

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورتهای مالی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

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



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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح مندرج در یادداشت شماره ۲-۱۱ همراه صورتهای مالی، شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی مبلغ ۴۰/۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. با توجه به هزینه‌های قابل قبول مؤثر بر درآمد مشمول مالیات از جمله هزینه‌های مالی، شرکت معتقد است با توجه به مشوقات مالیاتی موضوع ماده ۱۸۹ قانون مالیاتهای مستقیم، دارای کسری ذخیره مالیاتی نمی‌باشد.

۶- همانطوریکه در یادداشت ۵-۱-۱۰ عنوان شده از بابت حق بیمه سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۳ از سوی سازمان تامین اجتماعی براساس حسابرسی بیمه‌ای مبلغ ۷۴۳۶ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که شرکت، ضمن اعتراض به اوراق ابلاغی ذخیره کافی از این بابت در حسابها ایجاد نموده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱- تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ در خصوص بند ۶ این

گزارش و تدوین آئین‌نامه در زمینه اعتبارسنجی و فروش اعتباری به نتیجه نهایی نرسیده

است.



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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

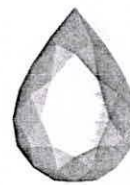
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

جواد عیشی آبادی
Rahbin
(شماره عضویت ۸۴۱۳۲۰) (شماره عضویت ۸۱۰۴۵۴)
حسین شیخ سفلی
(شماره عضویت ۸۴۱۳۲۰) (شماره عضویت ۸۱۰۴۵۴)



شرکت تولیدی و صنعتی
گوهرفام
(سهامی خاص)

شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



تهران، میدان آزادی، جاده مخصوص، بین بیمه ۳ و ۴، پلاک ۳۹
کارخانه: کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین، خیابان زرماکارون، خیابان پارس، پلاک ۶ و ۸
تلفن: ۰۲۱ - ۴۴۶۳۲۳۰۵ - ۷ فکس: ۰۲۱ - ۴۴۶۳۲۳۰۳
تلفن: ۰۲۶ - ۴۴۳۸۳۲۷۵ - ۶

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۵۱,۳۶۳,۷۳۴,۰۳۸	۲۸۴,۴۹۰,۱۶۳,۷۱۷	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶	۳	موجودی نقد
۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۴۰,۴۴۶,۱۰۲,۴۹۷	۱۱	مالیات پرداختنی	۳۰۴,۰۴۵,۳۵۴,۰۴۹	۴۰۸,۶۲۵,۴۷۵,۶۵۸	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	سود سهام پرداختنی	۲۶۷,۹۵۷,۵۹۳,۰۴۸	۳۷۱,۰۲۵,۳۴۷,۸۲۰	۵	موجودی مواد و کالا
۱۳۱,۸۱۶,۵۶۹,۴۶۷	۱۸۱,۴۵۵,۱۷۹,۳۱۵	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۷,۰۳۹,۲۵۳,۱۲۱	۶۴,۲۱۰,۲۵۱,۵۲۰	۶	پیش پرداختها
۱۱,۳۷۴,۵۸۵,۳۶۵	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	۱۴	ذخایر				
۳۳۳,۸۷۳,۰۸۰,۷۱۸	۵۳۱,۶۷۵,۹۰۵,۶۵۸		جمع بدهی های جاری	۶۸۵,۱۴۱,۷۵۱,۳۰۹	۹۱۷,۳۲۰,۴۴۵,۵۴۴		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
				۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	۴	دریافتنی های بلند مدت
				۵,۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۱۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۸	داراییهای نامشهود
				۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷	۲۶,۴۵۵,۳۳۵,۰۱۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲		جمع بدهی های غیر جاری				
۳۷۶,۲۴۳,۷۱۱,۰۵۶	۵۸۲,۵۸۹,۴۸۸,۲۸۰		جمع بدهیها	۳۳,۸۵۶,۱۷۱,۵۱۷	۴۲,۶۸۴,۵۰۸,۲۵۵		جمع دارائی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۱۸,۴۷۶,۲۵۵,۵۳۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی				
۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۲۳۱	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹		سود انباشته				
۳۴۲,۷۵۴,۲۱۱,۷۷۰	۳۷۷,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹		جمع دارائی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۱۸ درآمد های عملیاتی
(۵۹۰,۴۲۵,۰۱۶,۸۴۰)	(۵۹۱,۰۹۱,۸۳۸,۶۳۲)	۱۹ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۵۸,۸۴۵,۶۳۱,۶۶۰	۲۹۰,۲۳۹,۶۷۲,۹۳۲	سود ناخالص
(۴۵,۱۴۶,۰۵۷,۸۰۳)	(۱۰۷,۸۸۶,۴۷۶,۰۵۷)	۲۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵	۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۴۲,۱۶۰,۱۳۸,۷۱۸)	(۱۰۳,۵۹۵,۳۴۹,۱۹۳)	
۱۱۶,۶۸۵,۴۹۲,۹۴۲	۱۸۶,۶۴۴,۳۲۳,۷۳۹	سود عملیاتی
(۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۶۸)	(۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹)	۲۲ هزینه های مالی
۲۳,۱۸۲,۳۱۵,۸۳۸	۸,۱۵۲,۱۷۲,۳۷۱	۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۹۷,۱۰۳,۰۷۰	(۲۴,۶۲۳,۷۲۲,۰۶۸)	
۱۲۱,۸۸۲,۵۹۶,۰۱۲	۱۶۲,۰۲۰,۶۰۱,۶۷۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸)	(۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲)	مالیات بر درآمد
۹۲,۹۶۴,۴۰۴,۱۶۴	۱۲۱,۶۶۱,۲۵۳,۷۴۹	سود خالص عملیات در حال تداوم

گردش حساب سود انباشته

۹۲,۹۶۴,۴۰۴,۱۶۴	۱۲۱,۶۶۱,۲۵۳,۷۴۹	سود خالص
۸۹,۳۲۶,۸۹۹,۵۶۸	۸۹,۲۰۲,۶۳۲,۷۲۰	سود انباشته ابتدای سال
(۸,۳۶۵,۱۲۷,۲۹۳)	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	۲۴ تعدیلات سنواتی
۸۰,۹۶۱,۷۷۲,۲۷۵	۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۲۳۱	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴,۰۳۸,۲۲۷,۷۲۵)	(۲,۷۲۲,۰۴۳,۷۶۹)	
۸۸,۹۲۶,۱۷۶,۴۳۹	۱۱۸,۹۳۹,۲۰۹,۹۸۰	سود قابل تخصیص
(۴,۶۴۸,۲۲۰,۲۰۸)	(۵,۵۲۳,۷۴۴,۴۶۱)	۱۷ اندوخته قانونی
۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۲۳۱	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	سود انباشته پایان سال



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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signatures and marks)

شرکت تولید و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۲۴,۹۰۱,۶۹۵,۸۲۶)	۱۰۷,۵۸۱,۰۳۹,۵۸۷	۲۵
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۴۸)	(۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹)	
۱,۳۹۰,۱۲۹,۹۷۷	۵۸۳,۳۰۹,۹۸۲	
(۲۱,۵۹۵,۰۸۲,۷۹۱)	(۴۴,۱۹۲,۶۸۴,۴۵۷)	
(۲۵,۵۷۷,۳۷۱,۷۹۷)	(۲۸,۸۳۱,۴۳۷,۲۷۳)	
(۱,۱۸۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۸,۹۰۵,۷۰۸,۲۵۰)	
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	
.	(۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱,۲۶۴,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۸۳۵,۷۰۸,۲۵۰)	
(۷۳,۳۳۸,۴۶۲,۹۱۴)	۱۷,۷۲۱,۲۰۹,۶۰۷	
۲۲۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۹۴,۵۱۸,۱۴۳	
(۱۷۴,۶۱۴,۸۸۶,۵۷۵)	(۱۳۵,۶۵۵,۹۰۸,۲۹۵)	
۴۸,۷۸۵,۱۱۳,۴۲۵	۴۹,۶۳۸,۶۰۹,۸۴۸	
(۲۴,۵۵۳,۳۴۹,۴۸۹)	۶۷,۳۵۹,۸۱۹,۴۵۵	
۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	
۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶	
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴-



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 - جاده مخصوص کرج - نرسیده به شهرک اکباتان - جنب بیمه ۴ - پلاک ۳۹ و محل کارخانه واقع در کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین - خیابان زرماکارون - خیابان پارس - پلاک ۶ و ۸ می باشد و در حال حاضر، کنترل کننده اصلی و نهایی شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

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

- ۱- مشارکت در شرکت ها و طرح ها و واحد های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی (غیر هرمی)، خرید سهام و نیز مبادرت به هرگونه عملیات بازرگانی مجاز و نیز خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور.
- ۲- تهیه و نصب انواع ماشین آلات و کلیه فعالیت های مربوط به موضوع شرکت.
- ۳- تشکیل انواع شرکت ها و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و انجام سایر مشارکت ها در داخل و خارج کشور با شرکت های داخلی یا خارجی
- ۴- مبادرت به خرید و فروش و اجاره هر گونه مال مجاز و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت در داخل و خارج کشور.
- ۵- خرید انواع سهام شرکت های تولیدی و خدماتی و بازرگانی برای شرکت در داخل و خارج کشور.
- ۶- استفاده از وام و تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری غیر بانکی داخلی و خارجی.
- ۷- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور.
- ۸- مبادرت به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز.
- ۹- انجام کلیه عملیاتی که طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- ۱۰- اخذ مجوز های مورد نیاز از وزارتخانه ها، سازمان ها و موسسات دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی از قبیل واردات، صادرات، ترخیص کالا از گمرک و خدمات مشابه.
- ۱۱- ارائه کلیه خدماتی که جهت تسهیل یا تسریع انجام امور فوق در داخل یا خارج کشور لازم یا مناسب است بطور کلی انجام کلیه امور و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد.

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱- فعالیت شرکت در طی دوره مالی :

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

۴-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۶ نفر	سال ۱۳۹۷ نفر	
۳۰	۲۸	کارکنان دائم
۱۴۳	۱۴۷	کارکنان موقت
۱۷۳	۱۷۵	جمع

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریها

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

شناخت درآمد :

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

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- داراییهای نامشهود

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

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

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

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

۲-۵-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- مخارج تأمین مالی

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

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۹- تسعیر ارز

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۰۱۶,۵۵۷,۲۶۶	۷۳,۲۷۷,۴۹۱,۶۴۲	۳-۱	موجودی نزد بانکها ریالی
۸۲,۹۹۳,۸۲۵	۱۸۱,۸۷۸,۹۰۴	۳-۲	موجودی نزد بانکها ارزی
۶,۰۹۹,۵۵۱,۰۹۱	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶		

۳-۱- موجودی نزد بانکها ریالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۰۹۹,۷۳۰,۳۷۸	۸,۳۴۸,۶۴۸,۷۴۷	سپه
۸۰۶,۱۲۴,۲۰۶	۷,۴۷۳,۳۹۰,۰۳۸	ملت
۱,۰۵۸,۸۹۴,۴۱۹	۱,۹۶۲,۵۵۱,۰۵۵	ملی
۱,۶۱۵,۰۳۷,۱۶۲	۴۶,۷۹۲,۸۰۸,۹۸۴	بانک صنعت و معدن
۳۲۸,۸۸۰,۰۷۱	۴۲۶,۴۶۲,۲۸۰	کشاورزی
۲,۲۷۶,۹۳۵	۲۲,۱۹۴,۹۳۵	اقتصاد نوین
۲۵,۵۲۴,۱۷۴	۸,۲۵۴,۱۳۶	تجارت
۲۷,۹۳۰,۶۰۰	۲۹,۷۷۲,۳۱۰	مهر اقتصاد
۲۴,۶۹۰,۰۲۶	۲۵,۶۱۸,۳۳۲	کارافین
۹,۲۲۴,۶۹۲	۱۰۹,۱۹۶,۲۳۴	رفاه کارگران
۱۴,۸۰۲,۶۶۳	۴,۶۸۷,۸۳۲,۸۷۴	توسعه تعاون
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	گردشگری
.	۳,۱۳۲,۹۶۵,۹۷۰	قرض الحسنه مهر ایران
۱,۹۸۸,۷۹۷	۱,۸۱۳,۹۲۵	سامان
۱,۴۰۰,۷۶۱	۲۵۳,۹۳۹,۴۴۰	صادرات
۷,۳۸۲	۷,۳۸۲	توسعه صادرات
۴۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر
۶,۰۱۶,۵۵۷,۲۶۶	۷۳,۲۷۷,۴۹۱,۶۴۲	

۳-۲- موجودی نزد بانکها ارزی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۱,۱۱۹,۵۶۴	۲۴,۸۰۱,۰۲۶	سپه
۴,۶۲۴,۹۰۰	۴,۸۶۱,۵۰۰	تجارت
۴۷,۲۴۹,۳۶۱	۱۵۲,۲۱۶,۳۷۸	توسعه صادرات
۸۲,۹۹۳,۸۲۵	۱۸۱,۸۷۸,۹۰۴	

۳-۲-۱- موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲,۱۶۹,۷۰۰ دلار آمریکا و ۱,۲۸۱,۸۲۰ یورو و ۵۳۶,۲۵ یورو نزد بانک سپه

و ۱۰۰ یورو و نزد بانک تجارت می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی تجاری و غیر تجاری:

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره مطالبات	یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ناخالص	اسناد دریافتنی تجاری:
ریال	ریال	ریال	ریال	مشتریان غیر وابسته
۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۰	۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۴-۱-۱
۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۰	۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	
۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	۳۸۴,۱۰۳,۴۵۲,۷۲۴	(۵۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۴۳۷,۶۹۷,۴۵۱,۵۱۲	۴-۱-۲
۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	۳۸۴,۱۰۳,۴۵۲,۷۲۴	(۵۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۴۳۷,۶۹۷,۴۵۱,۵۱۲	مشتریان غیر وابسته
۲۸۳,۰۲۰,۱۷۰,۵۸۴	۳۸۷,۱۰۸,۰۶۷,۶۲۴	(۵۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۴۴۰,۷۰۲,۰۶۶,۴۱۲	
۴,۷۰۶,۷۳۵,۱۶۳	۴,۷۶۴,۶۰۹,۰۳۸	۰	۴,۷۶۴,۶۰۹,۰۳۸	غیر تجاری:
۱۴,۳۸۹,۶۷۳,۳۵۵	۱۴,۵۲۹,۳۵۷,۷۱۴	۰	۱۴,۵۲۹,۳۵۷,۷۱۴	حصة جاری کارکنان - وام و مساعده
۳۳۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۱۰,۰۰۰	۰	۱,۰۱۸,۰۱۰,۰۰۰	۴-۱-۳
۱,۵۹۷,۳۶۴,۹۴۷	۱,۲۰۵,۴۳۱,۲۸۲	۰	۱,۲۰۵,۴۳۱,۲۸۲	سپرده حسن انجام کار
۲۱,۰۲۵,۱۸۳,۴۶۵	۲۱,۵۱۷,۴۰۸,۰۳۴	۰	۲۱,۵۱۷,۴۰۸,۰۳۴	سپرده ضمانتنامه
۳۰۴,۰۴۵,۳۵۴,۰۴۹	۴۰۸,۶۲۵,۴۷۵,۶۵۸	(۵۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۴۶۲,۲۱۹,۴۷۴,۴۴۶	سایر

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۱,۲۶۹,۵۷۷,۵۰۰	شرکت طراحی مهندسی فضا قطعه سازان
۰	۱,۰۱۰,۹۷۵,۰۰۰	شیمی پوشش کالا
۰	۲۶۶,۶۱۴,۰۰۰	ماموت دیزل
۰	۲۲۸,۹۶۵,۴۰۰	حمید انوری
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاظم پور حسین
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی و مشاوره مهسار توسعه
۰	۵۸,۴۸۳,۰۰۰	یاوران خودرو شرق
۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پارلو
۱,۷۳۴,۷۹۲,۱۶۰	۰	سایر
۹,۷۸۴,۷۹۲,۱۶۰	۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	جمع

۴-۱-۱-۱- مبالغ فوق بابت فروش رنگ بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بیش از ۱,۵۷۶ میلیون ریال از اسناد فوق وصول گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲- مشتریان غیر وابسته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره مطالبات	ناخالص	ایران خودرو
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۱۵۱,۸۱۵,۸۰۷	۲۷۱,۲۴۵,۷۶۵,۳۴۱	.	۲۷۱,۲۴۵,۷۶۵,۳۴۱	
۷۱,۶۸۵,۶۰۲,۴۸۱	۶۲,۹۴۵,۶۲۴,۱۹۰	(۳۵,۱۸۵,۵۳۷,۵۷۶)	۹۸,۱۳۱,۱۶۱,۷۶۶	مهرکام پارس
۶۳۴,۹۴۲,۴۸۷	۱۱,۱۸۸,۱۹۸,۳۶۲	.	۱۱,۱۸۸,۱۹۸,۳۶۲	سایکو
۷,۷۰۰,۰۲۳,۴۳۸	۱,۸۱۹,۱۰۷,۴۰۰	(۶,۵۲۶,۹۲۱,۵۶۴)	۸,۳۴۶,۰۲۸,۹۶۴	پارس خودرو
۱,۲۷۳,۸۸۶,۸۶۰	.	(۶,۹۷۲,۳۲۹,۷۲۱)	۶,۹۷۲,۳۲۹,۷۲۱	پارلو
	۶,۵۴۸,۶۶۸,۰۶۵	.	۶,۵۴۸,۶۶۸,۰۶۵	همگام خودرو
۳,۶۵۲,۳۱۶,۷۹۳	۶,۳۷۳,۴۶۱,۵۸۹	.	۶,۳۷۳,۴۶۱,۵۸۹	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۱۰,۵۰۴,۹۶۸,۷۴۰	۶,۰۵۰,۱۰۴,۹۵۰	.	۶,۰۵۰,۱۰۴,۹۵۰	عقاب افشان
۴,۳۶۶,۷۰۰,۶۸۰	۳,۳۰۹,۴۱۴,۱۸۰	.	۳,۳۰۹,۴۱۴,۱۸۰	هواپیمایی ماهان
.	۱,۸۸۰,۲۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۸۰,۲۵۰,۰۰۰	آذر تاپ جی
۴۵,۹۳۵,۸۷۰	۱,۶۱۷,۵۵۲,۳۳۰	.	۱,۶۱۷,۵۵۲,۳۳۰	باقری گلپایگان غلامرضا
۷۹,۸۶۶,۴۸۰	۱,۶۱۰,۰۳۹,۰۰۰	.	۱,۶۱۰,۰۳۹,۰۰۰	هواپیمایی قشم
.	۱,۵۳۱,۲۳۲,۰۰۰	.	۱,۵۳۱,۲۳۲,۰۰۰	سبلان خودرو مایوان
۱,۳۸۹,۳۶۸,۵۰۰	.	(۱,۳۶۵,۷۹۵,۱۰۰)	۱,۳۶۵,۷۹۵,۱۰۰	پومر
۱,۷۹۸,۴۸۳,۳۵۱	.	(۱,۳۴۸,۴۸۳,۳۵۱)	۱,۳۴۸,۴۸۳,۳۵۱	ساختمانی سازه گستران قافلان
۱,۷۰۳,۴۲۴,۷۱۰	۱,۰۰۰,۴۵۰,۷۱۰	.	۱,۰۰۰,۴۵۰,۷۱۰	بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام
۲۹,۲۴۸,۰۴۲,۲۲۷	۶,۹۸۳,۵۸۴,۶۰۷	(۲,۱۹۴,۹۳۱,۴۷۶)	۹,۱۷۸,۵۱۶,۰۸۳	سایر (تعداد ۶۶ مورد کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)
۲۷۳,۲۳۵,۳۷۸,۴۲۴	۳۸۴,۱۰۳,۴۵۲,۷۲۴	(۵۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۴۳۷,۶۹۷,۴۵۱,۵۱۲	جمع

۴-۱-۲-۱- از مجموع مطالبات فوق الذکر، مبلغ ۵۱,۲۸۱ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول و پیگیری‌های لازم در خصوص وصول سایر مطالبات نیز بطور مستمر صورت میگیرد.

۴-۱-۲-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت مطالبات در راستای شفافیت صورت‌های مالی و بدلیل عدم اخذ نتیجه در خصوص وصول طلب از مشتریان لحاظ گردیده است

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

۴-۲- دریافتی‌های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	غیر تجاری:
ریال	ریال	
۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش موجودی	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۲,۲۶۹,۹۷۷,۴۵۹	۲۹۷,۱۳۴,۹۳۷,۷۲۹	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۳۲۵,۲۹۰,۹۴۸,۹۸۲	مواد اولیه و بسته بندی
۳۸,۷۸۱,۸۱۳,۱۲۸	۵۳,۹۶۱,۴۴۲,۵۷۷	.	۵۳,۹۶۱,۴۴۲,۵۷۷	کالای ساخته شده
۱۳,۲۱۸,۵۶۰,۶۵۵	۱۵,۰۰۹,۵۰۵,۰۷۸	.	۱۵,۰۰۹,۵۰۵,۰۷۸	کالای در جریان ساخت
۳,۶۸۷,۲۴۱,۸۰۶	۴,۹۱۹,۴۶۲,۴۳۶	.	۴,۹۱۹,۴۶۲,۴۳۶	قطعات و لوازم یدکی
۲۶۷,۹۵۷,۵۹۳,۰۴۸	۳۷۱,۰۲۵,۳۴۷,۸۲۰	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۳۹۹,۱۸۱,۳۵۹,۰۷۳	

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

۵-۲- علت افزایش موجودی پایان سال عمدتاً بابت افزایش موجودی مواد اولیه و بسته بندی بوده که بدلیل پیش بینی افزایش تولید سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ و مصرف سه ماهه اول سال بعد با توجه به بودجه مصوب تامین شده است .

۵-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی عمدتاً مربوط به محصول بوده که به علت از بین رفتن کیفیت امکان فروش با شرایط عادی میسر نبوده و حسب تکلیف هیئت مدیره مقرر گردیده است در سال ۹۸ به صورت مناسب به فروش رسیده و یا امحا گردد .

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۳,۶۳۷,۵۵۶,۷۷۱	۵۷,۵۸۹,۴۴۱,۲۷۵	۶-۱	پیش پرداخت های خارجی : سفارشات مواد اولیه
۱۰۳,۶۳۷,۵۵۶,۷۷۱	۵۷,۵۸۹,۴۴۱,۲۷۵		
۱,۹۴۶,۲۹۲,۴۲۴	۳,۰۳۱,۳۶۳,۵۷۷		پیش پرداخت های داخلی : خدمات و بیمه داراییها
۸۳۱,۴۶۲,۰۶۷	۳,۵۵۸,۳۹۶,۶۶۸	۶-۲	خرید مواد اولیه
۶۲۳,۹۴۱,۸۵۹	۳۱,۰۵۰,۰۰۰		سایر پیش پرداخت ها
۳,۴۰۱,۶۹۶,۳۵۰	۶,۶۲۰,۸۱۰,۲۴۵		
۱۰۷,۰۳۹,۲۵۳,۱۲۱	۶۴,۲۱۰,۲۵۱,۵۲۰		جمع

۶-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً از بابت سفارشات معادل ۱,۴۱۷,۴۶۵ یورو ۱,۲۱۱,۰۵۰ یوان ۶۵۱,۰۷۰,۷۲۰ ورن از شرکت های یورو نوپا - اکسیس - مترون - وینکم - و پلی نت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده سفارشات مذکور دریافت گردیده است

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



۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	۷-۱
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲
۵,۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۱۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	

۱۳۹۶	۱۳۹۷	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۵۰۰۰	-	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	.	.	.
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	زیر یک درصد	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	زیر یک درصد	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۶.۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	.	.	.
۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱						

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (فراپورس)

شرکت ساتراپ رنگ

تعاونی اعتبار فن آوران ماروس

سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین - حق عضویت

حق عضویت در تعاونی انجمن رنگ

شرکت تابان الوان

۷-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت فوق از بابت سهم شرکت گوهرفام از محل ۳۵٪ سرمایه می باشد. که شرکت مذکور در سال ۹۷ هیچ گونه فعالیتی نداشته است.

۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات اخذ شده از بانک سپه با نرخ ۱۸٪ می باشد.

۸- داراییهای نامشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته- ریال		بهای تمام شده- ریال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	پایان سال	استهلاک سال	پایان سال	اضافات طی سال
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	.	.	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	.
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	.	.	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	.

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

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

شرح	یادداشت	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	مبلغ دفتری (ریال)
زمین		۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰
ساختمان و تاسیسات		۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۰	۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۱۲,۸۱۳,۰۰۱,۰۷۴	۴۰۷,۹۹۳,۶۷۵	۱۳,۲۲۰,۹۹۴,۷۴۹	۴,۸۰۶,۳۵۷,۹۰۹	۵,۲۱۴,۳۵۱,۵۸۴
تاسیسات و برق کارگاهی		۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۰	۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۳,۵۹۹,۰۴۵,۳۵۹	۵۳۲,۸۱۱,۵۶۵	۴,۱۳۱,۸۵۶,۹۲۴	۲,۸۱۹,۹۸۱,۳۹۲	۳,۳۵۲,۷۹۲,۹۵۷
ماشین الات و تجهیزات	۹-۱	۴۸,۳۶۰,۴۴۸,۰۰۴	۸,۳۱۰,۷۴۵,۰۰۰	۵۶,۶۷۱,۱۹۳,۰۰۴	۴۵,۲۳۰,۶۱۰,۹۰۹	۱,۰۸۵,۶۷۲,۰۳۵	۴۶,۳۱۶,۲۸۲,۹۴۴	۱۰,۳۵۴,۹۱۰,۰۶۰	۳,۱۲۹,۸۳۷,۰۹۵
اثاثه و منصوبات	۹-۳	۵,۹۲۲,۷۸۴,۹۶۲	۵۹۴,۹۶۳,۲۵۰	۶,۵۱۷,۷۴۸,۲۱۲	۴,۸۴۳,۴۱۳,۷۰۴	۷۷۶,۸۲۷,۴۹۰	۵,۶۲۰,۲۴۱,۱۹۴	۸۹۷,۵۰۷,۰۱۸	۱,۰۷۹,۳۷۱,۲۵۸
ابزارالات و لوازم کارگاهی		۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۰	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۹,۹۵۴,۶۶۲,۱۸۱	۴,۷۷۹,۷۳۹,۹۷۸	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۱۵۹	۴۹۹	۴,۷۷۹,۷۴۰,۴۷۷
وسایل نقلیه		۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۰	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۱,۶۱۵,۸۹۴,۸۱۴	۳۲۴,۲۴۰,۹۴۵	۱,۹۴۰,۱۳۵,۷۵۹	۸۴۶,۱۷۸,۱۴۱	۱,۱۷۰,۴۱۹,۰۸۶
		۱۰۳,۵۱۳,۵۴۰,۴۹۸	۸,۹۰۵,۷۰۸,۲۵۰	۱۱۲,۴۱۹,۲۴۸,۷۴۸	۷۸,۰۵۶,۶۲۸,۰۴۱	۷,۹۰۷,۲۸۵,۶۸۸	۸۵,۹۶۳,۹۱۳,۷۲۹	۲۶,۴۵۵,۳۳۵,۰۱۹	۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷

۹-۱- افزایش در دارایی مذکور بابت خرید دستگاه قوطی پرکن -چیلر تراکمی -میکسر -دستگاه تصفیه آب جهت استفاده در سالن تولید کارخانه میباشد .

۹-۲- اثاثیه و منصوبات خریداری شده عمدتاً مربوط به کولر ، میز و کامپیوتر می باشد.

۹-۳- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تحت پوشش بیمه میباشد .

۹-۴- دو پلاک ثبتی از اسناد ملکی شرکت (کارخانه) از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک های صنعت و معدن در رهن می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۶,۹۲۶,۴۰۰	.	
۳۶۶,۹۲۶,۴۰۰	.	
۲۸,۱۶۴,۸۵۶,۰۳۵	۴۱,۴۸۰,۰۱۸,۶۰۳	۱۰-۱-۱
۲۸,۵۳۱,۷۸۲,۴۳۵	۴۱,۴۸۰,۰۱۸,۶۰۳	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۶,۵۶۸,۱۲۶,۳۲۷	۲۰,۷۴۶,۵۱۸,۱۵۳
.	۱۰,۳۱۸,۴۷۹,۹۸۳
۹,۶۴۳,۰۷۵,۵۶۸	۷,۱۰۲,۰۳۰,۹۲۹
.	۱,۶۸۶,۷۷۵,۰۰۰
۱,۵۷۲,۶۵۵,۶۵۹	۵۹۷,۰۶۵,۷۳۲
۲۱۵,۹۵۱,۲۰۰	۵۴۵,۹۶۴,۶۵۰
۱۱۲,۸۵۸,۶۰۰	۵۵,۳۹۹,۲۵۰
.	۴۳,۶۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۷۸۱,۸۴۸	۳۷,۹۰۰,۰۱۹
.	۲۷,۰۹۷,۴۰۰
۲۲,۱۱۸,۵۷۰	۲۰,۶۴۳,۱۷۰
۴,۹۳۶,۸۸۳	۱۵,۱۲۶,۲۰۳
۹,۶۴۹,۳۵۱,۳۸۰	۲۸۳,۴۱۸,۱۱۴
۲۸,۱۶۴,۸۵۶,۰۳۵	۴۱,۴۸۰,۰۱۸,۶۰۳

رنگ کانسای ایرانیان

هنکل

صنایع شیمیایی پتروصانع

پارس تابان شیمی

امیاپارس

سید نژاد سید جمال

کیافرین

رنگ آفرین

شیمی پوشش کالا

تهران پلیمر صبا

توسعه صنایع رضا

تولیدات معدنی اصفهان - توما

سایر (تعداد ۱۱ مورد کمتر از ۱۱ میلیون ریال)

تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴,۳۴۹ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است .

غیر تجاری :

۱,۷۱۶,۴۷۱,۱۹۶	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	۱۰-۱-۲
۷۱۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳
۹,۱۱۳,۳۰۱,۶۷۷	۲۳,۳۰۷,۴۴۹,۵۳۷	۱۰-۱-۴
۳۲۵,۳۳۷,۷۵۶	۲,۸۵۶,۷۸۱,۰۸۷	۱۰-۱-۵
۳,۳۴۴,۰۹۶,۶۶۸	۱,۳۸۵,۹۸۱,۷۷۲	۱۰-۱-۶
۱,۱۵۸,۰۰۰,۷۶۵	۹۹۶,۴۵۳,۷۳۲	
۱۴۰,۷۶۵,۰۵۴	۲۵۳,۲۱۲,۰۳۱	
۶,۳۱۸,۸۶۸,۴۸۷	۲۲,۲۴۷,۱۴۷,۵۷۳	
۲۲,۸۳۱,۹۵۱,۶۰۳	۲۴۳,۰۱۰,۱۴۵,۱۱۴	
۵۱,۳۶۳,۷۳۴,۰۳۸	۲۸۴,۴۹۰,۱۶۳,۷۱۷	

اشخاص وابسته - تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو

سرمایه گذاری سلیم

مالیات وعوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۹۷

اسناد پرداختنی - سایر اشخاص

حق بیمه های پرداختنی

مالیاتهای پرداختنی

حقوق پرداختنی

سایر



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۱-۲- مبلغ ۵,۷۱۳ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو عمدتاً بابت هزینه حقوق مامورین شرکت میباشد.

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲,۸۵۶,۳۳۲,۴۸۲	۱,۷۱۶,۴۷۱,۱۹۶	مانده در ابتدای سال
۱۸,۳۷۷,۰۶۵,۰۶۶	۱۶,۸۴۸,۰۹۲,۱۶۹	بابت هزینه حقوق مامورین و بیمه پرسنل
		...
(۲۹,۵۱۶,۹۲۶,۳۵۲)	(۱۲,۸۵۱,۱۱۳,۹۸۳)	پرداختی بابت حقوق مامورین و بیمه پرسنل
۱,۷۱۶,۴۷۱,۱۹۶	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	مانده در پایان سال

۱۰-۱-۳- با توجه به موافقت سهامدار مبنی بر افزایش سرمایه در گردش شرکت گوهر فام، موافقت گردید مانده حساب سهام پرداختنی به عنوان حساب پرداختنی شرکت گوهر فام احتساب گردد.

۱۰-۱-۴- مانده مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۹۷ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳,۴۶۶ میلیون ریال تسویه گردیده است. بر اساس حسابرسی مالیات و عوارض ارزش افزوده انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۹۲۹ میلیون ریال بدهی تعیین و به شرکت ابلاغ شد. با توجه به اعتراض شرکت مراتب جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شد لذا نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۱۰-۱-۵- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲,۸۵۶ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده ۹۷ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۴۴ میلیون ریال تسویه شده است

۱۰-۱-۶- مانده حساب مذکور مربوط به حق بیمه پرداختنی حقوق و مزایا و بیمه تکمیلی پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً تسویه گردیده است. قابل ذکر اینکه عملکرد شرکت از سال ۸۶ تا پایان سال ۹۳ مورد رسیدگی حسابرسی بیمه قرار گرفته است که مبلغ ۷۴۳۶ میلیون ریال بدهی از این بابت تعیین و طی برگ بدهی به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ اعلام بدهی مزبور اعتراض نموده و پرونده در دیوان عدالت اداری می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. لذا از بابت بدهی مزبور تا تاریخ تائید صورتهای مالی حدوداً ۳ میلیارد ریال مفاصا حساب بیمه قابل ارائه به سازمان تامین اجتماعی اخذ و ارسال گردیده و مبلغ ۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴,۶۹۴ میلیون ریال به صورت اقساط ماهیانه پرداخت شده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح ذیل میباشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶	۱۳۹۷							سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات
		مالیات					ابرازی (ریال)	ابرازی (ریال)			
		مانده پرداختنی	پرداختی (ریال)	قطعی (ریال)	تشخیصی (ریال)	ابرازی (ریال)					
منتهی به	مانده پرداختنی	پرداختی (ریال)	قطعی (ریال)	تشخیصی (ریال)	ابرازی (ریال)	ابرازی (ریال)	ابرازی (ریال)	۱۳۹۵	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰	۱۰۲,۱۱۷,۵۰۸,۶۸۳	
قطعی و پرداخت شده	.	.	۲۴,۸۷۳,۸۹۱,۶۹۹	۲۴,۸۷۳,۸۹۱,۶۹۹	۲۴,۸۷۳,۸۹۱,۷۰۲	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۱۰۲,۱۱۷,۵۰۸,۶۸۳	۱۳۹۵	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰	۱۰۲,۱۱۷,۵۰۸,۶۸۳	
در حال رسیدگی	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۸۶,۷۵۴,۵۷۵	۲۸,۸۳۱,۴۳۷,۲۷۳	.	.	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۱۲۰,۴۹۲,۴۶۶,۰۳۵	۱۳۹۶	۱۲۱,۸۸۲,۵۹۶,۰۱۲	۱۲۰,۴۹۲,۴۶۶,۰۳۵	
	.	۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲	.	.	.	۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲	۱۶۱,۴۳۷,۳۹۱,۶۸۹	۱۳۹۷	۱۶۲,۰۲۰,۶۰۱,۶۷۱	۱۶۱,۴۳۷,۳۹۱,۶۸۹	
	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۴۰,۴۴۶,۱۰۲,۴۹۷									
										مانده ذخیره مالیات در پایان سال	

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه گزارش در حال رسیدگی می باشد.

۱۱-۲- مالیات سال جاری بر اساس سود ابرازی محاسبه شده و انتظار می رود هزینه مالی غیر مرتبط با مشوقات مالیاتی موضوع ماده ۱۸۹ قانون مالیاتهای مستقیم تهاتر گردد.

۱۲ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

شرکت سرمایه گذاری سلیم



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		بانکها :
۶۲,۳۴۲,۳۵۹,۳۴۳	۱۳۹,۱۳۶,۴۲۶,۴۳۳	۱۳-۱	بانک سپه
۵۳,۰۷۸,۰۶۱,۵۵۱	۱۸,۱۱۸,۳۳۷,۱۱۴	۱۳-۲	بانک صنعت و معدن
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۱۴۰,۴۲۰,۴۲۰,۸۹۴	۱۹۲,۲۵۴,۷۶۳,۵۴۷		
(۸,۶۰۳,۸۵۱,۴۲۷)	(۱۰,۷۹۹,۵۸۴,۲۳۲)		کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی
۱۳۱,۸۱۶,۵۶۹,۴۶۷	۱۸۱,۴۵۵,۱۷۹,۳۱۵		حصة جاری

- ۱۳-۱ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ یکصد و سی میلیارد ریال) از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یکساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.
- ۱۳-۲ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن با بازپرداخت ۱۲ ماهه و با نرخ ۱۸٪ در قبال وثیقه اسناد مالکیت زمین و ساختمان کارخانه، چک و سپرده نقدی میباشد.
- ۱۳-۳ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو (از محل حد اعتباری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) و با نرخ ۲۷.۵٪ در قبال چک میباشد.

۱۴- ذخایر

خلاصه وضعیت ذخایر به شرح جدول ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷				شرح
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۳۰,۳۶۷,۴۳۴	۱۲,۴۲۷,۰۳۴,۳۵۳	(۱۹,۲۲۱,۲۱۳,۸۱۷)	۲۲,۲۱۷,۸۸۰,۷۳۶	۹,۴۳۰,۳۶۷,۴۳۴	ذخیره پاداش
۱,۹۴۴,۲۱۷,۹۳۱	۱۲,۸۵۷,۴۲۵,۷۷۶	(۱۸,۰۷۲,۹۵۳,۲۱۰)	۲۸,۹۸۶,۱۶۱,۰۵۵	۱,۹۴۴,۲۱۷,۹۳۱	سایر ذخایر
۱۱,۳۷۴,۵۸۵,۳۶۵	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	(۳۷,۲۹۴,۱۶۷,۰۲۷)	۵۱,۲۰۴,۰۴۱,۷۹۱	۱۱,۳۷۴,۵۸۵,۳۶۵	

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

۱۴-۲ سایر ذخیره عمدتاً شامل ذخیره بدهی بیمه سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳ ابلاغی سازمان تامین اجتماعی و هزینه مزایای غیر نقدی پرسنل در سال ۹۷ و ذخیره اجاره به مبلغ ۹.۶۰۰ میلیارد ریال می باشد که از ذخیره تامین اجتماعی مبلغ ۴.۶۹۴ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۵,۲۶۴,۲۳۸,۰۳۱	۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	پرداخت شده طی سال
(۱,۲۷۴,۵۰۰,۶۳۶)	(۱,۵۲۴,۸۹۲,۱۳۰)	ذخیره تامین شده
۸,۳۸۰,۸۹۲,۹۴۳	۱۰,۰۶۷,۸۴۴,۴۱۴	مانده در پایان سال
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶ - سرمایه

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

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال		ریال		
۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ترنیاں سهم
۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۷۴ و ماده ۳۷ اساسنامه ، مبلغ ۵,۵۲۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
فروش ناخالص	۸۹۵,۵۷۸,۰۵۱,۴۷۳	۷۷۱,۱۹۷,۶۱۰,۶۷۵
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۴,۲۴۶,۵۳۹,۹۰۹)	(۲۱,۹۲۶,۹۶۲,۱۷۵)
خالص فروش	۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰

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

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

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۶		
مبلغ-ریال	مقدار-کیلوگرم	درصد	مبلغ-ریال	مقدار-کیلوگرم	درصد
ایران خودرو	۵۶۶,۰۱۰,۴۸۹,۸۳۶	۶۴٪	۴۶۲,۳۵۶,۲۰۹,۶۰۳	۴,۵۹۲,۶۱۱	۶۲٪
مهرکام پارس	۱۱۸,۷۹۲,۰۹۶,۸۱۶	۱۳٪	۱۲۵,۸۵۶,۴۶۱,۲۰۰	۶۷۴,۴۶۷	۱۷٪
عقاب افشان	۲۸,۳۱۷,۷۴۹,۲۵۰	۳٪	۴۶,۵۲۷,۸۷۴,۰۰۰	۳۱۸,۱۷۲	۶٪
فولاد مبارکه	۲۶,۱۲۷,۷۵۰,۳۵۰	۳٪	۷,۶۰۷,۶۵۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۱٪
مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز	۱۶,۴۴۹,۷۸۰,۰۰۰	۲٪	۵,۳۱۴,۶۲۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۰	۱٪
پارس خودرو	۱۴,۲۰۲,۶۵۱,۱۰۴	۲٪	۱۷,۵۶۴,۸۱۷,۵۰۰	۱۲۱,۶۴۷	۲٪
پوشش رنگ	۱۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰٪
همگام خودرو	۸,۷۲۴,۹۶۹,۹۳۹	۱٪	.	.	۰٪
سایکو	۶,۵۱۴,۶۵۲,۵۰۰	۱٪	.	.	۰٪
پارلو	۶,۲۳۸,۴۹۸,۰۰۰	۱٪	۱۷,۱۰۱,۳۳۴,۰۰۰	۷۹,۱۷۸	۲٪
رینگ سازی مشهد	۴,۱۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۰٪	۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰٪
شرکت طراحی مهندسی فضا قطعه سازان	۳,۸۱۴,۵۳۲,۰۰۰	۰٪	۴۸۰,۲۸۲,۵۰۰	۵۵۱	۱٪
هوابیمایی ماهان	۳,۳۲۷,۴۶۲,۰۰۰	۰٪	۴,۵۴۲,۸۴۴,۰۰۰	۴,۶۹۶	۱٪
صنایع امرسان	۳,۰۸۷,۸۰۸,۹۸۰	۰٪	۱,۴۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۰٪
صاح سازه	۲,۷۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۰٪	.	.	۰٪
باقری گلپایگان غلامرضا	۲,۷۸۴,۸۰۴,۰۰۰	۰٪	۴۲,۱۴۳,۰۰۰	۴۲	۰٪
مهندسی و ساخت لکوموتیو مپنا	۲,۷۳۸,۱۹۳,۲۵۰	۰٪	۳,۵۰۲,۰۰۹,۴۵۰	۱۹,۶۷۹	۰٪
هوابیمایی قشم	۲,۶۳۳,۰۶۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۳۷۹,۵۰۰	۱,۰۸۶	۰٪
آذر تاب جی	۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	.	.	۰٪
سیلان خودرو مایوان	۲,۵۶۷,۳۴۷,۰۰۰	۰٪	۶۵,۳۰۵,۵۰۰	۳۴۷	۰٪
کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۷۳۸,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰٪
صنایع هوابیمایی ایران (صها)	۲,۲۶۰,۴۱۹,۰۰۰	۰٪	۵۱۲,۶۱۶,۰۰۰	۶۶۴	۰٪
تولیدی صنعتی مهرخواه	۲,۰۶۱,۰۷۹,۰۰۰	۰٪	۷,۶۹۸,۲۰۳,۰۰۰	۳۹,۷۴۳	۱٪
خدمات هوایی پارس	۲,۰۰۵,۶۱۶,۰۰۰	۰٪	۸۱۹,۷۷۲,۰۰۰	۹۶۸	۰٪
سایر (تعداد ۱۰۱ مشتری با فروش کمتر از ۱,۰۰۰ میلیارد ریال)	۳۹,۹۶۱,۱۱۲,۵۳۹	۵٪	۴۳,۷۹۴,۷۸۹,۲۴۷	۲۴۳,۴۰۲	۶٪
	۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۱۰۰٪	۷۴۹,۲۷۰,۶۴۸,۵۰۰	۶,۲۷۲,۸۱۳	۱۰۰٪



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود	درصد سود
		ریال	ریال	ریال		
۲۷٪	۳۲٪	۱۱۳,۰۹۴,۴۲۵,۸۸۰	۷۷,۳۵۴,۶۹۲,۶۵۰	۳۵,۷۳۹,۷۳۳,۲۳۰	۳۲٪	۲۷٪
۳۲٪	۲۲٪	۱۱۵,۷۹۸,۴۱۶,۱۹۲	۹۰,۳۷۹,۲۶۵,۲۶۵	۲۵,۴۱۹,۱۵۰,۹۲۷	۲۲٪	۳۲٪
۱۳٪	۳۵٪	۲۷۶,۸۸۵,۱۲۵,۳۳۵	۱۸۰,۳۳۷,۹۶۲,۹۰۰	۹۶,۵۴۷,۱۶۲,۴۳۵	۳۵٪	۱۳٪
۳۵٪	۳۶٪	۱۰۲,۶۴۵,۲۳۰,۹۱۷	۶۵,۳۱۹,۷۶۴,۱۵۴	۳۷,۳۲۵,۴۶۶,۷۶۳	۳۶٪	۳۵٪
۹٪	۳۳٪	۷۱,۲۲۲,۷۱۱,۳۶۴	۴۷,۸۰۷,۷۲۴,۱۴۳	۲۳,۴۱۴,۹۸۷,۲۲۱	۳۳٪	۹٪
۹٪	۱۵٪	۴۵,۹۷۸,۰۵۲,۸۶۴	۳۹,۲۷۳,۱۱۶,۶۱۸	۶,۷۰۴,۹۳۶,۲۴۶	۱۵٪	۹٪
۹٪	۷۲٪	۴۳,۸۲۹,۸۷۴,۸۷۶	۱۲,۳۹۴,۱۹۷,۰۴۱	۳۱,۴۳۵,۶۷۷,۸۳۵	۷۲٪	۹٪
۷٪	۳۰٪	۱۱۱,۸۷۷,۶۷۴,۱۳۶	۷۸,۲۲۵,۱۱۵,۸۶۱	۳۳,۶۵۲,۵۵۸,۲۷۵	۳۰٪	۷٪
۲۳٪	۳۳٪	۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۵۹۱,۰۹۱,۸۳۸,۶۳۲	۲۹۰,۲۳۹,۶۷۲,۹۳۲	۳۳٪	۲۳٪

آستر
سالی دو هوا خشک
پلاستیزول
متالیک
حلال ها
کیلر
هاردنر
سایر (رزین ، کیلر ، پودری ، کویل ، فسفات ، چربی گیر و ...)

۱۹ - بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۵,۲۴۵,۱۳۲,۳۸۸	۴۵۶,۳۸۳,۱۳۰,۸۴۸	۱۹-۱
۳۰,۵۶۰,۳۷۲,۵۵۹	۳۱,۲۷۷,۶۴۷,۸۱۴	۱۹-۲
۱۰۸,۲۸۸,۷۶۴,۰۷۲	۱۲۰,۴۰۱,۶۳۳,۸۴۲	۱۹-۲
۶۰۴,۰۹۴,۲۶۹,۰۱۹	۶۰۸,۰۶۲,۴۱۲,۵۰۴	
(۸۸۶,۹۵۸,۵۶۵)	(۱,۷۹۰,۹۴۴,۴۲۳)	
۶۰۳,۲۰۷,۳۱۰,۴۵۴	۶۰۶,۲۷۱,۴۶۸,۰۸۱	
۲۵,۹۹۹,۵۱۹,۵۱۴	۳۸,۷۸۱,۸۱۳,۱۲۸	
۶۲۹,۲۰۶,۸۲۹,۹۶۸	۶۴۵,۰۵۳,۲۸۱,۲۰۹	
(۳۸,۷۸۱,۸۱۳,۱۲۸)	(۵۳,۹۶۱,۴۴۲,۵۷۷)	
۵۹۰,۴۲۵,۰۱۶,۸۴۰	۵۹۱,۰۹۱,۸۳۸,۶۳۲	

مواد مستقیم مصرفی
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
جمع هزینه های تولید
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
بهای تمام شده کالای تولید شده
کالای ساخته شده ابتدای سال
بهای تمام شده کالای ساخته شده آماده برای فروش
کالا ی ساخته شده پایان سال
جمع بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱ - در سال مورد گزارش مبلغ ۴۷۴,۳۷۸ میلیون ریال خرید مواد اولیه از داخل و خارج از کشور صورت پذیرفته است . عمده تامین کنندگان مواد شرکت های یورو نوپا ، اکسیس ، پترو صانع ، پتروشیمی خوزستان ، پتروشیمی برزویه و ... می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۴۹۷,۵۸۸,۲۹۷	۵۶,۱۵۳,۹۵۸,۷۵۱	۲۲,۲۲۲,۸۶۵,۹۵۲	۲۱,۶۱۵,۵۳۴,۴۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۶,۱۰۱,۱۸۰,۳۲۹	۷,۲۸۴,۳۶۱,۴۷۲	۵,۱۲۳,۷۰۲,۶۸۱	۵,۷۴۰,۵۸۶,۷۷۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۷۴۹,۲۶۵,۵۴۲	۴,۴۸۰,۸۸۵,۲۲۲	۳,۲۱۳,۸۰۳,۹۲۶	۳,۹۲۱,۵۲۶,۵۷۳	مزایای پایان خدمت
۳۶,۵۲۲,۷۳۹,۵۴۸	۳۲,۸۵۴,۵۳۱,۴۵۲	.	.	مواد غیر مستقیم
۲,۱۱۹,۷۹۷,۴۹۶	۷,۰۸۸,۷۵۹,۲۷۲	.	.	استهلاک
۴,۲۸۸,۳۴۵,۸۷۳	۴,۰۱۵,۸۵۱,۹۱۰	.	.	ایاب و ذهاب
۱,۶۴۷,۷۸۵,۸۰۵	۱,۶۱۴,۹۸۶,۲۴۱	.	.	برق و سوخت
۷۲۳,۹۱۶,۸۲۸	۹۲۹,۶۲۷,۵۰۶	.	.	حق بیمه اموال
۸۴۵,۴۶۶,۴۹۱	۱,۴۰۴,۶۱۳,۸۵۷	.	.	تعمیر و نگهداشت
۳,۷۹۲,۶۷۷,۸۶۳	۴,۵۷۴,۰۵۸,۱۵۹	.	.	سایر
۱۰۸,۲۸۸,۷۶۴,۰۷۲	۱۲۰,۴۰۱,۶۳۳,۸۴۲	۳۰,۵۶۰,۳۷۲,۵۵۹	۳۱,۲۷۷,۶۴۷,۸۱۴	جمع

۱۹-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایای مستقیم و غیر مستقیم در مقایسه با سال گذشته عمدتاً ناشی از خالص افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار و تعداد کارکنان و کاهش اضافه کاری پرسنل می باشد

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

نام سالن	محصول	ظرفیت اسمی یک شیفت کاری (تن)	ظرفیت عملی (تن)	تولید واقعی دوره جاری (تن)
پودری	کلیه محصولات	۱,۰۰۰	۱۸۷	۱۱۸
پلاستیزول	سیلر	۸۰۰	۱,۵۳۴	۱,۱۹۵
	عایق	۴۰۰	۳۳۳	۱۳۵
مایع	آستر و رویه تک پوششه	۸,۵۴۳	۴,۵۶۶	۲,۷۳۳
	متالیک			
	کوئل			
	ساختمانی و ترافیکی			
	حلال و کیلر			
مجموع		۱۰,۷۴۳	۶,۶۲۰	۴,۱۸۱

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۲۷۱,۵۴۷,۲۹۹	۲۵,۶۷۲,۶۷۹,۷۲۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۷۴,۰۲۱,۹۳۸	۱,۷۲۰,۰۱۶,۹۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۷۳۸,۳۱۲,۵۵۸	۲,۹۲۱,۳۶۰,۶۴۸
تبلیغات و بازاریابی	۳,۸۸۸,۸۹۴,۸۷۷	۵,۴۹۴,۵۹۴,۲۳۰
حمل و نقل	۱,۵۹۸,۷۲۶,۴۰۴	۲,۱۰۴,۹۹۵,۲۵۴
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۴۹۸,۹۴۴,۰۰۰	۲۸۲,۱۶۳,۵۸۰
ایمنی و رفاهی	۸۳۸,۲۳۲,۹۴۹	۱,۵۸۷,۸۹۹,۰۷۲
تعمیرات	۲۳۲,۵۰۹,۱۳۵	۱۴۲,۱۲۷,۹۹۴
ایاب و ذهاب و ماموریت	۱,۱۴۰,۳۰۹,۹۹۸	۸۴۵,۹۵۱,۱۳۰
حسابرسی و مشاوره مالی	۱,۲۹۲,۱۰۶,۰۶۲	۳۷۴,۳۳۳,۸۰۰
پست و تلگراف و تلفن و آب و گاز	۱۵۹,۴۳۶,۵۰۵	۴۱۲,۳۲۷,۵۱۶
استهلاک داراییهای ثابت	۸۱۸,۵۲۶,۴۱۶	۷۴۳,۰۶۸,۸۸۱
۲۰-۲ هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
اجاره	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ثبتي و حقوقی	۳۲۶,۲۶۸,۰۵۰	۵۰۵,۴۰۵,۷۰۲
سایر	۱,۵۰۸,۶۳۹,۸۶۶	۲,۳۳۹,۱۳۳,۳۱۴
جمع	۱۰۷,۸۸۶,۴۷۶,۰۵۷	۴۵,۱۴۶,۰۵۷,۸۰۳

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

۲۰-۲- به جهت ممانعت برخی از مشتریان در بازپرداخت دیون خود و حسب توصیه حسابرس شرکت ذخیره لحاظ گردیده است .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال	یادداشت	۲۱- سایر اقلام عملیاتی
ریال	ریال		
۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵	۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴	۲۱-۱	فروش ضایعات
۲,۹۸۵,۹۱۹,۰۸۵	۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴		

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

۲۲- هزینه های مالی

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

۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال	بانک ها :
ریال	ریال	
۲,۹۰۲,۳۱۱,۷۳۲	۷,۳۲۶,۶۸۲,۹۳۷	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۲,۴۹۹,۶۳۲,۶۰۱	۱۵,۶۳۳,۵۵۲,۹۱۵	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
۱۵,۴۰۱,۹۴۴,۳۳۳	۲۲,۹۶۰,۲۳۵,۸۵۲	
۲,۵۸۳,۲۶۸,۴۳۵	۹,۸۱۵,۶۵۸,۵۸۷	اشخاص وابسته :
۱۷,۹۸۵,۲۱۲,۷۶۸	۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶ سال	۱۳۹۷ سال	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵۰,۹۱۳,۷۳۱	۷,۴۱۵,۵۹۳,۲۹۶	سود خالص حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۳۹۰,۱۲۹,۹۷۷	۵۸۳,۲۰۹,۹۸۲	سود سپرده های بانکی
۲۱,۲۵۰,۸۵۹,۷۴۶	.	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۹۰,۴۱۲,۳۸۴	۱۵۳,۳۶۹,۰۹۳	درآمد متفرقه
۲۳,۱۸۲,۳۱۵,۸۳۸	۸,۱۵۲,۱۷۲,۳۷۱	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱,۲۰۱,۱۲۶,۰۰۷)	(۲۰۲,۳۱۰,۵۲۸)	ارزش افزوده سال ۹۱
(۱,۷۲۷,۶۴۱,۵۲۲)	(۱,۷۲۷,۶۴۱,۵۲۲)	ارزش افزوده سال ۹۳
(۱,۴۰۰,۷۱۴,۶۵۱)	.	مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۴
(۹۵۹,۲۲۰,۰۶۶)	(۹۵۹,۲۲۰,۰۶۶)	مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۵
(۱,۰۴۰,۹۲۰,۶۷۴)	.	مالیات قطعی ارزش افزوده سال ۹۴
(۲,۰۳۵,۵۰۴,۳۷۳)	(۲,۰۳۵,۵۰۴,۳۷۳)	تامین اجتماعی حسابرسی شده ۸۶ الی ۹۳
(۸,۳۶۵,۱۲۷,۲۹۳)	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	

۱-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۱۶,۶۸۵,۴۹۲,۹۴۲	۱۸۶,۶۴۴,۳۲۳,۷۳۹	سود عملیاتی
۳,۰۸۰,۳۶۶,۳۷۷	۷,۹۰۷,۲۸۵,۶۸۸	هزینه استهلاک
۷,۱۰۶,۳۹۲,۳۰۷	۸,۵۴۲,۹۵۲,۲۸۴	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۳,۷۸۸,۸۷۸,۳۷۱)	(۱۰۳,۰۶۷,۷۵۴,۷۷۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۹,۱۹۷,۸۹۶,۶۹۰)	۴۲,۸۲۹,۰۰۱,۶۰۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲,۶۲۱,۴۱۹,۸۵۲)	(۱۰۴,۴۸۰,۰۳۵,۷۸۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۷,۹۵۷,۹۳۸,۴۰۰)	۶۱,۶۳۶,۳۰۴,۴۴۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱,۷۹۲,۱۸۵,۸۶۱	۷,۵۶۸,۹۶۲,۳۸۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۴,۹۰۱,۶۹۵,۸۲۶)	۱۰۷,۵۸۱,۰۳۹,۵۸۷	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.
۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.

تحصیل سرمایه گذاریها و اقاله سرمایه گذاری به طرفیت حسابهای پرداختنی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام طرف معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	√	عضو هیئت مدیره	دریافت تسهیلات بهره تامین مالی خرید سهام	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۹,۸۱۵,۶۵۸,۵۸۷ ۰
شرکت سرمایه گذاری سلیم	√	عضو هیئت مدیره	ارائه تضامین	۵۷۴,۵۶۸,۱۸۹,۰۰۰
جمع				۶۱۹,۳۸۳,۸۴۷,۵۸۷

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

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداختنی تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	خالص طلب (بدهی) در ۱۳۹۷	خالص طلب / بدهی در ۱۳۹۶
تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	۰	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	۲۶,۷۱۴,۶۲۲,۵۷۹
شرکت سرمایه گذاری سلیم	عضو هیئت مدیره	۱۸۶,۲۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۰	۱۸۶,۲۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۱۵,۱۱۰,۰۰۰
جمع		۱۹۱,۹۶۳,۱۱۹,۳۸۲	۰	۱۹۱,۹۶۳,۱۱۹,۳۸۲	۱۳۷,۸۲۹,۷۳۲,۵۷۹

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۳	۲,۱۶۹,۷۰	۱,۲۶۹,۷۰
	۲,۱۷۰	۱,۲۶۹,۷۰

موجودی نقد

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

میلیون ریال
۱۲,۱۶۶
۱۲,۱۶۶

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ (اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

