۱۶- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۱۵,۰۱۶	۶۳,۰۸۸	-	۶۳,۰۸۸	۱۶-۱-۱
۱۵,۰۱۶	۶۳,۰۸۸	-	۶۳,۰۸۸	
۲,۳۸۰,۹۸۱	۳,۰۷۳,۱۷۸	-	۳,۰۷۳,۱۷۸	۱۶-۱-۲
۳۶۳,۸۱۵	۳۶۴,۸۰۹	(۲,۳۰۹)	۳۶۷,۱۱۸	۱۶-۱-۲
۶۶,۲۰۳	۶۶,۲۰۳	-	۶۶,۲۰۳	۱۶-۱-۳
۲,۸۱۰,۹۹۹	۳,۵۰۴,۱۹۰	(۲,۳۰۹)	۳,۵۰۶,۴۹۹	
۲,۸۲۶,۰۱۵	۳,۵۶۷,۲۷۸	(۲,۳۰۹)	۳,۵۶۹,۵۸۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار (ایران خودرو)

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری سلیم

سایر دریافتنی‌ها:

حصه جاری کارکنان-وام و مساعده

سپرده ضمانت نامه

سپرده اجرای تعهد دریافتنی (سایر سهامداران)

سایر سپرده‌های دریافتنی

ودیعه اجاره (بابت دفتر مرکزی)

علی الحساب کارکنان

سایر

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۱۷,۳۱۷
-	۱۴,۹۳۹
-	۶,۷۹۵
۴,۲۰۰	۶,۰۵۸
۲,۷۹۸	۵,۴۰۰
۱,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۲,۴۱۴
۳,۹۵۶	۲,۲۷۱
-	۲,۲۱۸
۳,۰۶۳	۲,۶۷۷
۱۵,۰۱۶	۶۳,۰۸۸

پامچال رنگ زرین

عقاب افشان

محمود شفیعی

صنایع امرسان

انوری سیدحمید

بیرامی قربانعلی

آتی نگر کارا کربن

آوام پردازان افلاک

رامان خودرو

سایر

۱-۱-۱۶- از مجموع مانده فوق مبلغ ۲۶,۸۵۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی کوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- حسابه‌های دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱,۳۲۹,۵۸۰	۲,۰۴۹,۰۱۵	-	-	۲,۰۴۹,۰۱۵	۱,۳۲۹,۵۸۰
۹۱۶,۷۷۰	۱,۰۱۲,۷۵۶	-	-	۱,۰۱۲,۷۵۶	۹۱۶,۷۷۰
۵۵,۰۱۲	-	-	-	-	۵۵,۰۱۲
۷۶,۶۸۱	۹,۷۴۴	-	-	۹,۷۴۴	۷۶,۶۸۱
۲,۹۳۸	۱,۶۶۳	-	-	۱,۶۶۳	۲,۹۳۸
۲,۳۸۰,۹۸۱	۳,۰۷۳,۱۷۸	-	-	۳,۰۷۳,۱۷۸	۲,۳۸۰,۹۸۱

اشخاص وابسته:

ایران خودرو	۱۶-۱-۲-۲	۲,۰۴۹,۰۱۵	-	۲,۰۴۹,۰۱۵	۱,۳۲۹,۵۸۰
مهرکام پارس	۱۶-۱-۲-۲	۱,۰۱۲,۷۵۶	-	۱,۰۱۲,۷۵۶	۹۱۶,۷۷۰
سایکو		-	-	-	۵۵,۰۱۲
ایران خودرو دیزل		۹,۷۴۴	-	۹,۷۴۴	۷۶,۶۸۱
ایمن خودرو شرق		۱,۶۶۳	-	۱,۶۶۳	۲,۹۳۸

سایر مشتریان:

عقاب افشان	۱۸۲,۰۵۰	-	۱۸۲,۰۵۰	۳۳,۵۸۹
فولاد مبارکه	۴۶,۷۳۴	-	۴۶,۷۳۴	۲۱,۶۳۰
مجتمع صنعتی پیل سان	۲۸,۱۷۱	-	۲۸,۱۷۱	-
پارس خودرو	۲۴,۴۴۹	(۹۱۴)	۲۴,۴۴۹	۸۳,۳۵۶
تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا	۱۱,۴۶۱	-	۱۱,۴۶۱	-
رامان خودرو	۷,۱۲۰	-	۷,۱۲۰	۵۰,۵۵۹
امیر امید بخش	۶,۵۰۴	-	۶,۵۰۴	-
هواپیمایی قشم	۵,۶۳۹	-	۵,۶۳۹	-
آوام پردازان افلاک	۵,۱۹۳	-	۵,۱۹۳	۷,۶۳۹
هواپیمایی جمهوری اسلامی	۴,۱۲۲	-	۴,۱۲۲	-
هسا (صنعت ساخت و تولید اقلام و سامانه ها)	۳,۹۲۲	-	۳,۹۲۲	-
صنایع امرسان	۲,۶۳۱	-	۲,۶۳۱	۴,۱۷۶
زامیاد	۴,۵۳۳	-	۴,۵۳۳	-
هواپیمایی ماهان	۱,۱۰۷	-	۱,۱۰۷	۱۲,۹۷۴
کشتیرانی والفجر	۷۹۹	-	۷۹۹	۲,۱۸۶
همگام خودرو	۶۹۹	-	۶۹۹	۶,۶۵۷
پایون فام آراد	۴۰	-	۴۰	۷,۶۹۰
صنایع هواپیمایی ایران (صها)	-	-	-	۱۶,۱۰۵
پلیمری تدبیر نیکان	-	-	-	۱۰,۸۷۶
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	-	-	-	۲۳,۵۳۱
کارخانجات لوازم خانگی پارس	-	-	-	۷,۵۲۶
سایر (کمتر از ۳ میلیارد ریال)	۳۱,۹۴۵	(۱,۳۹۵)	۳۱,۹۴۵	۷۵,۳۲۲
	۳۶۷,۱۱۸	(۲,۳۰۹)	۳۶۴,۸۰۹	۳۶۳,۸۱۵
	۳,۴۴۰,۲۹۶	(۲,۳۰۹)	۳,۴۳۷,۹۸۷	۲,۷۴۴,۷۹۶

۱-۱۶-۱- از مجموع مانده طلب فوق مبلغ ۱,۰۱۱,۹۹۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱-۱۶-۲- مطابق با توافقات انجام شده مطالبات از ایران خودرو با سررسید ۶۰ روز و از مهرکام پارس با سررسید ۹۰ روز و از طریق واریز به حساب بانکی تسویه میگردد.

۱-۱۶-۳- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به قرارداد های جاری با شرکت ایران خودرو بوده که در پایان قرارداد مسترد خواهد گردید.

۱-۱۶-۴- سپرده مذکور بابت اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن با سپرده گذاری بانک گردشگری میباشد.

۱-۱۶-۵- مانده از بابت حراج حق تقدم های استفاده نشده میباشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ به حساب بانک گردشگری واریز شده است.

۱-۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۰,۸۲۸	۵۶,۷۲۰	-	-	۵۶,۷۲۰	۳۰,۸۲۸
۳۰,۸۲۸	۵۶,۷۲۰	-	-	۵۶,۷۲۰	۳۰,۸۲۸

غیر تجاری:

حصة بلند مدت وام کارکنان



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۵۷۴,۳۸۰	۹۵۶,۱۴۹
	۵۷۴,۳۸۰	۹۵۶,۱۴۹
	۱۱۶,۲۸۹	۱۷۶,۷۲۴
	۱۳۶,۴۵۳	۵۲,۵۸۱
	۲۵۲,۷۴۲	۲۲۹,۳۰۵
	۸۲۷,۱۲۳	۱,۱۸۵,۴۵۴

پیش پرداخت‌های خارجی:
سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت‌های داخلی:
خرید مواد اولیه
سایر

۱۷-۱- پیش پرداخت‌های خارجی مواد اولیه عمدتاً به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح مواد اولیه	طرف مقابل	یادداشت	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی مبلغ ارزی واردات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	معادل ریالی مبلغ ارزی واردات ۱۴۰۲
انواع مواد اولیه	IKCO TRADING GMBH		یورو	۲۳۶,۳۲۲	۱۷۱,۵۰۸	۲۶۸,۵۸۴
ستالوکس	IKCO TRADING GMBH		یورو	۱۶۴,۰۵۸	۱۲۰,۶۳۵	-
ادتیو ۸۵/۸۵ (اسید فسفریک)	Guardian	۱۷-۲	یورو	۱۴۹,۵۰۰	۸۲,۵۵۷	۸۲,۵۵۷
انواع رزین و حلال	AMOTT TRADING		یونان	۹۸۰,۷۳۳	۷۳,۴۴۴	-
TINUVIN	IKCO TRADING GMBH		یورو	۴۷,۵۹۴	۳۵,۲۵۳	-
رزین اکریلیک	IKCO TRADING GMBH		یورو	۴۲,۱۲۷	۲۹,۲۰۲	-
N.P.G - LG	NESHA NETHERLANDS		یورو	۱۱۱,۲۸۰	-	۴۹,۸۱۲
اکتیواتور هنکل	اکسیس		یورو	۹۸,۱۰۰	-	۴۰,۴۲۵
XYSL۲۰۰	AMOTT TRADING		یورو	۱۵۹,۹۳۶	-	۶۹,۶۳۹
ایزوفتالیک اسید	NESHA NETHERLANDS		یورو	۷۱۶,۰۰۰	-	۳۲,۳۶۵
پارافرمالیدید ۹۶٪	FTS GROUP GMBH		یورو	۱۱۱,۹۰۰	-	۴۶,۰۹۲
سایر	سایر			-	۶۱,۷۸۱	۳۶۶,۷۷۵
					۵۷۴,۳۸۰	۹۵۶,۱۴۹

۱۷-۲- در خصوص ۱۰۰ تن اسید فسفریک از شرکت Guardian مبلغ ۶۱۳,۲۵۰ درهم معادل ۱۴۹,۵۰۰ یورو جهت رفع تعهد ارزی به بانک سپه شعبه بلال حبشی پرداخت گردیده است که تا تاریخ این گزارش مذاکرات جهت واردات مواد اولیه مزبور در جریان می‌باشد.

۱۷-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مجموعاً مبلغ ۱۵۴,۵۱۱ میلیون ریال از سفارشات فوق ترخیص گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۶۹۲,۰۰۳	(۷۴,۰۸۸)	۶۱۷,۹۱۶	۳۳۷,۶۷۷
۱,۹۸۶,۲۷۶	-	۱,۹۸۶,۲۷۶	۱,۲۳۹,۸۶۶
۸۸,۰۳۳	-	۸۸,۰۳۳	۵۴,۱۸۰
۴۱,۹۴۴	-	۴۱,۹۴۴	۲۷,۰۸۱
۲,۶۹۴	-	۲,۶۹۴	۱۱,۶۷۱
۲,۸۱۰,۹۵۰	(۷۴,۰۸۸)	۲,۷۳۶,۸۶۳	۱,۶۷۰,۴۷۶

کالای ساخته شده
مواد اولیه و کمکی
کار در جریان ساخت
قطعه و لوازم یدکی
سایر موجودی‌ها

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشد.

۱۸-۲- شرکت جهت اعمال روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش طبق رویه اتخاذ شده از سال ۱۴۰۳ اقدام به تعیین خالص ارزش فروش از طرق ارزشیابی صورت گرفته توسط کارشناسان رسمی نموده است. لازم به ذکر است برای مواد اولیه نیز اعمال ولی نیازی به ذخیره کاهش ارزش نداشته است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹-۱	۲۶,۳۳۹	-
۱۹-۲	۱,۱۸۵,۲۴۴	۱,۱۵۳,۰۵۰
۱۹-۳	۱۰,۰۴۳	۸,۴۳۲
	۱,۲۲۲,۷۱۴	۱,۱۶۱,۶۴۵

صندوق ریالی
صندوق ارزی
تنخواه گردان ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

۱۹-۱- مانده صندوق ارزی ۳۷,۴۷۰ دلار می‌باشد



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- موجودی نزد بانکها ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۶۸۱,۶۶۱	۳۳۴,۴۴۴	بانک صنعت و معدن
۳۶,۳۰۵	۳۱,۱۴۶	پارسیان
۳۹,۲۴۲	۷۴,۴۹۶	ملت
۶۰,۶۸۰	۱۴۴,۷۱۶	سپه
۲۰۰,۷۵۶	۵۳۸,۹۱۰	گردشگری
۱۲۵,۲۹۱	۵۰,۸۰۱	قرض الحسنه رسالت
۳,۰۰۳	۱,۳۰۷	کشاورزی
۳,۶۵۹	-	ملی
۱۸۶	۱۸۵	توسعه تعاون
۱۰۷	۱۰۶	رفاه کارگران
۳۰	۳۰	کارافزین
۳۳۷	۳۳۷	صادرات
۲۰	-	اقتصاد نوین
۶	۲,۰۴۶	تجارت
۱,۶۹۰	۶,۷۱۹	قرض الحسنه مهر ایران
۷۸	-	سامان
۱,۱۵۳,۰۵۰	۱,۱۸۵,۲۴۴	

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۷۸۶	۲,۵۰۰	توسعه صادرات
۱,۶۴۸	۱,۷۶۵	پارسیان
۴,۸۶۷	۵,۶۲۴	سپه
۶۶	۷۶	گردشگری
۶۶	۷۶	تجارت
۸,۴۳۲	۱۰,۰۴۳	

۱۹-۳-۱- موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۱,۲۸۱/۸۲۰ یورو و ۲,۱۶۹/۷۰۰ دلار و نزد بانک سپه ۲۷۶/۸۹ یورو و ۲۸,۳۸۶ درهم و بانک تجارت ۱۰۰ یورو و نزد بانک پارسیان ۲,۶۰۶ یورو و ۱,۸۰۲ دلار و نزد بانک گردشگری ۱۰۰ یورو می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰۰ میلیون سهم ۱ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹۶	۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۴۴,۴۰۳۰	۴۴۴,۰۲۹,۷۴۹	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰,۰۰۰۰	۰	۳,۵۷۲۲	۳۵,۷۲۲,۳۰۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ثروت پویا
۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت ساتراپ رنگ
۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت ترنیاں سهم
۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت ایمن خودرو شرق
۰,۰۰۰۰	۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت ایران خودرو دیزل
۰,۰۰۰۰	۰	۰,۰۰۰۱	۱,۰۰۰	شرکت قطعات خاور
۰,۰۰۰۰	۰	۵۲,۰۲۴۲	۵۲۰,۲۴۱,۹۴۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان میباشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۷ اساسنامه، مبلغ اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه می باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	۳۵۴,۸۳۵	۲۶۵,۷۳۲
	(۱۳۷,۰۱۴)	(۱۳,۳۷۲)
	۲۴۹,۹۱۹	۸۷,۷۶۹
	۴۶۷,۷۴۱	۳۴۰,۱۲۸

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
	۲۲۰,۱۴۴	۴۵۸,۷۰۲	۲۴-۱-۱
	-	۶۵۲,۱۸۹	۲۴-۱-۲
	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	
	۱۴۹,۰۳۱	۲۹۹,۵۶۴	
	۱۷۶,۸۳۳	۸۴,۱۶۱	۲۴-۱-۳
	۳۶,۴۷۳	۵۹,۲۱۱	
	۸,۹۹۵	۳,۷۸۰	
	۱۹,۵۱۳	۱۱,۲۰۶	
	۹۴۳	۵,۲۹۵	
	۱۷,۲۰۰	-	
	۶۰۹	۱۸,۵۸۰	
	۵۶,۸۲۷	-	
	۲۵,۱۷۶	-	
	۶,۴۲۰	-	
	۸,۲۹۸	-	
	۱,۰۴۹	۱,۰۴۹	
	۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۵	
	۶۰,۷۱۳	۳۳,۱۸۴	۲۴-۱-۴
	۴۷,۰۳۶	۵۰,۱۳۷	
	۶۳۷,۰۶۱	۱,۲۲۷,۴۹۵	
	۸۵۷,۲۰۵	۱,۶۸۶,۱۹۷	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری سلیم

ساتراپ رنگ

سایر پرداختنی‌ها:

مالیات و عوارض ارزش افزوده

اسناد پرداختنی غیر تجاری - سازمان امور مالیاتی

اسناد پرداختنی غیر تجاری - سایر

مالیاتهای پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی (کارکنان)

حقوق پرداختنی

بیمه پارسیان

بیمه تجارت نو

مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (ایسیکو)

سایر سهامداران

خدمات مسافرت هوایی بهمن گشت

تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو

تعاونی خاص ایران خودرو

سپرده بیمه پرداختنی

ذخایر

سایر (۳۵۰ فقره)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۴- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴۸,۰۸۵	۱,۷۶۷	صنایع شیمیایی پتروصانع
۴۴,۸۹۲	-	کیمیا گران امروز
۳۹,۱۳۱	-	اکسیس
۲۰,۵۳۹	۱۳,۷۴۴	فرآورده های نو ساخت ژاو
۱۱,۴۵۷	-	پامچال رنگ زرین
۱۰,۲۹۲	-	رنگ و رزین خوش
۷,۹۰۸	-	آبتین صنعت اوستا
۶,۸۶۶	-	ماهان ابنیه سازان بین الملل
۶,۰۶۳	۳,۸۱۸	نانو پوشش گوهران
۵,۷۳۰	-	پارس گهر
۵۶۱	۲,۷۰۰	آران چلیک آسیا
۵۴۰	۶,۵۱۶	سپید اکسید شکوهیه
۱۰	۱۷,۸۹۰	امیاپارس
-	۲۱۸,۵۵۵	رنگ کانسای ایرانیان
-	۲۳,۰۵۷	شیمی تجارت رایکا
-	۱۹,۶۹۸	سیبا پلیمر البرز
-	۱۶,۴۱۹	پترو کیمیا سپهر
-	۱۶,۲۶۱	شیمی تجارت صدر
-	۱۵,۶۷۶	تولیدی و صنعتی علمی سازان پاسارگاد
-	۱۳,۷۲۸	هنکل
-	۱۱,۷۹۲	کیافرین
-	۱۱,۶۶۵	صنایع شیمیایی مرجان پیمان
-	۱۰,۰۲۲	پلی تن
-	۵,۱۸۰	پندار شیمی پارس
۱۸,۰۷۱	۵۰,۲۱۵	سایر
۲۲۰,۱۴۴	۴۵۸,۷۰۲	

۱-۲-۲۴- بدهی به شرکت سرمایه گذاری سلیم بابت تامین مالی در سنوات قبل به مبلغ ۷۸۱,۴۹۱ میلیون ریال و سود سهام پرداختی به مبلغ

۲,۲۳۴,۹۵۵ میلیون ریال ، در فرایند افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی به حساب سرمایه در جریان منتقل

شده است.

۱-۳-۲۴- از مجموع مبلغ ۱۷۶,۸۳۳ میلیون ریال مبلغ ۳,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به تقسیط مالیات تشخیصی عملکرد ۱۴۰۱ و مبلغ

۱۰۸,۴۴۴ میلیون ریال مربوط به تقسیط مالیات ابرازی عملکرد ۱۴۰۲ و مبلغ ۶۵,۱۱۲ میلیون ریال مربوط به تقسیط مالیات ارزش

افزوده دوره سوم سال ۱۴۰۳ میباشد

۱-۴-۲۴- ذخایر به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۶۴۸	-	-	۳,۶۴۸	۳,۶۴۸	ذخیره بیمه
۲۹,۵۳۷	۶۷,۴۸۵	(۳۹,۹۵۶)	۵۷,۰۶۵	۲۹,۵۳۷	سایر ذخایر
۳۳,۱۸۴	۶۷,۴۸۵	(۳۹,۹۵۶)	۶۰,۷۱۳	۳۳,۱۸۴	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۸۵,۹۳۹	۳۶۰,۳۱۶	مانده در ابتدای سال
۳۰۲,۸۴۰	۳۳۳,۶۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۲۸,۸۳۲	۱۸,۶۱۳	۲۵-۱-۱ تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱۱۱,۷۲۱)		اسناد صادره در وجه سازمان امور مالیاتی (تسویه نشده)
(۴۰۳,۰۵۰)	(۳۲۶,۶۱۶)	۲۵-۱-۲ پرداختی طی دوره
۳۰۲,۸۴۰	۳۸۵,۹۳۹	

۲۵-۱-۱- مبلغ فوق به حساب سرمایه گذاری سلیم (سهامدار عمده) منظور شده است

۲۵-۱-۲- تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۰۳,۰۵۰ میلیون ریال پرداخت و باقی مانده به مبلغ ۱۱۱,۷۲۱ میلیون ریال در سرفصل اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۱-۲۴) منعکس گردیده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مبنای تشخیص
۱۴۰۱	۱,۵۵۴,۱۹۷	۱,۵۵۴,۱۹۷	۲۵۹,۲۴۰	۴۴۰,۳۴۶	۴۴۰,۳۴۶	۴۴۰,۳۴۶	-	۵۲,۳۱۳	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۲	۱,۹۰۶,۴۳۳	۱,۸۴۶,۶۷۹	۴۶۱,۶۷۰	-	-	۴۶۱,۶۷۰	-	۳۳۳,۶۲۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۱,۵۱۴,۲۰۲	۱,۵۱۴,۲۰۲	۳۰۲,۸۴۰	-	-	-	۳۰۲,۸۴۰	-	رسیدگی نشده
							۳۰۲,۸۴۰	۳۸۵,۹۳۹	

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۵-۳- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳۰۲,۸۴۰)	(۳۳۳,۶۲۶)
(۳۰۲,۸۴۰)	(۳۳۳,۶۲۶)

مالیات سال جاری



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	جمع
-	۵,۸۴۳	-	-	۵,۸۴۳	-
-	۵,۸۴۳	-	-	۵,۸۴۳	-

سال ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	نوع تسهیلات دریافتی	بانک ها:
۱۳۷,۷۳۲	۲۳۳,۰۸۳	۲۷-۱-۱-۱	جعاله	صنعت و معدن
۱۳۶,۴۱۱	۱۱۱,۱۱۲	۲۷-۱-۱-۲	مرابحه	سپه
۱۵۷,۶۷۲	۱,۰۷۰,۴۰۴	۲۷-۱-۱-۳	مرابحه / اعتبار اسنادی	گردشگری
۴۳۱,۸۱۵	۱,۴۱۴,۶۰۰			
(۸۵,۰۰۰)	-			سپرده بلند مدت بابت تضمین تسهیلات
(۱۸,۲۷۴)	(۷۲,۰۱۵)			سود و کارمزد دوره های آتی
۳۲۸,۵۴۱	۱,۳۴۲,۵۸۵			حصه جاری

۲۷-۱-۱-۱- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ سیصد میلیارد ریال) در قالب جعاله از بانک صنعت و معدن شعبه کرج با کارمزد ۲۳ درصد و بازپرداخت یک ساله در قبال ترهین ملکی و سپرده نقدی می باشد.

۲۷-۱-۱-۲- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ دویست میلیارد ریال) در قالب مرابحه از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۲۳ درصد و مدت بازپرداخت یک ساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم و سپرده نقدی می باشد.

۲۷-۱-۱-۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ دویست میلیارد ریال) در قالب مرابحه از بانک گردشگری شعبه اکباتان با کارمزد ۲۳ درصد و مدت بازپرداخت یک ساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم و سپرده نقدی و همچنین تسهیلات اعتبار اسنادی با کارمزد صفر درصد می باشد.

۲۷-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۴۱۴,۶۰۰
۱,۴۱۴,۶۰۰

پرداخت در سال ۱۴۰۳

۲۷-۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۴۷,۰۳۸	۳۲۸,۵۴۱
۹۶۵,۷۰۱	۲,۴۵۹,۸۰۷
۱۱۴,۶۶۱	۹۰,۰۷۸
(۱,۱۷۵,۰۲۳)	(۱,۵۵۲,۸۷۱)
(۱۲۳,۸۳۵)	(۶۷,۹۷۰)
-	۸۵,۰۰۰
۳۲۸,۵۴۱	۱,۳۴۲,۵۸۵

مانده اول سال

دریافت نقدی تسهیلات

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات (آزاد سازی سپرده مسدودی بانک صنعت و معدن و بانک سپه)

مانده در پایان سال



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۹۳۳	۳۶,۵۲۲
۱۵,۹۳۳	۳۶,۵۲۲

سایر مشتریان

۲۸-۱- عمده مانده فوق مربوط به شرکت فولاد مبارکه و لوازم خانگی پارس می باشد.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۱۱,۳۶۲	۱,۵۷۲,۸۰۷
۳۰۲,۸۴۰	۳۳۳,۶۲۶
۹۰,۰۷۸	۱۱۴,۶۶۱
۱۱۲,۹۰۶	۸۹,۱۰۳
۳۵,۴۹۹	۲۵,۱۰۲
(۴,۶۶۰)	۷,۴۲۱
(۴,۴۹۱)	(۶,۰۲۹)
۱,۶۶۹,۴۴۶	۲,۱۳۶,۶۹۱
(۴۶۰,۳۵۴)	(۳۵۴,۷۰۴)
(۹۹۲,۲۹۹)	(۱۸,۰۴۸)
۳۵۸,۳۳۲	(۱,۱۷۲,۹۱۹)
(۷۶۶,۴۹۰)	۸۵۹,۸۵۶
(۲۰,۵۸۹)	۲۱,۷۴۵
(۲۱۱,۹۵۶)	۱,۴۷۲,۶۲۱

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه استهلاک

(سود) زیان تسعیر ارز موجودی های نقدی

سود حاصل از سپرده های بانکی

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی (بلندمدت)

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۴۲۲,۷۸۰	.
۲۳,۹۴۱	.
۳,۴۴۶,۷۲۱	.

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

تحصیل دارایی از محل مطالبات شرکت ها (ایران خودرو)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۹۹۲,۱۴۷	۲,۷۹۲,۰۳۴	جمع بدهی
(۱,۲۲۲,۷۱۴)	(۱,۱۶۱,۶۴۵)	موجودی نقد
۱,۷۶۹,۴۳۳	۱,۶۳۰,۳۸۹	خالص بدهی
۶,۶۸۴,۶۸۷	۴,۴۷۳,۳۲۵	حقوق مالکانه
۲۶٪	۳۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شورای مدیران، طی جلسات مستمر ماهیانه ریسک های مربوط به عملیات شرکت را رصد و پایش نموده و با ارائه راهکار و راه حل های عملی از هتیت مدیره کسب تکلیف می نماید. و در خصوص فروش های نقدی با توجه به قیمت تمام شده و تغییرات نرخ ارز ، قیمت فروش تعدیل می گردد و در موارد فروشهای قراردادی نیز میزان ارزیابی و تغییرات آن لحاظ گردیده است.

۳۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله با مشتریان دارای قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی (اعم از گروه ایران خودرو) را اتخاذ کرده است و یا در مورد سایر مشتریان نیز اقدام به تدوین آیین نامه اعتبار سنجی مشتریان نموده ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . لذا شرکت عمدتاً با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و در قابل سقف اعتباری فعالیت و همکاری مینماید و لذا فاقد ریسک اعتباری می باشد .

۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک ناشی از بیماری کرونا اقدام به برگزاری دوره های آموزشی و الزام پرسنل برای رعایت پروتکل های بهداشتی نموده است و به جهت پیشگیری از توقف فعالیت نیز برنامه ریزی های لازم از قبیل آموزش نفرات خاص و کلیدی و جابجایی شغلی نفرات را برای پوشش کامل امور در غیاب فرد مسئول انجام داده است .

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
۱۹			
موجودی نقد و بانک			
موجودی نزد بانک ها - ارزی			
صندوق ارزی			
معادل ریالی دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۳,۹۷۱.۷۰	۴,۳۶۴.۷۱	۲۸,۳۸۶
معادل ریالی دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۳۷,۲۷۰	.	.
معادل ریالی دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۹,۰۵۲	۲,۵۴۵	۴,۶۸۵
معادل ریالی دارایی های ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۸۹۴	۱,۳۳۴	۱۱۲
	۹۴۴	۲,۸۰۴	۴,۶۸۵

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

دلار	یورو
۸۸,۵۹۰	
فروش محصولات	
خرید مواد اولیه	۱,۶۸۰,۰۰۰

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است

۳۲-۲-۱- شرکت تعهدات ارزی ناشی از صادرات را به صورت صادرات در مقابل واردات ایفا نموده است.

نوع ارز : یورو		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱,۶۷۹,۸۵۲	۱,۰۴۵,۲۷۴	۶۳۴,۵۷۸	۳,۱۰۳,۸۳۹	۲,۸۳۴,۶۶۹	۲۶۹,۱۷۰
واردات					
صادرات					
نوع ارز : دلار		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۴۴,۴۵۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۴۵۰	۸۳,۹۷۳	۸۳,۹۷۳	.
واردات					
صادرات					



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر قام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خالص فروش	مبالغ دریافتی	تحصیل دارایی ثابت	تفاضل اعمالی / دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سلیم	سهامداران عمده	✓	-	-	-	۳,۵۴۸,۶۵۰
سایر اشخاص وابسته	ایران خودرو	مشتری عمده	-	۶,۶۴۰,۶۰۵	-	۲۳,۹۴۱	۱,۳۸۹,۱۳۳
سایر اشخاص وابسته	مهر کام پارس	مشتری عمده	-	۱,۳۷۷,۳۳۵	-	-	۶,۵۳۰
سایر اشخاص وابسته	ایران خودرو دیزل	مشتری عمده	-	۲۴۳,۸۰۶	-	-	۹۸۱
سایر اشخاص وابسته	ایمن خودرو شرق	سهمدار	✓	۶۶۰	(۱,۶۶۳)	-	۱,۹۲۳,۰۰۰
جمع				۸,۳۶۱,۳۹۵	(۱,۶۶۳)	۲۳,۹۴۱	۶,۸۷۷,۳۹۴

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	حساب های دریافتی تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۳	
				طلب (بدهی)	خالص
عمو هیئت مدیره مشترک	سرمایه گذاری سلیم	-	-	-	-
مشتری عمده	شرکت ایران خودرو	۳,۰۴۹,۰۱۵	-	-	۳,۰۴۹,۰۱۵
مشتری عمده	مهر کام پارس	۱,۰۱۲,۷۵۶	-	-	۱,۰۱۲,۷۵۶
مشتری عمده	ایران خودرو دیزل	۹,۷۴۴	-	-	۹,۷۴۴
مشتری عمده	سایکو	-	-	-	-
سهمدار	ساتراپ رنگ	-	۴,۰۰۲	-	۴,۰۰۲
سهمدار	ایمن خودرو شرق	۱,۶۶۳	-	-	۱,۶۶۳
	جمع	۳,۰۷۳,۱۷۸	۴,۰۰۲	-	۳,۰۷۷,۱۸۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۴-۲- شرکت فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۳۴-۳-۱- سال مالی ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی رسیدگی و قطعی شده است و سال مالی ۱۴۰۲ در حال رسیدگی میباشد.
۳۴-۳-۲- سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات موضوع ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق قرار گرفته و برگ قطعی مالیات صادر شده است. ترتیب پرداخت به صورت اقساط داده شده و در پایداری (۱-۲۳) افشا گردیده است.

۳۵- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد بوقوع نیویسته است.

