

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

بند توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



دفعتر شماره ۱: ☐

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (سوراب)، کوچه
تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۲۴۳۰۳

دفعتر مرکزی: ☐

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- 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، افزایش موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای 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

۵- 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 مبنای 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:

- 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 می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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 می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- 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

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری 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.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ 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، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابر

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط امکان کنترل رعایت مفاد و تبصره های آیین های مزبور میسر نگردیده است و همچنین به استثنای عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی سازوکارهای لازم جهت نظارت، کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار بارویکرد مبتنی برخطر، عدم اجرای برنامه های مستمر برای آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محمد مهدی امیدوار مرتضی کردمدانلو

۸۱۱۰۶۳

۹۳۲۰۶۷



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ساتراپ رنگ	آقای علیرضا فیض بخش	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	آقای مهدی عربی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری سلیم	آقای علی ارضی فرد	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت ترنیاں سهم	آقای علی اکبری جاوید	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت ایمن خودرو شرق	آقای خسرو امامقلی	عضو هیئت مدیره (موظف)	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۵۸,۸۵۶	۴,۶۹۹,۵۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۰۸۶,۸۵۹)	(۳,۱۱۲,۴۷۲)
سود ناخالص	۲,۰۷۱,۹۹۷	۱,۵۸۷,۰۵۳
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۲۶,۸۲۴)	(۱۵۹,۳۲۰)
سایر درآمدها	۱۳,۳۳۴	۸,۰۳۵
سایر هزینه ها	(۹۸,۷۷۷)	-
سود عملیاتی	۱,۶۵۹,۷۲۹	۱,۴۳۵,۷۶۸
هزینه های مالی	(۱۵۱,۰۳۸)	(۵۳,۳۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۵,۵۰۶	(۷۲,۰۳۰)
سود قبل از مالیات	۱,۵۵۴,۱۹۷	۱,۳۱۰,۴۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶۰,۱۹۴)	(۲۷۳,۲۳۸)
سود خالص	۱,۲۹۴,۰۰۳	۱,۰۳۷,۱۷۳

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائی های غیر جاری
۴۵,۵۴۷	۸۲,۶۴۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵,۵۸۲	۸,۸۵۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۸,۹۳۶	۱۱,۶۱۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۸۸۵	۹,۶۲۱	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۱۰۰,۹۵۰	۱۱۲,۷۳۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۲۹,۳۶۴	۷۱۲,۵۳۵	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۴۵۶,۲۹۸	۱,۶۵۲,۴۲۸	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۸۵۵,۱۷۰	۲,۷۳۸,۶۸۴	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۵,۹۶۳	۳۹۸,۳۴۱	۱۸	موجودی نقد
۴,۳۳۶,۷۹۵	۵,۵۰۱,۹۸۸		جمع دارایی های جاری
۴,۴۳۷,۷۴۵	۵,۶۱۴,۷۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۴,۰۰۰	۸۸,۷۰۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۷۸۲,۵۱۵	۲,۵۱۱,۸۱۸		سود انباشته
۲,۰۴۶,۵۱۵	۳,۶۰۰,۵۱۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۹,۰۶۴	۲۶۵,۷۳۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۹,۰۶۴	۲۶۵,۷۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۵۸,۴۷۵	۸۲۶,۳۴۱	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳۴,۰۰۳	۳۶۰,۳۱۶	۲۳	مالیات پرداختنی
۵۷۱,۵۱۱	۵۴۷,۰۳۸	۲۴	تسهیلات مالی
۵۸,۱۷۷	۱۴,۷۷۷	۲۵	پیش دریافت ها
۲,۲۲۲,۱۶۶	۱,۷۴۸,۴۷۲		جمع بدهی های جاری
۲,۳۹۱,۲۳۰	۲,۰۱۴,۲۰۴		جمع بدهی ها
۴,۴۳۷,۷۴۵	۵,۶۱۴,۷۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۸۲۰,۳۴۲	۱,۰۸۴,۳۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	۱,۰۳۷,۱۷۳	۱,۰۳۷,۱۷۳	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰
-	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱,۷۸۲,۵۱۵	۲,۰۴۶,۵۱۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	۱,۲۹۴,۰۰۳	۱,۲۹۴,۰۰۳	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	۶۴,۷۰۰	(۶۴,۷۰۰)	-	تخصیص اندوخته قانونی
۷۶۰,۰۰۰	-	-	۷۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۰۰	۲,۵۱۱,۸۱۸	۳,۶۰۰,۵۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several initials on the left.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۷۲,۰۱۴	(۲۲۳,۳۴۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳۳,۸۸۱)	(۲۰۱,۲۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۳۸,۱۳۳	(۴۲۴,۵۶۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳,۷۸۹)	(۲۱,۷۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۲۷۵)	(۲,۶۲۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	۰	(۷۵۶)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۹,۵۶۶	۰
دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی	۸,۱۱۲	۲,۲۹۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۰,۶۱۴	(۲۲,۸۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۵۸,۷۴۷	(۴۴۷,۳۷۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۴۵,۲۱۹	۶۷۹,۲۵۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۶۵,۹۵۳)	(۴۹۹,۹۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴۷,۷۳۲)	(۳۲,۵۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۰۰,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۶۸,۴۶۶)	۱۴۶,۷۱۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹۰,۲۸۱	(۳۰۰,۶۵۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۵,۹۶۳	۳۹۹,۴۲۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲,۰۹۷	(۲,۸۰۱)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۹۸,۳۴۱	۹۵,۹۶۳
معاملات غیر نقدی	۷۶۰,۰۰۰	

۲۷

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



Handwritten signatures and official stamps of the company, including a circular stamp with the text 'گزارش' and 'رسمی'.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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. محل اصلی شرکت واقع در تهران - بیمه - بلوار شهید عبدالرحمان نفیسی، پلاک ۹۱، مجتمع آریو اکیانان، 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 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- تولید واردات، صادرات، توزیع و فروش، ملزومات دارویی و دارو پس از اخذ مجوز های لازم
- بدیهی است در هر یک از امور که نیاز به مجوز مرجع خاصی باشد ابتدا در خصوص 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.

۱-۴- 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۷	۲۴	
۱۵۷	۱۵۶	کارکنان قراردادی
۱۸۴	۱۸۰	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

۳- اهمیت 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. باستثنای 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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر 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 خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	۳۹۸,۳۸۲	مصوبه بانک مرکزی
حساب بانکی ارزی	یورو-بازار متشکل ارزی	۴۲۶,۷۹۰	مصوبه بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار-بازار متشکل ارزی	۳۹۸,۳۸۲	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 «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های 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 دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها 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- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های 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 دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ های استاندارد محاسبه می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازپایانی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپایانی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازپایانی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپایانی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکالپذیر 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 ذخیره‌ای از بابت گارانتی محصولات فروخته شده در حساب‌ها منظور نمی‌شود و هزینه مربوطه در صورت وقوع در حساب‌ها اعمال می‌گردد.

۳-۹-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری

نحوه اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری

زمان شناخت درآمد

انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت 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 بازپایانی مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازپایانی دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازپایانی 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 بازپایانی و تسویه هم‌زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- 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

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه‌گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاریها جهت تأمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۵۵۶,۳۴۶	۲,۵۴۱,۲۹۰	۱,۹۶۳,۰۶۲	۲,۵۴۹,۱۵۰	پلاستیزول
۴۸۸,۰۸۱	۳۲۷,۴۷۶	۵۷۷,۷۹۳	۳۲۷,۸۳۹	متالیک
۵۳۹,۲۸۵	۴۱۷,۵۷۴	۱,۱۱۵,۶۵۳	۶۶۷,۸۰۸	استر
۵۰۵,۱۵۳	۱,۳۰۷,۴۹۳	۶۳۰,۲۷۱	۱,۰۴۲,۱۶۰	فسفات و چربیگیر
۳۵۲,۲۹۲	۷۵۷,۲۳۹	۶۲۷,۴۶۴	۹۸۱,۳۲۶	حلال‌ها
۲۶۲,۷۶۱	۳۲۳,۸۶۸	۱۹۹,۳۲۰	۲۰۰,۶۱۸	کوئل
۳۸۷,۷۴۶	۳۲۱,۷۳۵	۵۳۰,۰۴۸	۳۳۱,۷۱۸	سالیدوها خشک
۲۳۲,۴۰۸	۱۲۹,۲۸۱	۸۴۰,۹۵۰	۱۵۷,۸۳۰	هاردنر
۲۵۲,۷۷۵	۱۶۶,۵۸۳	۳۳۴,۳۹۲	۲۰۵,۶۹۵	کیلر
۶۵,۲۳۳	۷۹,۷۷۱	۷۳,۸۲۳	۸۳,۳۲۰	پودری
۴۴,۳۲۳	۵۴,۲۰۲	۱۰۱,۰۹۲	۱۰۸,۳۸۷	رزین
۳۳,۶۰۵	۱۸,۸۸۳	۴,۸۳۲	۷,۵۳۸	تعمیراتی
		۲۱۴,۷۷۳	۱۲۷,۲۱۰	کوره‌ای
۸۱,۰۸۴	۷۷,۵۸۹	۸۲,۳۳۳	۳۲۲,۸۱۱	سایر
۱۲,۴۸۵	۳۹,۹۶۰	۱۳,۱۸۲	۳۷,۵۲۳	فروش صادراتی
۴,۸۱۳,۵۷۷	۶,۵۶۲,۹۴۳	۷,۳۰۸,۹۸۸	۷,۱۵۰,۹۳۴	فروش ناخالص
(۱۱۴,۰۵۲)	(۱۸۴,۸۶۸)	(۱۵۰,۱۳۲)	(۱۰۲,۵۰۹)	برگشت از فروش
۴,۶۹۹,۵۲۵	۶,۳۷۸,۰۷۵	۷,۱۵۸,۸۵۶	۷,۰۴۸,۴۲۵	فروش خالص

۵-۱- لازم به ذکر است کلیه نرخ‌های فروش بر اساس سفارش‌های ساخت مشتریان و بر اساس قیمت تمام‌شده محصولات و با در نظر گرفتن حاشیه سود مناسب و با تایید کمیسیون معاملات و مصوبه هیئت مدیره شرکت تعیین می‌گردد.

۵-۲- دلایل افزایش برگشت از فروش عمدتاً بابت محصولات "کیلر اکریلیک متالیک" و "رنگ خاکستری متالیک" می‌باشد، که مواد افزودنی جهت اصلاح محصولات، سفارش‌گذاری شده و در آینده مجدداً به مشتری ارسال خواهد شد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۳,۲۲۳,۷۰۴	۶۹٪	۴,۰۶۳,۹۸۷	۵۷٪
۵۵۵,۶۴۹	۱۲٪	۱,۶۴۶,۷۴۳	۲۳٪
۶۱,۲۴۵	۱٪	۳۰۹,۹۰۶	۴٪
۱۵۵,۴۰۹	۳٪	۲۰,۳۰۸	۰٪
۳,۹۹۶,۰۰۷	۸۵٪	۶,۰۴۰,۹۴۴	۸۴٪
۳۷,۸۶۷	۱٪	۲۱۹,۲۷۵	۳٪
۲۸۳,۳۷۰	۶٪	۲۱۰,۹۴۶	۳٪
۹,۰۰۵	۰,۲٪	۱۵۰,۹۵۰	۲٪
۵۱,۶۴۰	۱٪	۸۵,۳۸۱	۱٪
۱۶,۴۶۲	۰,۴٪	۵۶,۸۰۵	۱٪
۲۷,۲۸۶	۱٪	۴۴,۹۵۴	۱٪
۱۶,۳۰۶	۰,۳٪	۲۵,۵۵۸	۰,۴٪
۱۲,۶۵۲	۰,۳٪	۲۲,۳۶۵	۰,۳٪
۷,۳۷۶	۰,۲٪	۱۹,۶۴۰	۰,۳٪
۱۱,۹۸۳	۰,۳٪	۱۸,۵۵۵	۰,۳٪
۱۶,۸۵۰	۰,۴٪	۱۲,۹۳۶	۰,۲٪
۱۲,۴۸۵	۰,۳٪	۱۲,۷۸۰	۰,۲٪
۱۱,۹۵۱	۰,۳٪	۱۱,۶۷۰	۰,۲٪
۳,۷۰۸	۰,۱٪	۱۱,۶۰۱	۰,۲٪
۲۰,۸۸۱	۰,۴٪	۱۱,۲۸۴	۰,۲٪
۱۱,۹۸۴	۰,۳٪	۹,۳۷۵	۰,۱٪
۳,۶۰۰	۰,۱٪	۹,۲۶۵	۰,۱٪
۰	۰,۰٪	۸,۴۳۰	۰,۱٪
۳۸۰	۰,۰٪	۷,۸۳۹	۰,۱٪
۴,۴۵۷	۰,۱٪	۷,۵۲۱	۰,۱٪
۹,۶۹۰	۰,۲٪	۷,۵۰۰	۰,۱٪
۱۳۳,۵۸۶	۳٪	۱۵۳,۲۸۲	۲٪
۷۰۳,۵۱۹	۱۵٪	۱,۱۱۷,۹۱۲	۱۶٪
۴,۶۹۹,۵۲۶	۱۰۰٪	۷,۱۵۸,۸۵۶	۱۰۰٪

اشخاص وابسته :

ایران خودرو

مهرکام پارس

ایران خودرو دیزل

سایکو

جمع

سایر:

عقاب افشان

فولاد مبارکه

رامان خودرو

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

رنگ کانسای ایرانیان

هواپیمایی ماهان

کارخانجات لوازم خانگی پارس

آوام پردازان افلاک

صنایع هواپیمایی ایران (صها)

توسعه پروفیل سهند

hamza ibrahim bawa murad

هواپیمایی زاگرس

بسیار سازه کامپوزیت

مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز

هواپیمایی قشم

گروه کارخانه های تولیدی نورد الومینیوم

هسا (صنعت ساخت و تولید اقلام و سامانه ها)

رنگین پلیمر البرز

صنایع هوایی قدس

هواپیمایی کیش

سایر (مشتریان کمتر از ۷۰۰۰ میلیون ریال)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۷٪	۳۸٪	۷۴۶,۹۰۰	۱,۲۰۳,۵۴۴	۱,۹۵۰,۴۴۴
۲۸٪	۲۶٪	۲۸۹,۱۹۰	۸۰۴,۸۰۰	۱,۰۹۳,۹۹۰
۳۹٪	۲۸٪	۲۳۸,۲۲۱	۶۰۲,۴۰۷	۸۴۰,۶۲۸
۴۸٪	۳۷٪	۲۰۶,۶۲۵	۳۵۶,۴۲۶	۵۶۳,۰۵۱
۲۸٪	۵٪	۲۹,۹۳۷	۵۹۷,۶۰۸	۶۲۷,۵۴۵
۳۶٪	۲۰٪	۱۰۶,۶۷۱	۴۲۶,۹۳۶	۵۳۳,۶۰۷
۴۹٪	۴۷٪	۳۱۶,۲۸۵	۳۶۰,۰۱۴	۶۷۶,۲۹۹
۴۴٪	۲۳٪	۶۳,۷۴۹	۲۰۸,۳۹۲	۲۷۲,۱۴۱
۱۷٪	۱۰٪	۱۹,۸۰۷	۱۷۵,۰۵۷	۱۹۴,۸۶۴
۱۹٪	۳۳٪	۲۱,۶۴۸	۴۳,۳۱۵	۶۴,۹۶۳
۵۲٪	۲۹٪	۳۰,۰۴۲	۷۳,۳۶۴	۱۰۳,۴۰۶
۱۷٪	۳٪	۴,۳۵۵	۲۲۰,۳۸۱	۲۲۴,۷۳۶
۳۷٪	۲۹٪	۲,۰۷۳,۴۳۰	۵,۰۷۲,۲۴۴	۷,۱۴۵,۶۷۴
۱۶٪	۱۱٪-	(۱,۴۳۳)	۱۴,۶۱۵	۱۳,۱۸۲
۱۶٪	۱۱٪-	(۱,۴۳۳)	۱۴,۶۱۵	۱۳,۱۸۲
۳۷٪	۲۹٪	۲,۰۷۱,۹۹۷	۵,۰۸۶,۸۵۹	۷,۱۵۸,۸۵۶

فروش خالص:

فروش داخلی:

پلاستیزول

آستر

هاردنر

متالیک

حلال ها

سالیدهوواخشک

فسفات و چربیگیر

کیلر

کویل

پودری

رزین

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال)

فروش صادراتی

۴-۵-۱- علت کاهش سود ناخالص عمدتاً ناشی از کاهش مقادیر فروش در گروه محصولات فسفات و چربیگیر و کویل و نیز افزایش بهای تمام شده در خرید مواد اولیه داخلی و خارجی در اثر افزایش نرخ ارز بوده است.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
مواد مستقیم مصرفی	۴,۵۴۰,۸۴۳	۲,۷۱۲,۸۰۵	۶-۱
دستمزد مستقیم	۲۰۴,۹۱۸	۷۹,۸۶۲	۶-۲
سربار ساخت:			۶-۲
دستمزد غیر مستقیم	۲۴۴,۸۷۷	۱۹۳,۳۵۴	
مواد غیر مستقیم	۱۳۶,۴۰۶	۷۴,۷۱۳	۶-۱
استهلاک	۳,۹۵۳	۱,۷۰۱	
سایر اقلام	۲۵۵,۳۵۸	۱۰۱,۹۱۱	
جمع هزینه های ساخت	۵,۳۸۶,۳۵۵	۳,۱۶۴,۳۴۶	
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۰۱,۹۲۲)	-	
بهای تمام شده ساخت	۵,۲۸۴,۴۳۳	۳,۱۶۴,۳۴۶	
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۹۷,۵۷۴)	(۵۱,۸۷۴)	
	۵,۰۸۶,۸۵۹	۳,۱۱۲,۴۷۲	

۶-۱- مواد اولیه مصرفی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
مانده در ابتدای سال	۱,۲۴۵,۷۷۳	۵۱۴,۶۴۵	
خرید طی دوره	۴,۶۷۱,۷۸۴	۳,۵۳۴,۲۶۳	۶-۱-۱
سایر نقل و انتقالات	(۶,۷۵۵)	(۱۵,۶۱۷)	
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف	۵,۹۱۰,۸۰۲	۴,۰۳۳,۲۹۱	
مانده در پایان سال	(۱,۲۳۳,۵۵۳)	(۱,۲۴۵,۷۷۳)	
مواد مستقیم و غیر مستقیم مصرفی	۴,۶۷۷,۲۴۹	۲,۷۸۷,۵۱۸	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۶۷۱,۷۸۴ 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 ۱۴۰۱	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال) درصد نسبت به کل خرید
ایران	انواع روغن‌ها ، حلال‌ها ، کربنات‌ها ، رزین‌ها	۳,۴۸۹,۱۱۴	۷۵٪	۲,۴۰۹,۰۳۶	۶۸٪
آلمان	انواع رزین ، اکتیو، خمیر آلومینوم ، پیگمنت	۶۸۱,۳۱۲	۱۵٪	۸۷۹,۰۶۴	۲۵٪
ترکیه / هلند	انواع کربنات	۱۱۸,۴۰۹	۳٪	۹۱,۰۳۴	۳٪
کره جنوبی	پودر و اکتیو	۱۵۸,۶۶۸	۳٪	۷۵,۳۲۷	۲٪
چین	اسید ، رزین ، اکتیو، تیتان	۱۳۰,۳۷۲	۳٪	۵۱,۸۵۴	۱٪
هند	انواع پیگمنت‌ها	۱۳,۰۰۹	۰٪	۲۷,۹۵۸	۱٪
	سایر اقلام	۸۰,۹۰۰	۲٪	-	۰٪
		۴,۶۷۱,۷۸۴	۱۰۰٪	۳,۵۳۴,۲۶۳	۱۰۰٪

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

دستمزد مستقیم	سربار تولید	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق، دستمزد و مزایا		۱۷۲,۴۳۰	۷۰,۶۸۰	۱۲۰,۷۳۳	۱۰۶,۵۲۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۳۲,۴۸۸	۹,۱۸۲	۲۲,۷۱۶	۱۹,۰۳۶
مزایای پایان خدمت		-	-	۱۰۱,۴۲۸	۶۷,۷۹۶
مواد غیر مستقیم		-	-	۱۳۶,۴۰۶	۷۴,۷۱۳
استهلاک		-	-	۳,۹۵۳	۱,۷۰۱
ایاب و ذهاب		-	-	۳,۶۴۹	۱۱,۴۳۵
آبدارخانه و پذیرایی		-	-	۱۶,۵۰۷	۱۰,۱۵۵
برق و سوخت		-	-	۴,۱۸۰	۵,۸۲۸
حق بیمه اموال		-	-	۱,۴۶۶	۲,۲۰۹
تعمیر و نگهداشت		-	-	۶,۸۸۳	۳,۲۶۵
پاداش و کمک های غیر نقدی		-	-	۱۱۱,۵۶۵	۲۰,۲۸۸
مصارف و ملزومات تولیدی		-	-	۴۸,۰۵۸	۴۵,۸۶۵
سایر		-	-	۶۳,۰۵۰	۲,۸۶۶
		۲۰۴,۹۱۸	۷۹,۸۶۲	۶۴۰,۵۹۴	۳۷۱,۶۷۹

۱-۲-۶- علت افزایش در حقوق، دستمزد و مزایای مستقیم نسبت به دوره مشابه، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش ابتدای سال ۱۴۰۱ اعلامی وزارت کار تعاون و رفاه اجتماعی و عمدتاً جابجایی و شناسایی هزینه های سربار بین دوایر تولیدی میباشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد (مبالغ به ریال)

نام سالن	محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
پودری	کلیه محصولات	تن	۱,۰۰۰	۱۵۳	۸۰	۸۰
پلاستیزول	سیلر	تن	۸۰۰	۱,۴۰۴	۱,۳۶۷	۱,۳۶۴
	عایق	تن	۴۰۰	۱,۰۷۸	۱,۲۹۲	۱,۱۵۷
مایع	آستر و رویه تک پوشه	تن	۸,۵۴۳	۳,۴۴۲	۴,۳۸۶	۳,۵۶۱
	متالیک					
	کویل					
	ساختمانی و ترافیکی					
	حلال و کیلر					
	رزین					
	هاردنر					
	فسفات‌ه چربیگیر					
مجموع			۱۰,۷۴۳	۶,۰۷۷	۷,۰۲۵	۶,۱۶۲

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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه های فروش و توزیع:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴,۱۳۲	۱۷,۹۶۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵,۲۱۱	۲,۶۳۱
بازاریابی و تبلیغات	۸,۶۸۶	۴,۰۰۴
حمل و نقل	۱۳,۱۷۶	۹,۲۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۶۹۹	۷,۵۶۶
ایاب و ذهاب و مأموریت	۱,۰۶۵	۳۵۷
پاداش کارکنان	۸,۴۴۸	۲,۷۹۳
هزینه شناسایی مالیات و عوارض	۲۲,۷۹۰	-
سایر اقلام	۶,۴۵۴	۱,۰۹۷
جمع هزینه های فروش و توزیع	۹۷,۶۶۱	۴۵,۶۹۱
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۳,۷۲۸	۵۴,۷۶۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱,۷۱۴	۹,۶۵۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۲,۹۹۶	۵,۶۴۷
پاداش کارکنان	۳۲,۰۵۶	۴,۹۴۲
حسابرسی و مشاور مالی	۲,۶۲۵	۲,۴۲۷
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۱,۷۵۵	۱,۱۸۲
آب و برق و گاز و تلفن	۱,۰۴۲	۶۸۳
تعمیرات	۳,۲۶۵	۱,۶۴۷
هزینه ملزومات مصرفی	۵,۹۰۰	۳,۵۰۵
استهلاک	۲,۷۳۹	۹۷۴
ثبتي و حقوقی	۳,۴۶۶	۴,۲۳۰
پاداش اعضای هیئت مدیره و حق حضور	۴,۴۴۴	۲,۸۷۹
حق مشاوره	۴,۶۶۱	۳,۳۹۵
کمک های غیر نقدی به کارکنان	۱,۶۹۰	۴,۹۴۲
هزینه همایش پذیرایی و آبدارخانه	۶,۰۰۶	۵,۲۲۶
سایر اقلام	۳۱,۰۷۶	۷,۵۳۰
جمع هزینه های اداری و عمومی	۲۲۹,۱۶۳	۱۱۳,۶۲۹
جمع هزینه های عمومی اداری و فروش	۳۲۶,۸۲۴	۱۵۹,۳۲۰

۱-۷- کاهش هزینه بیمه سهم کارفرما عمدتاً ناشی از محاسبه و پرداخت هزینه بیمه آینده ساز مأمورین شرکت ایران خودرو در دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۸,۰۳۵	۷,۹۸۴	۸-۱ فروش ضایعات
-	۴,۹۸۸	۸-۲ سود تسعیر ارز حاصل از برگشت موجودیهای مواد اولیه
-	۶۵	اضافات انبارگردانی
-	۲۹۷	سایر درآمدهای عملیاتی
۸,۰۳۵	۱۳,۳۳۴	

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

۸-۲- مبلغ مربوطه بابت سود تسعیر ارز حاصل از برگشت مواد اولیه وارداتی از شرکت یورونوپا بوده که بدلیل کیفیت نامطلوب مواد اولیه و عدم تایید واحد کنترل کیفی به شرکت مزبور عودت گردیده است. سود ناشی از برگشت مواد اولیه به مبلغ ۱۷,۶۴۸ میلیون ریال و بهای تمام شده خرید ۱۲,۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
-	۹۵,۲۰۲	۱۶-۳ کاهش ارزش موجودی های مواد و کالا
-	۳,۲۳۴	زیان تسعیر ارز مطالبات ارزی (ناشی از رفع تعهد ارزی)
-	۳۴۱	کسری انبارگردانی
-	۹۸,۷۷۷	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	وام های دریافتی:
۳۴,۳۳۳	۶۵,۹۸۳	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
۹,۴۴۷	۳۲,۲۸۰	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۲,۱۴۶	-	تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۷,۴۰۱	۴۵,۷۳۰	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
-	۷,۰۴۵	سایر هزینه های مالی (غیر تسهیلاتی)
۵۳,۳۲۷	۱۵۱,۰۳۸	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
(۸۱,۵۱۵)	۲,۶۳۴	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۲,۸۰۱)	۱۲,۰۹۷	سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲,۲۹۰	۸,۱۱۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۲۲,۶۶۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۹,۹۹۶	-	سایر درآمدها (هزینه ها)
(۷۲,۰۳۰)	۴۵,۵۰۶	

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 خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین الات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۷۳۱	۱۸,۰۲۷	۷,۶۱۲	۵۷,۷۱۶	۴,۶۷۱	۹,۳۶۱	۱۴,۷۳۴	۰	۱۱۸,۸۵۲
افزایش	-	-	-	۳,۸۶۰	-	۱,۸۷۸	-	۱۵,۹۷۷	۲۱,۷۱۵
مانده در پایان ۱۴۰۰	۶,۷۳۱	۱۸,۰۲۷	۷,۶۱۲	۶۱,۵۷۶	۴,۶۷۱	۱۱,۲۳۹	۱۴,۷۳۴	۱۵,۹۷۷	۱۴۰,۵۶۷
افزایش	۰	۱,۱۵۷	۳۷۶	۱,۲۰۰	۷۴۶	۳۹,۸۴۳	۴۶۷	۰	۴۳,۷۸۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	۱۵,۹۷۷	-	-	(۱۵,۹۷۷)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۷۳۱	۱۹,۱۸۴	۷,۹۸۸	۶۲,۷۷۶	۲۱,۳۹۴	۵۱,۰۸۲	۱۵,۲۰۱	۰	۱۸۴,۳۵۶
استهلاک انباشته :									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۱۴,۰۱۲	۴,۹۶۵	۴۸,۹۹۲	۲,۸۴۱	۶,۸۰۱	۱۴,۷۳۴	۰	۹۲,۳۴۴
افزایش	-	۱	۳۵۸	۸۴۹	۳۳۰	۱,۱۳۹	-	-	۲,۶۷۶
مانده در ابتدای ۱۴۰۱	۰	۱۴,۰۱۲	۵,۳۲۳	۴۹,۸۴۰	۳,۱۷۱	۷,۹۴۰	۱۴,۷۳۴	۰	۹۵,۰۲۰
افزایش	۰	۷۱۵	۴۲۰	۱,۳۶۰	۱,۵۶۱	۲,۶۰۵	۳۲	۰	۶,۶۹۳
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۴,۷۲۷	۵,۷۴۳	۵۱,۲۰۰	۴,۷۳۲	۱۰,۵۴۵	۱۴,۷۶۶	۰	۱۰۱,۷۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۷۳۱	۴,۴۵۷	۲,۲۴۵	۱۱,۵۷۶	۱۶,۶۶۲	۴۰,۵۳۷	۴۳۵	۰	۸۲,۶۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶,۷۳۱	۴,۰۱۵	۲,۲۸۹	۱۱,۷۳۶	۱,۵۰۰	۳,۲۹۹	۰	۱۵,۹۷۷	۴۵,۵۴۷

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۱,۰۰۴,۴۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث ، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲-۲- افزایش دارایی های ثابت در سال ۱۴۰۱ عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات تولیدی و اثاثه و تجهیز دفتر مرکزی و خرید کامیون بنز می باشد.

۱۲-۳- سند دو قطعه زمین کارخانه به مساحت ۱۰,۰۰۰ متر مربع به شماره های 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 فرعی ۱۳۷/۱۶۰۲ در رهن بانک ملت و یک قطعه زمین کارخانه به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع به شماره ۱۳۷/۱۶۶۸ در رهن بانک سپه می باشد.

۱۲-۴- کاهش در پیش پرداخت های سرمایه ای بابت نهایی شدن خرید یک دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل و انتقال به حساب دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۱۲-۵- ساختمان های شرکت شامل سالن های تولید و انبار ها و ساختمان اداری در محل کارخانه می باشد و افزایش در سال ۱۴۰۱ بابت اجرای پارتیشن بندی و اصلاح کف پوش بوده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق الامتیاز	نرم افزار	جمع
۲,۹۵۵	۲,۶۲۷	۵,۵۸۲
۲۱۷	۳,۰۵۸	۳,۲۷۵
.	.	.
۳,۱۷۲	۵,۶۸۵	۸,۸۵۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
کاهش
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۱,۴۴۳	(۹,۸۳۰)	۱۱,۶۱۳	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶
۲۱,۴۴۳	(۹,۸۳۰)	۱۱,۶۱۳	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	زیر یک درصد	-	-	-	۲۹,۹۲۲	۲۹,۹۲۲	۲۹,۹۲۲
۴۰,۷۴۶,۳۳۳	زیر یک درصد	۲۰,۱۳۰	(۹,۸۳۰)	۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۰۰	۶,۹۶۹	۶,۹۶۹
۳۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۷۷	-	۱۷۷	۴۶	۷۷۲	۷۷۲
۵۰,۵۶۵	زیر یک درصد	۳۴	-	۳۴	۲۰۹	۱۵۷	۱۵۷
۵,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۶	-	۱۶	۱۴	۴۰	۴۰
۸۶۴	زیر یک درصد	۲	-	۲	۱	۱	۱
۷۴	زیر یک درصد	۲	-	۲	۳	۲	۲
۲۷	زیر یک درصد	-	-	-	-	-	-
۲۷	زیر یک درصد	-	-	-	-	-	-
۲۷	زیر یک درصد	۵	-	۵	-	۱	۱
۱۰۰٪		۹۸۸	-	۹۸۸	-	۹۸۸	۹۸۸
-		۳۹	-	۳۹	-	۳۹	۳۹
-		۴۰	-	۴۰	-	۳۵	۳۵
-		۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰
۲۱,۴۴۳		(۹,۸۳۰)	۱۱,۶۱۳	۳۸,۹۳۶	۱۰,۵۷۳	۳۸,۹۳۶	۳۸,۹۳۶

شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان (فراپورس)
قند ثابت خراسان (بورسی)
گروه بهمن (بورسی)
صنعتی نیرو محرکه (بورسی)
لیزینگ ایرانیان (بورسی)
توسعه عمران امید (بورسی)
صنایع غذایی کوروش (بورسی)
تولید و توسعه سرب روی ایران
گسترش صنایع روی ایرانیان
فراوری معدنی اپال کانی پارس (غیر بورسی)
شرکت ساتراپ رنگ (غیر بورسی)
سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین (غیر بورسی)
تعاونی انجمن رنگ (غیر بورسی)
شرکت تابان الوان (غیر بورسی)

۱-۱۴- تحصیل سرمایه‌گذاری از سوی شرکت به قصد نگهداری بلند مدت و کسب منافع آتی می‌باشد.

۲-۱۴- کاهش در سرمایه‌گذاری‌ها بابت فروش سهام شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان (درج شده در فراپورس) به مبلغ ۵۹,۵۶۶ میلیون ریال و بهای دفتری ۳۶,۹۰۳ میلیون ریال می‌باشد که از این بابت مبلغ ۲۲,۶۶۳ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱۴- با توجه به عدم فعالیت شرکت ساتراپ رنگ و کم اهمیت بودن آن و نیز تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی (سرمایه گذاری سلیم)، صورت های مالی تلفیقی تهیه نشده است. دارایی ها و بدهی های شرکت ساتراپ در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۶۰۰	.	درآمدهای عملیاتی
۱,۲۹۹	۴,۰۲۶	دارایی های جاری
۱۸۶	۱۷۳	دارایی های غیر جاری
۱۳۵	۱۳۵	بدهی های جاری
.	.	بدهی های غیر جاری
۱,۳۵۰	۴,۰۶۴	حقوق صاحبان سهام



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲۷,۳۷۶	۱۹,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰
۲۷,۳۷۶	۱۹,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰
۱,۵۵۳,۳۰۱	۱,۸۸۶,۵۹۶	-	۱,۸۸۶,۵۹۶
۹۱,۵۱۷	۴۴۰,۷۳۸	(۳,۶۵۸)	۴۴۴,۳۹۶
۶۶,۲۰۳	۶۶,۲۰۳	-	۶۶,۲۰۳
۱,۷۱۱,۰۲۱	۲,۳۹۳,۵۳۷	(۳,۶۵۸)	۲,۳۹۷,۱۹۵
۱,۷۳۸,۳۹۷	۲,۴۱۲,۵۳۷	(۳,۶۵۸)	۲,۴۱۶,۱۹۵

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

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان

سایر دریافتنی‌ها:

حصة جاری کارکنان-وام و مساعده

سپرده ضمانت نامه

ودיעه اجاره (بابت دفتر مرکزی)

علی الحساب کارکنان

سایر

-	۶۱,۰۸۳	-	۶۱,۰۸۳
۶,۹۸۱	-	-	-
۶,۹۸۱	۶۱,۰۸۳	-	۶۱,۰۸۳
۶,۵۱۲	۴,۳۱۶	-	۴,۳۱۶
۳,۸۲۴	۶,۷۲۴	-	۶,۷۲۴
۸۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	-	۱۱۶,۰۰۰
	۱,۱۴۶	-	۱,۱۴۶
۱۳,۴۵۵	۱۳۶,۸۷۸	-	۱۳۶,۸۷۸
۱۰۹,۷۹۱	۲۶۵,۰۶۴	-	۲۶۵,۰۶۴
۱۱۶,۷۷۲	۳۲۶,۱۴۷	-	۳۲۶,۱۴۷
۱,۸۵۵,۱۶۹	۲,۷۳۸,۶۸۴	(۳,۶۵۸)	۲,۷۴۲,۳۴۲

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۱۰,۳۱۱
۰	۴,۰۹۰
۹۳۵	۱,۲۳۳
۰	۱,۰۰۰
۰	۷۱۳
۰	۵۸۵
۰	۵۲۸
۴۴۸	۴۷۰
۰	۷۰
۱,۵۰۰	۰
۱,۵۰۰	۰
۲۱,۶۲۶	۰
۱,۳۶۷	۰
۲۷,۳۷۶	۱۹,۰۰۰

صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

آوام پردازان افلاک

انوری سیدحمید

بیرامی قربانعلی

شرکت ایمن آفرین ثمین

سجاد عامری

آتی نگر کارا کرین

آرزو قاسمی

شرکت خدمات مهندسی و مشاوره مهسار توسعه

بیرامی قربانعلی

فن آفرینان کارون

کارخانجات لوازم خانگی پارس

عقاب افشان

۱۵-۱-۱-۱ از مجموع مانده فوق مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱,۰۴۴,۰۱۷	۱,۰۰۱,۴۸۴	-	۱,۰۰۱,۴۸۴
۴۱۳,۴۷۸	۷۵۴,۴۷۳	-	۷۵۴,۴۷۳
۲,۷۸۴	۷۱,۹۷۳	-	۷۱,۹۷۳
۹۰,۰۱۷	۵۶,۹۵۳	-	۵۶,۹۵۳
۳,۰۰۵	۱,۷۱۳	-	۱,۷۱۳
۱,۵۵۳,۳۰۱	۱,۸۸۶,۵۹۶	-	۱,۸۸۶,۵۹۶

اشخاص وابسته:

ایران خودرو
مهرکام پارس
ایران خودرو دیزل
سایکو
ایمن خودرو شرق

سایر مشتریان:

۳,۴۱۰	۹۸,۳۷۴	-	۹۸,۳۷۴	عقاب افشان
۵,۲۶۲	۵۵,۶۲۸	-	۵۵,۶۲۸	رامان خودرو
۲۱,۲۵۵	۳۰,۹۹۷	-	۳۰,۹۹۷	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
-	۲۷,۷۷۱	-	۲۷,۷۷۱	فولاد مبارکه
۹,۲۱۸	۱۳,۰۷۶	-	۱۳,۰۷۶	هواپیمایی ماهان
-	۸,۵۲۹	-	۸,۵۲۹	رنگین پلیمر البرز
۴,۲۸۶	۴,۴۹۶	-	۴,۴۹۶	همگام خودرو
۱۹۷	۳,۶۸۶	-	۳,۶۸۶	کیان پارت نفیس
-	۳,۲۶۲	-	۳,۲۶۲	کارخانجات لوازم خانگی پارس
-	۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	خدمات هوایی کشور آسمان
-	۲,۸۶۶	-	۲,۸۶۶	بسیار سازه کامپوزیت
-	۲,۷۹۸	-	۲,۷۹۸	کشتیرانی والفجر
-	۲,۵۹۱	-	۲,۵۹۱	علیرضا ملبوس باف اصفهانی
۳۰	۲,۵۱۰	-	۲,۵۱۰	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
-	۲,۳۴۴	-	۲,۳۴۴	صنعتی محورسازان ایران خودرو
-	۱,۸۷۵	-	۱,۸۷۵	تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا
-	۱,۸۳۰	-	۱,۸۳۰	کاظم پور حسین
۴۷,۸۵۹	۱۷۵,۲۰۵	(۳,۶۵۸)	۱۷۸,۸۶۳	سایر (تعداد ۷۶ مورد کمتر از ۲ میلیارد ریال)
۹۱,۵۱۷	۴۴۰,۷۳۸	(۳,۶۵۸)	۴۴۴,۳۹۶	
۱,۶۴۴,۸۱۸	۲,۳۲۷,۳۳۴	(۳,۶۵۸)	۲,۳۳۰,۹۹۲	

۱۵-۱-۲-۱ از مجموع مانده طلب فوق مبلغ ۷۲۶,۲۱۲ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۵-۱-۳ مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به قرارداد های جاری با شرکت ایران خودرو بوده که در پایان قرارداد مسترد خواهد گردید.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۰,۸۸۵	۹,۶۲۱	-	۹,۶۲۱
۱۰,۸۸۵	۹,۶۲۱	-	۹,۶۲۱

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۶-۱	۶۴۲,۶۵۹	۸۹۸,۶۰۱
	۶۴۲,۶۵۹	۸۹۸,۶۰۱
	۳۸,۰۴۵	۲۳,۵۱۴
	۱۱۹	۱,۹۷۲
	۳۱,۷۱۲	۵,۲۷۷
	۶۹,۸۷۶	۳۰,۷۶۳
	۷۱۲,۵۳۵	۹۲۹,۳۶۴

پیش پرداخت های خارجی:
سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه
بیمه دارایی ها
سایر

۱۶-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح مواد اولیه	طرف مقابل	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی مبلغ ارزی	مبالغ به میلیون ریال
انواع مواد اولیه	IKCO TRADING GMBH	یورو	۷۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰	-
تن - تونولیت ۲۵	NESHA NETHERLANDS	یورو	۲۹۹,۲۵۰	۹۴,۳۵۶	-
۹۹۶ R تن - تیتان ۱۰۰	Guardian	یورو	۲۶۶,۴۰۰	۷۸,۷۶۷	۵۷,۸۱۸
ادتیو ۸۵/۱ (اسید فسفریک)	Guardian	یورو	۱۴۹,۵۰۰	۴۱,۳۶۱	۴۱,۳۶۱
وینولیت	Euronopa	یورو	۱۳۶,۶۵۰	۴۱,۹۳۵	-
وینولیت	NESHA NETHERLANDS	یورو	۱۳۵,۴۵۰	۴۱,۱۷۷	-
تن - ایزوفلاتیک اسید ۴۰	NESHA NETHERLANDS	یورو	۷۸,۶۰۰	۲۴,۱۷۱	-
AVECIA	MELCON CHEM FZE	درهم	۱۸۶,۸۹۷	۱۹,۴۳۷	-
۹۹۶ R-تیتان	Euronopa	یورو	۵۸,۸۰۰	۱۸,۱۶۲	-
سایر	سایر			۵۹,۲۹۳	۷۹۹,۴۲۲
جمع				۶۴۲,۶۵۹	۸۹۸,۶۰۱

۱۶-۲- در خصوص ۱۰۰ تن اسید فسفریک از شرکت Guardian پس از مذاکرات مفصل فی مابین و مکاتبات صورت گرفته، آن شرکت آمادگی خود را جهت ارسال مواد اولیه مورد سفارش، در اسرع وقت اعلام نمود.

۱۶-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچ کدام از سفارشات فوق ترخیص نگردیده است. لذا طبق برنامه ریزی های انجام شده در انتهای خرداد ترخیص انجام می شود.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳۹۰,۲۸۰	(۹۵,۲۰۲)	۲۹۵,۰۷۸	۱۹۲,۷۰۶
۱,۲۶۱,۷۰۹	(۲۸,۱۵۶)	۱,۲۳۳,۵۵۳	۱,۲۴۵,۷۷۳
۱۰۱,۹۲۲	-	۱۰۱,۹۲۲	-
۱۶,۲۶۰	-	۱۶,۲۶۰	۱۷,۸۱۹
۵,۶۱۵	-	۵,۶۱۵	-
۱,۷۷۵,۷۸۶	(۱۲۳,۳۵۸)	۱,۶۵۲,۴۲۸	۱,۴۵۶,۲۹۸

۱۷-۱- 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 ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- علت افزایش موجودی ها، عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده در طی سال می باشد.

۱۷-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی بابت اقلام راکد و سنواتی موجود در انبار می باشد که بنا بر تصویب هیئت مدیره توسط سه نفر از کارشناسان رسمی دادگستری در سال ۱۴۰۱ قیمت گذاری و ذخیره مناسب در حسابها منظور گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۰	۱
	۸,۶۰۵	۰
۱۸-۱	۳۵۹,۳۳۰	۹۴,۳۷۳
۱۸-۲	۳۰,۴۰۶	۱,۵۸۹
	۳۹۸,۳۴۱	۹۵,۹۶۳

صندوق ریالی

صندوق ارزی

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳,۲۲۴	۱۵۷,۱۲۳	سپه
۱,۸۴۹	۶۴۹	کشاورزی
۳۷	۱۲,۳۲۹	ملی
۴۴,۱۱۱	۴,۰۵۷	قرض الحسنه رسالت
۳,۳۷۹	۱۴,۱۶۴	ملت
۱۰,۴۷۸	۱۴۴,۶۶۲	بانک صنعت و معدن
۱۸۸	۱۸۷	توسعه تعاون
۱۰۸	۱۰۸	رفاه کارگران
۰	-	توسعه صادرات
۵۹	۵۹	قرض الحسنه مهر ایران
۳۹۷	۳,۴۸۸	صادرات
۴۲	۴۶	مهر اقتصاد
۳۳۰	۱۹,۰۲۹	پارسیان
۲۹	۳۰	کارافراین
۱۱۳	۲,۶۲۴	گردشگری
۲۱	۲۰	اقتصاد نوین
۸	۷۵۵	تجارت
۹۴,۳۷۳	۳۵۹,۳۳۰	

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۰۳	۱,۴۱۱	توسعه صادرات
۶۵۸	۲۸,۹۵۲	سپه
۲۸	۴۳	تجارت
۱,۵۸۹	۳۰,۴۰۶	

۱۸-۲-۱- موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۱,۲۸۲ یورو و ۲,۱۷۰ دلار و نزد بانک سپه ۶۷,۸۳۶ یورو و بانک تجارت ۱۰۰ یورو می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۱۹-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹۹۸۴	۹۹,۹۹۹,۹۸۴	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰,۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۴	شرکت ساتراپ رنگ
۰,۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۴	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰,۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۴	شرکت ترنیاں سهم
۰,۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۴	۴	شرکت ایمن خودرو شرق
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ از محل مطالبات

سهامداران به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱۷ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

مانده پایان سال

۲۰- 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۳,۴۵۱	۱۶۹,۰۶۴
(۱۰,۱۹۳)	(۲۶,۷۲۷)
۸۵,۸۰۶	۱۲۳,۳۹۵
۱۶۹,۰۶۴	۲۶۵,۷۳۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۳۴,۵۴۹	۴۰۶,۲۱۸	۲۲-۱-۱
۸۳۷,۹۲۷	-	۲۲-۱-۲
-	۴,۰۰۱	
۱۸۰,۳۱۰	۲۹۹,۶۶۳	۲۲-۱-۳
۴۵,۷۱۵	۴۸,۴۷۷	۲۲-۱-۳
۷,۱۶۷	۶۸۷	
۴,۵۹۸	۳۹۱	
۴,۵۸۷	۹,۴۷۳	
۲,۲۲۹	۲,۶۴۷	
۱,۳۲۷	۳,۵۱۹	
۱,۰۴۷	۱۱۲	
۹۷۸	۹۷۸	
۷۲۲	۲,۴۳۳	
۲۶,۸۴۷	۳۹,۹۸۱	۲۲-۱-۴
۱۰,۴۷۲	۷,۷۶۱	
۱,۱۲۳,۹۲۶	۴۲۰,۱۲۳	
۱,۲۵۸,۴۷۵	۸۲۶,۳۴۱	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته:

سرمایه گذاری سلیم

ساتراپ رنگ

سایر پرداختنی ها:

مالیات و عوارض ارزش افزوده

اسناد پرداختنی غیر تجاری - سازمان امور مالیاتی

بیمه تجارت نو

تقی داودی

حق بیمه های پرداختنی (کارکنان)

مالیاتهای پرداختنی

حقوق پرداختنی

اسناد پرداختنی غیر تجاری - سایر

تعاونی خاص ایران خودور

سپرده بیمه پرداختنی

ذخایر

سایر



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۲- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۵۴,۶۰۳	کیمیا تجارت پارتاک
-	۳۵,۸۸۹	فرآورده های نو ساخت ژاو
-	۳۵,۷۳۰	کالا کار
۱۶,۹۲۵	۳۳,۸۰۸	پترو کیمیا سپهر
۱۲,۵۷۳	۳۲,۹۷۸	صنایع شیمیایی پتروصانع
۱۲,۵۰۲	۲۸,۶۳۲	صنایع شیمیایی مرجان پیمان
-	۱۹,۹۱۵	اکسیر پویان
-	۱۸,۳۹۷	توسعه الکامید
۱۴,۶۱۴	۱۸,۰۸۶	پندار شیمی پارس
-	۱۳,۹۶۱	شیمی تجارت صدر
۱۳,۷۲۸	۱۳,۷۲۸	هنکل
۱۶,۷۷۵	۱۳,۲۶۰	تدبیر گران کیمیا پیشتاز
-	۱۱,۲۰۵	سپید اکسید شکوهیه
-	۱۱,۱۰۹	شرکت بین المللی کالا مهر دنیا
-	۱۰,۳۲۰	آران چلیک آسیا
-	۸,۲۰۹	تپسا گل نیلی
-	۸,۰۸۴	منان شیمی تجارت
۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	بازرگانی رهگشایان کیفیت ارا
۴۰,۳۹۲	۳۱,۲۶۴	سایر (موارد کمتر از ۷۰۰۰ میلیون ریال)
۱۳۴,۵۴۹	۴۰۶,۲۱۸	

۱-۲۲- پیرو تفاهم نامه چهار جانبه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ فی مابین شرکت گوهر فام، سرمایه گذاری سلیم، ترنیاں سهم و ایمن خودرو شرق در خصوص خرید حق تقدم های نماد خاور توسط شرکت ترنیاں سهم مقرر گردیده مبلغ پرداختی به شرکت ترنیاں سهم توسط سایر شرکت های گروه به حساب مطالبات شرکت سرمایه گذاری سلیم از شرکت ترنیاں سهم منتقل گردد. در این رابطه مبلغ ۷۵۵ میلیارد ریال توسط شرکت گوهر فام به شرکت ترنیاں سهم پرداخت شده که به حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری سلیم منظور گردیده است. طبق بند سه تفاهم نامه، مقرر گردیده مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال از مبلغ پرداختی بابت سهم سود شرکت سرمایه گذاری سلیم و باقی مانده به صورت نقدی تسویه گردد که از این بابت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به صورت نقدی دریافت شده و علاوه بر آن یک فقره چک به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به سر رسید ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ دریافت شده که در حساب اسناد دریافتنی منعکس و با مانده حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری سلیم تهاثر شده است. گردش حساب سرمایه گذاری سلیم به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۹۸,۹۴۲	۸۳۷,۹۲۷	مانده در ابتدای سال
-	(۷۵۵,۰۰۰)	پرداخت به شرکت ترنیاں سهم - منظور شده به حساب سرمایه گذاری سلیم
-	۲۰۰,۰۰۰	دریافت از سرمایه گذاری سلیم
۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تقسیم سود سهام سال ۱۴۰۰
-	(۷۶۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
-	(۵۹,۵۶۶)	وجوه حاصل از فروش سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
-	(۲۲,۵۶۱)	انتقال هزینه های مأمورین از شرکت ایران خودرو
(۳۶,۰۱۵)	(۱,۸۸۳)	سایر اقلام
۸۳۷,۹۲۷	(۶۱,۰۸۳)	مانده پایان دوره

۱-۲۲-۳- مبالغ مذکور مربوط به ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است.

۱-۲۲-۴- ذخایر به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲,۲۶۷	۸۰,۸۴۲	(۹۳,۱۰۹)	-	۱۲,۲۶۷
۸,۱۶۳	۲۱,۵۸۷	(۶,۸۹۸)	۲۲,۸۵۲	۸,۱۶۳
۶,۴۱۷	۳۰,۸۶۹	(۲۰,۱۵۷)	۱۷,۱۲۹	۶,۴۱۷
۲۶,۸۴۷	۱۳۳,۲۹۸	(۱۲۰,۱۶۴)	۳۹,۹۸۱	۲۶,۸۴۷

ذخیره پاداش	۱۲,۲۶۷
ذخیره بیمه	۸,۱۶۳
سایر ذخایر	۶,۴۱۷

شرکت تولیدی و صنعتی

گوهر فام نسیمی

شماره ثبت: ۷۵۴۴۲



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶۱,۹۸۵	۳۳۴,۰۰۳
۲۷۳,۲۳۸	۲۶۰,۱۹۴
-	-
(۲۰۱,۲۲۰)	(۲۳۳,۸۸۱)
۳۳۴,۰۰۳	۳۶۰,۳۱۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مبنای تشخیص
۱۳۹۸	۴۰۶,۵۱۲	۳۶۰,۴۷۱	۹۰,۱۱۸	۱۲۱,۱۳۹	۱۲۱,۱۳۹	۱۲۱,۱۳۹	-	-	رسیدگی دفاتر
۱۳۹۹	۹۸۷,۰۸۴	۸۶۱,۹۹۵	۲۴۶,۸۶۲	۲۵۳,۷۹۰	۱۶۲,۴۲۵	۱۶۲,۴۲۵	۶۰,۷۶۳	۶۰,۷۶۳	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۰	۱,۳۱۰,۴۱۲	۱,۳۰۲,۲۰۶	۲۷۳,۲۴۰	۲۳۳,۸۸۱	۲۳۳,۸۸۱	۲۳۳,۸۸۱	۳۹,۳۵۹	۲۷۳,۲۳۹	رسیدگی دفاتر
۱۴۰۱	۱,۵۵۴,۱۹۷	۱,۵۵۴,۱۹۷	۲۶۰,۱۹۴	-	-	-	۲۶۰,۱۹۴	-	رسیدگی نشده
							۳۶۰,۳۱۶	۳۳۴,۰۰۳	

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ طبق اظهارنامه مالیاتی پس از کسر معافیت های قانونی شامل معافیت سود سپرده بانکی، سود واگذاری سرمایه گذاری ها، معافیت فروش صادراتی، معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در حسابها منظور گردیده است.

۲۳-۲-۳- شرکت بابت سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مازاد ذخیره مالیات داشته است، لذا در سال جاری از محل مازاد ذخیره، میزان ذخیره سال ۱۴۰۱ تعدیل گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها:	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صنعت و معدن	۲۴-۱-۱-۱	۲۴۵,۵۷۷	۳۳۳,۱۹۱
ملت	۲۴-۱-۱-۲	۷۶,۷۷۳	۲۰۵,۲۷۵
سپه	۲۴-۱-۱-۳	۳۶۲,۴۹۶	۱۶۸,۳۷۶
		۶۸۴,۸۴۶	۷۰۶,۸۴۲
سپرده بلند مدت بابت تضمین تسویه تسهیلات		(۱۰۱,۴۰۸)	(۸۳,۱۱۸)
سود و کارمزد سال های آتی		(۳۶,۴۰۰)	(۵۲,۲۱۳)
حصه جاری		۵۴۷,۰۳۸	۵۷۱,۵۱۱

۲۴-۱-۱-۱- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ سیصد میلیارد ریال) از بانک صنعت و معدن شعبه کرج با کارمزد ۱۸ درصد و بازپرداخت یک ساله در قبال ترهین ملکی و سپرده نقدی می باشد.

۲۴-۱-۱-۲- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ دویست و شش میلیارد ریال) از بانک ملت شعبه زامیاد با کارمزد ۱۸ درصد و بازپرداخت یک ساله در قبال ترهین ملکی و سپرده نقدی با ضمانت شرکت ترنیاں سهم می باشد.

۲۴-۱-۱-۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ دویست میلیارد ریال) از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یک ساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم و سپرده نقدی می باشد.

۲۴-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	پرداخت در سال ۱۴۰۲
۱۴۰۱	
۶۸۴,۸۴۶	
۶۸۴,۸۴۶	

۲۴-۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)	مانده اول سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۷۱,۴۷۲	۵۷۱,۵۱۱
۶۷۹,۲۵۲	۹۴۵,۲۱۹
۵۳,۳۲۶	۱۴۳,۹۹۳
(۴۹۹,۹۸۹)	(۹۶۵,۹۵۳)
(۳۲,۵۵۰)	(۱۴۷,۷۳۲)
۵۷۱,۵۱۱	۵۴۷,۰۳۸

دریافت نقدی تسهیلات

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در پایان سال



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۸,۱۷۷	۱۴,۷۷۷
۵۸,۱۷۷	۱۴,۷۷۷

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

۱-۲۵- عمده مانده فوق مربوط به شرکت امیر علی بختیاری و صنایع رنگ و رزین یشم و پایگاه هوانیروز فتح و امین

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۳۷,۱۷۳	۱,۲۹۴,۰۰۳
۲۷۳,۲۴۰	۲۶۰,۱۹۴
۵۳,۳۲۶	۱۴۳,۹۹۳
۷۵,۶۱۳	۹۶,۶۶۸
۲,۶۷۵	۶,۶۹۳
-	(۹۵,۲۰۲)
۲,۸۰۱	(۱۲,۰۹۷)
(۲,۲۹۰)	(۸,۱۱۲)
۸۱,۵۱۵	(۲,۶۳۴)
(۶,۹۸۱)	(۲۲,۶۶۳)
(۲۱۴)	-
۱,۵۱۶,۸۵۸	۱,۶۶۰,۸۴۳
(۲,۱۵۷)	۱,۲۶۴
(۳۲۸,۷۷۴)	(۸۸۳,۵۱۵)
(۷۹۱,۶۳۱)	(۱۰۰,۹۲۸)
(۶۹۴,۸۷۸)	۲۱۶,۸۲۹
۹۰,۰۴۵	۳۲۰,۹۲۱
-	-
(۱۲,۸۰۶)	(۴۳,۴۰۰)
(۲۲۳,۳۴۳)	۱,۱۷۲,۰۱۴

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه استهلاك

زیان کاهش ارزش موجودی کالا

سود(زیان) تسعیر ارز موجودی های نقدی

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سایر درآمد ها

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی (بلندمدت)

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۷۶۰,۰۰۰
۰	۷۶۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

۲۸-۱- تجدید طبقه‌بندی

۲۸-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۲- تجدید طبقه‌بندی مربوط به زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری که در سال مالی قبل در سرفصل سایر هزینه ها طبقه بندی شده است و در سال مورد گزارش در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی افشاء گردیده است.

۲۸-۲-۳- تجدید طبقه‌بندی مربوط به ذخیره هزینه های پرداختنی که در سال مالی قبل در سرفصل ذخایر طبقه بندی شده است و در سال مورد گزارش در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها افشاء گردیده است.

۲۸-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات		طبق صورت‌های		تجدید ارائه شده
تجدید طبقه‌بندی	مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت		
صورت وضعیت مالی				
ذخایر	۲۴	۲۶۸۴۷	(۲۶,۸۴۷)	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۱,۲۳۱,۶۲۸	۲۶,۸۴۷	۱,۲۵۸,۴۷۵
صورت سود و زیان				
سایر هزینه ها	۹	(۸۱,۵۱۵)	۸۱,۵۱۵	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۹,۴۸۵	(۸۱,۵۱۵)	(۷۲,۰۳۰)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۳۹۱,۲۳۰	۲,۰۱۴,۲۰۴	جمع بدهی
(۹۵,۹۶۳)	(۳۹۸,۳۴۱)	موجودی نقد
۲,۲۹۵,۲۶۷	۲,۴۱۲,۵۴۵	خالص بدهی
۲,۰۴۶,۵۱۵	۳,۶۰۰,۵۱۸	حقوق مالکانه
۱۱۲٪	۶۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۹-۳- 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 می‌کند 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 می‌باشد.

۲۹-۴- 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
		۱۸
۶۹,۲۱۸	۲,۱۷۰	موجودی نقد و بانک
۰	۳۱,۶۰۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۹,۵۴۱,۵۵۰,۳۲۰	۹,۴۶۹,۵۴۰,۱۴۰	صندوق ارزی
		معادل ریالی

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

یورو	دلار	
-	۴۶,۳۹۰	فروش محصولات
۱,۵۲۰,۵۲۱	-	خرید مواد اولیه

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است

۳۰-۲-۱- شرکت تعهدات ارزی خود در قبال صادرات را ایفا نموده است.

۳۰-۲-۱- در خصوص تعهد ارزی شرکت بابت واردات مواد اولیه به مبلغ ۱۴۹,۵۰۰ یورو، مذاکرات نهایی با فروشنده جهت ارسال مواد خریداری شده در جریان می‌باشد لذا با توجه به اینکه مذاکرات منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خالص فروش	مبالغ پرداختی	مبالغ دریافتی	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سلیم	سهامداران عمده	۷	-	۸۳۹,۰۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۹۱۰
سایر اشخاص وابسته	ایران خودرو	مشتری عمده	-	۴,۰۶۳,۹۸۷	-	-	۲۷۹,۶۱۸
سایر اشخاص وابسته	مهرکام پارس	مشتری عمده	-	۱,۶۴۶,۷۴۳	-	-	۶,۵۳۰
سایر اشخاص وابسته	ایران خودرو دیزل	مشتری عمده	-	۳۰۹,۹۰۶	-	-	۹۸۱
سایر اشخاص وابسته	سایکو	مشتری عمده	-	۲۰,۳۰۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	ساتراپ رنگ	سهامدار	۷	-	-	۴,۰۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	ایمن خودرو شرق	سهامدار	۷	-	-	۱,۳۹۲	-
جمع				۶,۰۴۰,۹۴۴	۸۳۹,۰۱۰	۲۰۵,۳۹۳	۲,۱۰۲,۰۳۹

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.

۳۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱	۱۴۰۰
						خالص	خالص
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
عضو هیئت مدیره مشترک	سرمایه گذاری سلیم	-	۶۱,۰۸۳	-	-	۶۱,۰۸۳	(۸۳۷,۹۲۷)
مشتری عمده	شرکت ایران خودرو	۱,۰۰۱,۴۸۴	-	-	-	۱,۰۰۱,۴۸۴	۱,۱۱۰,۳۲۳
مشتری عمده	مهرکام پارس	۷۵۴,۴۷۳	-	-	-	۷۵۴,۴۷۳	۴۱۳,۴۷۸
مشتری عمده	ایران خودرو دیزل	۷۱,۹۷۳	-	-	-	۷۱,۹۷۳	۲,۷۸۴
مشتری عمده	سایکو	۵۶,۹۵۳	-	-	-	۵۶,۹۵۳	۹۰,۰۱۷
سهامدار	ساتراپ رنگ	-	-	-	۴,۰۰۱	۴,۰۰۱	-
سهامدار	ایمن خودرو شرق	-	۱,۷۱۳	-	-	۱,۷۱۳	۳,۰۰۵
سایر اشخاص وابسته	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	۶,۹۸۱
جمع		۱,۸۸۴,۸۸۳	۶۲,۷۹۶	-	۴,۰۰۱	۱,۹۵۱,۶۸۰	۷۸۸,۵۶۱

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۲-۲- شرکت فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲-۳- سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۳۲-۳-۱- سال مالی ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد رسیدگی واقع نشده است .

۳۲-۳-۲- سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات موضوع ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق قرار نگرفته است.

۳۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۱۰ درصد سود خالص پس از کسر مالیات به میزان ۱۲۹ میلیارد ریال (مبلغ ۱,۲۹۴ ریال برای هر سهم) است.

