



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو هیئت مدیران انجمن حسابداران رسمی ایران

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پیت:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

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

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت تولید و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های 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 مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۴ تا ۱۰ صورت های مالی، تا تاریخ این گزارش نتایج بررسی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی، مشخص نگردیده است. بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط سازمان مزبور مبلغ ۴,۲۳۳ میلیون ریال اعلام شده که شرکت در موعد مقرر نسبت به آن اعتراض نموده لذا نتیجه آن مشخص نشده است. اگرچه براساس اظهارات مسئولین شرکت و با توجه مستندات موجود بدهی قابل توجهی در اینخصوص برای شرکت متصور نمی باشد لکن قطعیت این امر موکول به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۴ اساسنامه) در خصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت ها و آگهی آن در روزنامه رسمی کشور رعایت نگردیده است.

۸- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۴ خرداد ۱۳۹۵ اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره درخصوص تعیین وضعیت نهایی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳ به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- بررسی های انجام شده حاکی از وجود حدوداً مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و محصول راکد نزد انبارهای شرکت می باشد. به منظور جلوگیری از زیان های احتمالی آتی انجام برنامه ریزی مناسب جهت تعیین تکلیف این اقلام توصیه می گردد.

۱۰- مستنداتی درخصوص شرایط استفاده از محل فعلی دفتر مرکزی شرکت در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و ذخیره ای نیز بابت اجاره آن در حساب ها منظور نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده است. معامله خرید سهام، مبتنی بر روابط فیما بین انجام شده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از سوی شرکت، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود/امین

ایراهم تیموری

حسن روح افشاری

(۲۸۷۱۵۱۶)

(۹۴۲۱۸۷)

مهر بر جسته

۷ خرداد ۱۳۹۶

شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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
۵	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
	سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۲/۱۳۹۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	-------------------------	-----	-------

شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	آقای مسعود وثوق	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری سلیم	آقای نوبخت قره داغی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو	آقای امیر خلج اسعدی	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت ایمن خودرو شرق	آقای فرشاد صباغ پور	عضو هیئت مدیره	
شرکت ترینان سهم	آقای سید رسول احمدی فروشانی	عضو هیئت مدیره	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)			دارائی ها	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری:
۴۳,۶۱۵,۵۹۲,۸۶۹	۶۰,۰۱۲,۷۵۰,۰۰۸	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۳	موجودی نقد
۲۴,۳۹۸,۱۹۴,۴۲۶	۲۴,۴۸۸,۴۰۲,۰۸۴	۱۱	مالیات پرداختنی	۲۲۶,۴۹۸,۶۲۹,۲۸۱	۲۹۷,۹۷۸,۰۱۸,۱۷۶	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
.	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سود سهام پرداختنی	۱۳۵,۳۵۱,۸۵۹,۷۵۵	۱۷۴,۱۶۸,۷۱۴,۶۷۷	۵	موجودی مواد و کالا
۴۳,۵۶۹,۲۶۵,۶۵۵	۸۳,۰۳۱,۴۵۶,۰۴۲	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲,۱۳۲,۶۱۸,۸۸۲	۴۷,۸۴۱,۳۵۶,۴۳۱	۶	پیش پرداختها
۷,۰۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۱۳,۴۰۷,۳۵۰,۲۱۵	۱۴	ذخایر				
۱۱۸,۶۳۶,۷۱۹,۱۹۱	۲۱۱,۳۳۹,۹۵۸,۳۴۹		جمع بدهی های جاری	۴۰۵,۱۷۸,۷۲۷,۹۵۱	۵۵۰,۶۴۰,۹۸۹,۸۶۴		جمع دارائی های جاری
			بدهی های غیرجاری:				داراییهای غیرجاری:
	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۰	پرداختنی های بلند مدت	۲,۱۰۹,۴۰۶,۱۶۹	۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵	۴	دریافتنی های بلند مدت
۲۱,۹۵۶,۴۴۹,۴۱۵	۳۵,۲۶۴,۲۳۸,۰۳۱	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱,۵۶۵,۴۶۶,۷۵۵	۱,۳۴۷,۹۶۶,۷۵۵	۸	داراییهای نامشهود
				۲۹,۱۹۵,۶۲۱,۸۴۴	۲۷,۱۳۳,۴۶۶,۳۳۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۹۵۶,۴۴۹,۴۱۵	۴۲۷,۸۴۶,۷۹۸,۰۳۱		جمع بدهی های غیرجاری				
۱۴۰,۵۹۳,۱۶۸,۶۰۶	۶۳۹,۱۸۶,۷۵۶,۳۸۰		جمع بدهیها	۳۸,۹۵۴,۳۹۴,۷۶۸	۴۳۱,۷۰۰,۷۰۱,۴۱۵		جمع دارائی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه				
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		افزایش سرمایه در جریان				
۹,۸۴۷,۲۸۶,۲۹۲	۱۳,۸۲۸,۰۳۵,۳۳۱	۱۷	اندوخته قانونی				
۵۳,۶۹۲,۶۶۷,۸۲۱	۸۹,۳۲۶,۸۹۹,۵۶۸		سود انباشته				
۳۰۳,۵۳۹,۹۵۴,۱۱۳	۳۴۳,۱۵۴,۹۳۴,۸۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۴۴,۱۳۳,۱۲۲,۷۱۹	۹۸۲,۳۴۱,۶۹۱,۲۷۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۴۴,۱۳۳,۱۲۲,۷۱۹	۹۸۲,۳۴۱,۶۹۱,۲۷۹		

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



حالت انباشت زدن و ب. ت. سرافروش

۱۶۷۰۴۴۲۶۷۸ ریال

۴۴۳۰۲۴۹۷۹۰۴۲۹ مبلغ فروش ملی

مبلغ فروش مواد اولیه و انباشت ملی در هر عملیات

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

۹۷۸۱۰۰۰ ریال

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ مبلغ ۹۳۱,۱۵۸ ریال

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۵ ۱۹۰,۱۶۴,۵۲۲ ریال سال ۱۳۹۴

یادداشت

ریال	ریال		
۴۶۴,۷۷۳,۲۸۱,۰۵۲	۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	۱۸	درآمد های عملیاتی
(۳۲۶,۸۱۸,۱۳۹,۸۵۵)	(۴۸۹,۳۱۸,۲۸۶,۶۳۶)	۱۹	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۳۷,۹۵۵,۱۴۱,۱۹۷	۱۵۰,۱۳۴,۷۱۴,۷۹۳		سود ناخالص
			کسر (اضافه) می شود
(۳۸,۱۶۶,۵۴۶,۰۷۰)	(۴۲,۲۰۶,۳۶۶,۶۰۹)	۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۹۵,۱۳۳,۸۰۳	۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۳۷,۶۷۱,۴۱۲,۲۶۷)	(۴۱,۰۵۳,۱۴۴,۰۶۶)		
۱۰۰,۲۸۳,۷۲۸,۹۳۰	۱۰۹,۰۸۱,۵۷۰,۷۲۷		سود عملیاتی
(۸,۲۹۱,۷۸۲,۰۱۷)	(۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲)	۲۲	هزینه های مالی
۲,۱۵۹,۱۱۵,۲۵۶	۹,۳۲۷,۴۶۹,۲۹۵	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۱۳۲,۶۶۶,۷۶۱)	(۴,۹۵۸,۳۸۷,۸۵۷)		
۹۴,۱۵۱,۰۶۲,۱۶۹	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۱,۹۶۴,۵۲۴,۷۱۲)	(۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴)		مالیات بر درآمد
۷۲,۱۸۶,۵۳۷,۴۵۷	۷۹,۶۱۴,۹۸۰,۷۸۶		سود خالص عملیات در حال تداوم

گردش حساب سود انباشته

۷۲,۱۸۶,۵۳۷,۴۵۷	۷۹,۶۱۴,۹۸۰,۷۸۶		سود خالص
۶۳,۸۸۷,۰۰۷,۱۲۹	۶۱,۰۰۳,۲۱۹,۰۰۸		سود انباشته ابتدای سال
(۸,۷۶۸,۷۰۲,۷۱۳)	(۷,۳۱۰,۵۵۱,۱۸۷)	۲۴	تعدیلات سنواتی
۵۵,۱۱۸,۳۰۴,۴۱۶	۵۳,۶۹۲,۶۶۷,۸۲۱		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۱۴,۸۸۱,۶۹۵,۵۸۴)	۱۳,۰۶۲,۶۶۷,۸۲۱		
۵۷,۳۰۴,۸۴۱,۸۷۳	۹۳,۳۰۷,۶۴۸,۶۰۷		سود قابل تخصیص
(۳,۶۱۲,۱۷۴,۰۵۲)	(۳,۹۸۰,۷۴۹,۰۳۹)	۱۷	اندوخته قانونی
۵۳,۶۹۲,۶۶۷,۸۲۱	۸۹,۳۲۶,۰۰۹۹,۵۶۸		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



شرکت تولید و صنعتی گوهر فرام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت		سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال
		(تجدید ارائه شده)		
۲۵		۴۹,۷۵۵,۷۵۶,۴۴۸	۵۸,۰۶۱,۲۶۹,۸۳۵	
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود سهام پرداختی		(۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲)		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		۲,۰۰۵,۶۷۴,۱۸۴		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۱,۸۸۰,۱۸۲,۹۶۸)	(۷,۶۱۲,۷۲۲,۱۲۷)	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۲۴,۴۱۷,۹۹۴,۴۲۶)	(۳۷,۳۳۲,۸۴۹,۲۷۴)	
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲,۳۹۹,۶۳۶,۰۸۱)	(۴,۳۲۰,۱۴۰,۸۰۹)	
وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		۶۵۷,۲۴۷,۷۰۸		
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		(۱,۷۲۰,۱۰۰,۵۲۱)	(۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳,۴۶۲,۴۸۸,۸۹۴)	(۵,۷۰۵,۱۴۰,۸۰۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۹۰۹,۸۴۰)	۷,۴۱۰,۵۵۷,۶۲۵	
فعالیت های تامین مالی:				
آورده نقدی علی الحساب افزایش سرمایه			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دریافت تسهیلات مالی		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۸۵,۵۳۷,۸۰۹,۶۱۳)	(۴۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		۹,۴۶۲,۱۹۰,۳۸۷	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۲)	
خالص افزایش در وجه نقد		۹,۴۵۷,۲۸۰,۵۴۷	۴,۰۷۲,۲۲۴,۲۹۳	
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۱۷,۱۱۸,۳۹۵,۷۴۰	
مانده وجه نقد در پایان سال		۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	
۲۶		۴۲۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مبادلات غیر نقدی				

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام در تاریخ ۵ تیرماه ۱۳۶۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۵۴۴۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. محل اصلی شرکت واقع در تهران - جاده مخصوص کرج بین بيمه ۳ و ۴ - پلاک ۳۹ و محل کارخانه واقع در جاده قدیم کرج - قزوین - بعد از پمپ بنزین طاووسیه - خیابان مرگک - خیابان گشایش - پلاک ۶ و ۸ واقع 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۳- فعالیت شرکت در سال جاری :

عمده فعالیت شرکت در سال جاری 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 .

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۴- نفر	سال ۱۳۹۵ نفر	
۳۲	۳۲	کارکنان دائم
۱۳۵	۱۴۰	کارکنان موقت
۱۶۸	۱۷۲	جمع

۲-۱- اهرم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۱-۲- 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	" "
کالای ساخته شده	" "

۲-۳- 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 گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 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.

۲-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات ساختمانی	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	نزولی
وسایط نقلیه سبک غیر باری	۶ ساله مستقیم	مستقیم
وسایط نقلیه سبک باری	۶ ساله مستقیم	مستقیم
وسایط نقلیه سنگین 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶-۲- 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 .

۷-۲- ذخایر

۱-۷-۲- 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.

۸-۲- درآمد عملیاتی

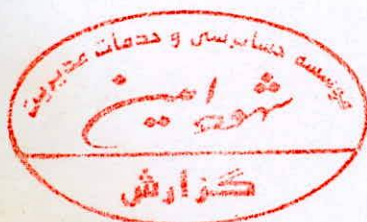
درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۸-۲- 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 .

۹-۲- تسعیر ارز

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	

۳-۱ - موجودی نزد بانکها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۷۳۵,۱۰۴	۲۴,۰۸۶,۱۶۰,۵۲۱	۳-۱-۱ سپه
۱۳,۳۲۴,۸۱۳,۶۶۷	۳,۱۹۵,۴۸۴,۹۳۲	ملت
۷۹۷,۳۶۴,۷۹۶	۱,۷۷۴,۹۰۹,۳۴۹	ملی
۸۷,۰۵۹,۵۰۲	۱,۱۳۴,۰۱۲,۸۸۷	بانک صنعت و معدن
۱۳۷,۱۶۴,۹۶۳	۲۴۷,۹۹۱,۲۷۱	کشاورزی
۱,۳۳۲,۹۷۶,۴۷۱	۶۸,۷۷۷,۶۶۲	اقتصاد نوین
۴۷,۳۹۸,۷۴۳	۴۷,۲۷۶,۷۴۳	۳-۱-۱ توسعه صادرات
۵,۳۸۰,۰۴۵,۰۶۲	۲۵,۸۵۳,۴۷۷	تجارت
۲۱,۷۱۶,۷۵۹	۲۵,۰۳۸,۷۸۸	مهر اقتصاد
۲۳,۰۸۸,۹۷۳	۲۳,۸۴۹,۷۱۲	کارافرین
۲,۴۶۶,۷۲۲	۱۰,۶۰۲,۷۶۳	پاسارگاد
۹,۲۷۴,۶۹۲	۹,۲۲۴,۶۹۲	رفاه کارگران
۲,۰۸۵,۲۸۵	۱,۹۳۸,۱۳۵	توسعه تعاون
۹,۱۰۴,۸۴۴	۱,۷۳۴,۶۴۸	سامان
۱۸,۳۲۴,۴۵۰	.	صادرات
.	۴۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر
۲۱,۱۹۵,۶۲۰,۰۳۳	۳۰,۶۵۲,۹۰۰,۵۸۰	

۳-۱-۱ - موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲۱۶۹ دلار آمریکا و ۱۲۸۲ یورو و نزد بانک سپه شامل مبلغ ۱,۱۵۹ یورو می باشد.



۴ - دریافتنی تجاری و غیر تجاری :

۴-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
	ذخیره مطالبات			
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۵۲,۳۴۰,۱۴۵	۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	.	۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	۴-۱-۱
۴,۷۵۲,۳۴۰,۱۴۵	۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	.	۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰	
۱۹۸,۸۰۷,۲۳۰,۳۸۳	۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۲,۸۱۵,۳۸۱,۷۷۴	۴-۱-۲
۱۹۸,۸۰۷,۲۳۰,۳۸۳	۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۲,۸۱۵,۳۸۱,۷۷۴	
۲۰۳,۵۵۹,۵۷۰,۵۲۸	۲۸۰,۴۵۸,۳۱۹,۴۲۶	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۸۴,۰۵۲,۳۱۸,۲۱۴	
۲,۸۲۸,۰۲۹,۹۴۲	۳,۴۶۸,۴۷۱,۶۱۱	.	۳,۴۶۸,۴۷۱,۶۱۱	
۱۱,۶۶۳,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	
۶,۸۴۴,۸۴۲,۶۴۸	۱۱,۷۵۱,۲۲۷,۹۸۴	.	۱۱,۷۵۱,۲۲۷,۹۸۴	۴-۱-۳
۶۵۵,۶۶۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۵,۸۷۲	.	۸۷۰,۰۰۵,۸۷۲	
۹۴۶,۸۸۶,۱۶۳	۱,۴۲۹,۹۹۳,۲۸۳	.	۱,۴۲۹,۹۹۳,۲۸۳	
۲۲,۹۳۹,۰۵۸,۷۵۳	۱۷,۵۱۹,۶۹۸,۷۵۰	.	۱۷,۵۱۹,۶۹۸,۷۵۰	
۲۲۶,۴۹۸,۶۲۹,۲۸۱	۲۹۷,۹۷۸,۰۱۸,۱۷۶	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۳۰۱,۵۷۲,۰۱۶,۹۶۴	

غیر تجاری :

حصة جاری کارکنان - وام و مساعده

سپرده حواله های ارزی

سپرده حسن انجام کار

سپرده ضمانتنامه

سایر

۴-۱-۱ - اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان غیر وابسته بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۶۳۲,۹۲۰,۵۰۰	۱۰,۶۶۰,۸۴۰,۹۲۰
.	۱۳۵,۳۷۸,۰۰۰
۳,۱۱۹,۴۱۹,۶۴۵	۴۴۰,۷۱۷,۵۲۰
۴,۷۵۲,۳۴۰,۱۴۵	۱۱,۲۳۶,۹۳۶,۴۴۰

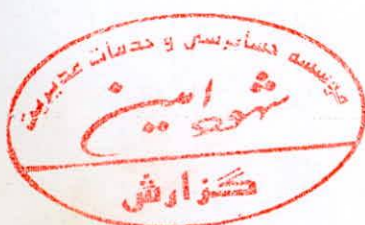
شرکت عقاب افشان

عیوضی شیخ احمدلو

سایر

جمع

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۱-۲- مشتریان غیر وابسته

۱۳۹۴	۱۳۹۵	ذخیره مطالبات	ناخالص
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۸۶۰,۱۲۷,۰۱۱	۱۱۳,۰۱۱,۸۹۸,۶۸۴	.	۱۱۳,۰۱۱,۸۹۸,۶۸۴
۶۳,۳۷۸,۶۵۷,۱۵۸	۹۶,۵۰۲,۰۵۹,۷۷۳	(۴۶۲,۱۷۳,۷۵۶)	۹۶,۹۶۴,۲۳۳,۵۲۹
۱۰,۲۷۱,۳۴۳,۱۸۰	۱۷,۷۹۵,۵۹۴,۱۵۹	.	۱۷,۷۹۵,۵۹۴,۱۵۹
۱۴,۹۱۹,۰۶۷,۶۹۶	۱۲,۴۹۶,۹۴۵,۱۰۰	(۱,۵۲۶,۹۲۱,۵۶۴)	۱۴,۰۲۳,۸۶۶,۶۶۴
۲,۰۲۴,۵۷۷,۸۱۷	۸,۲۵۵,۶۰۳,۳۲۰	.	۸,۲۵۵,۶۰۳,۳۲۰
۱,۱۰۵,۰۹۶,۵۰۰	۴,۸۱۵,۰۰۰,۷۲۰	.	۴,۸۱۵,۰۰۰,۷۲۰
۶۱۰,۵۲۷,۱۰۱	۳,۷۱۶,۵۶۸,۶۴۰	.	۳,۷۱۶,۵۶۸,۶۴۰
۱,۷۴۴,۲۲۳,۸۲۰	۲,۱۵۷,۹۱۳,۰۰۲	.	۲,۱۵۷,۹۱۳,۰۰۲
۶۳۹,۱۷۸,۹۴۳	۲,۰۵۶,۷۵۲,۸۴۱	.	۲,۰۵۶,۷۵۲,۸۴۱
۹۷۸,۱۸۱,۹۲۰	۸۷۸,۱۸۱,۹۲۰	(۴۳۷,۵۰۹,۵۴۶)	۱,۳۱۵,۶۹۱,۴۶۶
.	۱,۱۴۲,۹۷۴,۰۰۰	.	۱,۱۴۲,۹۷۴,۰۰۰
۶۴۸,۶۶۱,۵۴۴	۹۳۱,۳۲۹,۵۴۴	.	۹۳۱,۳۲۹,۵۴۴
.	۵۹۵,۹۰۸,۴۵۰	.	۵۹۵,۹۰۸,۴۵۰
۹,۶۲۷,۵۸۷,۶۹۳	۴,۸۶۴,۶۵۲,۸۳۳	(۱,۱۶۷,۳۹۳,۹۲۲)	۶,۰۳۲,۰۴۶,۷۵۵
۱۹۸,۸۰۷,۲۳۰,۳۸۳	۲۶۹,۲۲۱,۳۸۲,۹۸۶	(۳,۵۹۳,۹۹۸,۷۸۸)	۲۷۲,۸۱۵,۳۸۱,۷۷۴

ایران خودرو
مهرکام پارس
مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
پارس خودرو
عقاب افشان
هواپیمایی ماهان
فولاد مبارکه
مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
پارلو
ایپاکو
صنایع امرسان
ساختمانی سازه گستران قافلان
توتیا ارسن
سایر
جمع

۴-۱-۲-۱ از مجموع مطالبات فوق الذکر، مبلغ ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول و پیگیری های لازم در خصوص وصول سایر مطالبات نیز بطور مستمر صورت میگیرد.

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

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

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۲,۱۰۹,۴۰۶,۱۶۹	۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵
۲,۱۰۹,۴۰۶,۱۶۹	۲,۸۳۲,۷۰۷,۸۰۵

غیر تجاری

حصة بلند مدت وام کارکنان



۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۰۰,۴۹۶,۹۸۵,۵۵۹	۱۳۲,۵۹۵,۱۱۰,۱۸۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۹۹۹,۱۳۰,۲۸۲	۳۰,۹۲۹,۱۵۵,۹۷۷	کالای ساخته شده
۶,۸۸۹,۵۹۲,۲۵۵	۷,۴۰۱,۹۶۵,۶۲۷	کالای در جریان ساخت
۲,۹۶۶,۱۵۱,۶۵۹	۳,۲۴۲,۴۸۲,۸۹۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۵,۳۵۱,۸۵۹,۷۵۵	۱۷۴,۱۶۸,۷۱۴,۶۷۷	

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 ۱۵۷ میلیارد ریال 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 ۳۰ درصدی سال ۹۶ نسبت به سال ۹۵ و مصرف سه ماهه اول سال بعد میباشد .

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۵۷۴,۸۴۸,۲۲۴	۴۵,۳۳۸,۹۱۱,۸۱۲	۶-۱ پیش پرداخت های خارجی :
۸۱۹,۹۶۶,۶۶۳	.	سفارشات مواد اولیه
۱۹,۳۹۴,۸۱۴,۸۸۷	۴۵,۳۳۸,۹۱۱,۸۱۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۷۸,۴۷۵,۲۹۶	۱,۴۶۱,۰۱۷,۹۹۰	پیش پرداخت های داخلی :
۱,۰۵۷,۵۱۷,۷۱۴	۱,۰۴۱,۴۲۶,۶۲۹	خدمات و بیمه داراییها
۱,۳۰۱,۸۱۰,۹۸۵	.	خرید مواد اولیه
۲,۷۳۷,۸۰۳,۹۹۵	۲,۵۰۲,۴۴۴,۶۱۹	سایر پیش پرداخت ها
۲۲,۱۳۲,۶۱۸,۸۸۲	۴۷,۸۴۱,۳۵۶,۴۳۱	جمع

۶-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً معادل ۱,۱۹۵,۱۶۳ یورو و ۱۵۴ هزار وون کره و ۲۴۵ میلیون کرون از شرکت های یورو نوپا و اکسیس و مترون 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 مبلغ ۸۶۴ میلیون ریال از مواد موضوع پیش پرداخت دریافت گردیده است .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۷-۱	۳۹۲,۸۸۶,۵۶۰,۵۲۱	۸۳,۹۰۰,۰۰۰
۷-۲	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۴۰۰,۳۸۶,۵۶۰,۵۲۱</u>	<u>۶,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰</u>

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 :

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۴
		ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰۰	-	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	.	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	.
۲۲۰,۵۵۲,۰۰۰	۱۳.۵۰٪	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰	.
۶۰۰,۰۰۰	۵۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
-	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
		<u>۳۹۲,۸۸۶,۵۶۰,۵۲۱</u>	.	<u>۳۹۲,۸۸۶,۵۶۰,۵۲۱</u>	<u>۸۳,۹۰۰,۰۰۰</u>

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان (فراپورس)

شرکت سرمایه گذاری سلیم

شرکت ساتراپ رنگ

سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین - حق عضویت

حق عضویت در تعاونی انجمن رنگ

شرکت تابان الوان

۷-۱-۱ - در سال مورد گزارش بر اساس مصوبه هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۵ و مباحثه نامه مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۶ تعداد ۲۲۰,۵۵۲,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری سلیم از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو در قبال صدور یک فقره چک بپرسید اردیبهشت ۱۳۹۷ خریداری شده است .

۷-۱-۲ - سرمایه گذاری در شرکت فوق از بابت سهم شرکت گوهر فام از محل ۳۵٪ سرمایه میباشد .

۷-۲ - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بابت تضمین بازپرداخت تسهیلات اخذ شده از بانک های صنعت و معدن با نرخ ۱۰٪ و سپه با نرخ ۱۶٪ میباشد .

۸ - داراییهای نامشهود

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ابتدای سال	اضافات طی سال	پایان سال
پایان سال	استهلاک سال	پایان سال
۱,۱۳۰,۴۶۶,۷۵۵	.	۱,۱۳۰,۴۶۶,۷۵۵
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۵,۴۶۶,۷۵۵	.	۱,۵۶۵,۴۶۶,۷۵۵

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

دانش فنی ساخت رنگ اپوکسی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰-۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۵۱۲ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است .

۱۰-۱-۳- مبلغ ۱۲,۸۵۶ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو عمدتاً بابت بیمه تکمیلی کارکنان و هزینه حقوق مامورین شرکت میباشد .

۱۰-۱-۴- مانده مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۹۵ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کلاً تسویه گردیده است. بر اساس حسابرسی مالیات و عوارض ارزش افزوده انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴,۲۳۳ 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 . از بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ بررسی های لازم از سوی سازمان امور مالیاتی انجام لذا تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است به نظر مدیریت با توجه به مستندات موجود در این خصوص بدهی با اهمیتی برای قابل توجه شرکت متصور نمی باشد .

۱۰-۱-۵- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۸۱ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۸۹ و ۹۰ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کلاً پرداخت گردیده 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 لذا تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. از بابت بدهی مزبور تا تاریخ تائید صورتهای مالی حدوداً ۳,۰۰۰ میلیون ریال مقاصد حساب بیمه قابل ارائه به سازمان تامین اجتماعی اخذ و از بابت مابقی بدهی ، مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۰-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰
.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰

شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو

۱۰-۲-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۳۹۲,۵۸۳ میلیون ریال بابت یک فقره چک صادره در وجه تعاونی اعتبار ایران خودرو به سررسید ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ جهت بهای خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- دارایی های ثابت مشهود

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

بهای تمام شده (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)		مبلغ دفتری (ریال)								
شرح	یادداشت	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات داراییها	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۵	۱۳۹۴
زمین		۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰
ساختمان و تاسیسات		۱۷,۹۰۷,۳۵۲,۶۵۸	.	.	.	۱۷,۹۰۷,۳۵۲,۶۵۸	۱۲,۱۶۷,۵۹۴,۷۷۲	۴۱۰,۵۹۶,۲۰۶	.	۱۲,۵۵۸,۱۹۰,۹۷۹	۵,۳۲۹,۱۶۱,۶۷۹	۵,۷۳۹,۷۵۷,۸۸۵
تاسیسات و برق کارگاهی	۹-۱	۴,۱۲۷,۱۸۸,۳۱۶	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۱۲۹,۸۳۸,۳۱۶	۲,۴۶۹,۸۰۰,۸۲۷	۵۹۰,۵۸۷,۲۶۶	.	۳,۰۶۰,۳۸۸,۱۰۳	۳,۰۶۹,۴۵۰,۳۱۳	۱,۶۵۷,۳۸۷,۴۷۹
ماشین الات و تجهیزات	۹-۲	۴۶,۹۴۰,۳۷۴,۴۹۵	۷۴۵,۶۵۲,۵۰۹	.	.	۴۷,۶۸۶,۰۲۸,۰۰۴	۴۲,۷۸۳,۸۰۰,۳۱۸	۱,۸۹۹,۴۱۰,۷۶۹	.	۴۴,۶۸۳,۲۱۰,۹۸۷	۲,۰۰۲,۸۱۷,۰۱۷	۴,۱۵۶,۵۷۴,۲۷۷
اثاثه ومنصوبات	۹-۳	۵,۲۵۱,۶۴۴,۸۹۰	۲۷۹,۳۴۷,۵۷۲	.	.	۵,۵۳۰,۸۹۲,۴۶۲	۳,۴۴۷,۵۹۷,۷۳۷	۶۵۴,۲۵۲,۹۵۳	.	۴,۱۰۱,۸۵۰,۶۹۰	۱,۴۲۹,۰۴۱,۷۷۲	۱,۸۰۴,۰۴۷,۱۵۳
ابزارالات ولوازم کارگاهی	۹-۴	۱۴,۷۱۶,۲۰۲,۶۵۸	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴,۷۳۴,۰۰۲,۶۵۸	۸,۸۳۶,۵۳۴,۰۸۸	۵۸۷,۰۴۵,۸۲۱	.	۹,۴۲۳,۵۷۹,۹۰۹	۵,۳۱۰,۸۲۲,۷۴۹	۵,۸۷۹,۶۶۸,۵۷۰
وسایل نقلیه	۹-۵	۲,۰۲۴,۱۱۲,۳۴۸	۱,۳۵۳,۸۸۵,۰۰۰	.	(۵۹۱,۶۸۳,۴۳۸)	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۱,۶۱۸,۳۲۵,۸۵۸	۱۴۹,۱۹۰,۳۰۹	(۴۲۰,۹۷۵,۱۷۱)	۱,۳۴۶,۵۴۰,۹۹۶	۱,۴۲۹,۷۷۲,۹۰۴	۴۰۵,۷۸۶,۴۸۰
دارائی های ثابت مشهود		۹۷,۶۹۷,۲۷۵,۳۵۵	۲,۳۹۹,۶۳۶,۰۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۱,۶۸۳,۴۳۸)	۱۰۱,۵۰۵,۲۲۷,۹۹۸	۷۱,۳۲۳,۶۵۳,۵۱۱	۴,۲۹۱,۰۸۳,۳۲۴	(۴۲۰,۹۷۵,۱۷۱)	۷۵,۱۹۳,۷۶۱,۶۶۴	۲۶,۳۱۱,۴۶۶,۳۳۴	۲۶,۳۷۳,۶۲۱,۸۴۴
داراییهای در جریان تکمیل	۹-۶	۲,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰۰,۵۱۹,۲۷۵,۳۵۵	۲,۳۹۹,۶۳۶,۰۸۱	.	(۵۹۱,۶۸۳,۴۳۸)	۱۰۲,۳۲۷,۲۲۷,۹۹۸	۷۱,۳۲۳,۶۵۳,۵۱۱	۴,۲۹۱,۰۸۳,۳۲۴	(۴۲۰,۹۷۵,۱۷۱)	۷۵,۱۹۳,۷۶۱,۶۶۴	۲۷,۱۳۴,۴۶۶,۳۳۴	۲۹,۱۹۵,۶۲۱,۸۴۴

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

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

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

۹-۴- افزایش در دارایی مذکور بابت خرید ترمومتر ، لیتر انداز و دستگاه جوشکاری میباشد .

۹-۵- افزایش در دارایی مذکور بابت خرید یک دستگاه خودرو سوزوکی و کاهش در وسائط نقلیه بابت فروش سه دستگاه خودرو بصورت مزایده میباشد .

۹-۶- دارایی های در جریان تکمیل بابت پروژه اجرای شبکه گاز کشی کارخانه میباشد که در حال انجام می باشد.

۹-۷- داراییهای ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تحت پوشش بیمه میباشد .

۹-۸- سه ملک ثبتی از اسناد ملکی شرکت (کارخانه) از بابت تسهیلات اخذ شده از بانک های صنعت و معدن و ملت در رهن بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی سند مالکیت نزد بانک ملت فک رهن گردید.



۱۰ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱ پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	تجاری :
ریال	ریال		
			اسناد پرداختنی :
.	۱,۶۴۴,۸۴۴,۰۰۰	۱۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۱,۶۴۴,۸۴۴,۰۰۰		
			حسابهای پرداختنی :
۲۱,۴۹۷,۳۸۲,۵۵۳	۲۷,۴۹۶,۱۹۷,۸۷۴	۱۰-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱,۴۹۷,۳۸۲,۵۵۳	۲۹,۱۴۱,۰۴۱,۸۷۴		
			غیر تجاری
.	۱۲,۸۵۶,۳۳۲,۴۸۲	۱۰-۱-۳	اشخاص وابسته - تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو
۹,۶۴۰,۹۴۷,۲۸۵	۸,۶۹۱,۶۹۰,۲۲۹	۱۰-۱-۴	مالیات وعوارض ارزش افزوده
۸۸۷,۹۴۱,۱۰۳	۱,۵۷۱,۲۴۳,۷۶۰	۱۰-۱-۵	اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۴,۷۶۷,۸۸۳,۵۰۰	۱,۵۶۷,۱۶۷,۵۸۱	۱۰-۱-۶	حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۰۹,۱۵۱,۶۴۰	۱,۱۲۶,۸۵۶,۰۳۹		مالیاتهای پرداختنی
.	۹۴,۵۱۷,۱۹۵		حقوق پرداختنی
۵,۷۱۲,۲۸۶,۷۸۸	۴,۹۶۳,۹۰۰,۸۴۸		سایر
۲۲,۱۱۸,۲۱۰,۳۱۶	۳۰,۸۷۱,۷۰۸,۱۳۴		
۴۳,۶۱۵,۵۹۲,۸۶۹	۶۰,۰۱۲,۷۵۰,۰۰۸		

۱۰-۱-۱- مانده فوق مربوط به اسناد پرداختی به تامین کنندگان بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است .

۱۰-۱-۲- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴,۷۰۱,۶۸۱,۱۲۰	۱۵,۱۳۳,۸۷۷,۱۸۳	شرکت صنایع شیمیایی پتروصانع (خرید بوتیل استات و گلیکول)
۱,۱۸۸,۸۸۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۵۳۸,۵۰۰	شرکت پلی رزین (خرید رزین اکریلیک)
.	۲,۳۴۲,۵۶۲,۶۰۰	توسعه صنایع رضا (خرید روغن دی او پی)
.	۱,۱۵۵,۲۱۲,۵۲۰	شرکت شیمی گستر اتحاد (خرید تیتان ، سولوسو و سایر مواد اولیه)
۳,۶۱۸,۹۸۴,۰۰۰	۸۸۸,۳۰۶,۶۲۰	کیان رزین (خرید رزین)
.	۷۲۰,۵۶۲,۲۰۷	امیا پارس (خرید امیا باریت و کربنات)
.	۷۰۶,۴۶۶,۰۰۱	شیمی پوشش کالا (خرید رزین بلنک فیکس و رزین پلی استر)
.	۵۰۸,۲۲۳,۴۰۰	رزیتان (خرید رزیتان)
.	۴۷۵,۱۱۰,۲۹۰	کیافرین (قوطی و حلبی)
۱۱,۹۸۷,۸۳۷,۴۳۳	۱,۱۷۵,۳۳۸,۵۵۳	سایر (تعداد ۳۵ مورد کمتر از ۴۰۰ میلیون ریال)
۲۱,۴۹۷,۳۸۲,۵۵۳	۲۷,۴۹۶,۱۹۷,۸۷۴	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۵۱۲ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است .

۱-۱-۳- مبلغ ۱۲,۸۵۶ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو عمدتاً بابت بیمه تکمیلی کارکنان و هزینه حقوق مامورین شرکت میباشد .

۱-۱-۴- مانده مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سه ماهه چهارم سال ۹۵ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کلاً تسویه گردیده است. بر اساس حسابرسی مالیات و عوارض ارزش افزوده انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴,۲۳۳ 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. از بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ بررسی های لازم از سوی سازمان امور مالیاتی انجام لذا تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است به نظر مدیریت با توجه به مستندات موجود در این خصوص بدهی با اهمیتی برای قابل توجه شرکت متصور نمی باشد .

۱-۱-۵- اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱,۴۸۱ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۸۹ و ۹۰ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کلاً پرداخت گردیده است .

۱-۱-۶- 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 لذا تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. از بابت بدهی مزبور تا تاریخ تائید صورتهای مالی حدوداً ۳,۰۰۰ میلیون ریال مفاصا حساب بیمه قابل ارائه به سازمان تامین اجتماعی اخذ و از بابت مابقی بدهی ، مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰
.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰

شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو

۱-۲-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به مبلغ ۳۹۲,۵۸۳ میلیون ریال بابت یک فقره چک صادره در وجه تعاونی اعتبار ایران خودرو به سررسید ۱۳۹۷/۰۲/۱۷ جهت بهای خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح ذیل میباشد :

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۴	ریال-۱۳۹۵							
		مالیات					درآمد مشمول مالیات (ریال)	سود (زیان) ایبرازی(ریال)	سال مالی منتهی به
		مانده پرداختنی	پرداختی (ریال)	قطعی(ریال)	تشخیصی(ریال)	ایبرازی(ریال)			
قطعی و تسویه شده	۲,۴۴۷,۸۴۴,۷۱۴	۰	۳۰,۲۲۴,۹۷۰,۲۵۵	۳۰,۲۲۴,۹۷۰,۲۵۵	۳۰,۷۱۴,۵۶۴,۲۴۱	۲۷,۷۷۷,۱۲۵,۰۴۰	۱۱۱,۴۶۵,۶۴۸,۶۵۲	۱۱۳,۷۹۲,۷۷۶,۱۰۰	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۲۱,۹۶۴,۵۲۴,۷۱۲	۰	۲۱,۹۶۴,۵۲۴,۷۱۲	۰	۰	۲۱,۹۶۴,۵۲۴,۷۱۲	۸۷,۸۵۸,۰۹۸,۸۴۸	۹۴,۳۰۸,۰۰۵,۷۵۶	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۰	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۰	۰	۰	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴	۱۰۲,۱۱۷,۵۰۸,۶۸۳	۱۰۴,۱۲۳,۱۸۲,۸۷۰	۱۳۹۵
	۲۴,۴۱۲,۳۶۹,۴۲۶	۲۴,۵۰۸,۲۰۲,۰۸۴							جمع
	(۱۴,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)							پیش پرداخت مالیاتی
	۲۴,۳۹۸,۱۹۴,۴۲۶	۲۴,۴۸۸,۴۰۲,۰۸۴							مانده ذخیره مالیات در پایان سال

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

۱۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ تا تاریخ تهیه گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

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

۱۲ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
.	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سلیم

۱۲-۱- مانده سرفصل مزبور بابت ۵ فقره چک صادره در وجه شرکت سرمایه گذاری سلیم (سررسید تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۵) بابت سود سهام سال ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن پرداخت گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	بانکها :
ریال	ریال		بانک سپه
.	۷۲,۵۶۲,۶۰۹,۷۱۷	۱۳-۱	
۲۵,۷۶۶,۴۰۲,۱۴۵	۱۶,۶۲۶,۹۰۱,۰۰۳	۱۳-۲	بانک صنعت و معدن
۲۲,۱۶۹,۸۶۳,۰۱۴	.		بانک ملت
۴۷,۹۳۶,۲۶۵,۱۵۹	۸۹,۱۸۹,۵۱۰,۷۲۰		
(۴,۳۶۶,۹۹۹,۵۰۴)	(۶,۱۵۸,۰۵۴,۶۷۸)		کسر میشود: سود و کارمزد سال آتی
۴۳,۵۶۹,۲۶۵,۶۵۵	۸۳,۰۳۱,۴۵۶,۰۴۲		حصه جاری

۱۳-۱ مانده فوق بابت ۹۵ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یکساله ، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱۳-۲ مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و بازپرداخت ۱۲ ماهه و با نرخ ۱۷٪ در قبال وثیقه اسناد مالکیت زمین و ساختمان کارخانه، چک و سپرده نقدی میباشد .

۱۴ - ذخایر

خلاصه وضعیت ذخایر به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵				شرح
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۹۷,۵۵۲,۰۸۴	۷,۹۸۸,۲۲۱,۸۱۶	(۱۷,۳۲۴,۴۴۸,۹۹۶)	۱۹,۵۱۵,۱۱۸,۷۲۸	۵,۷۹۷,۵۵۲,۰۸۴	ذخیره پاداش
۱,۲۵۶,۱۱۴,۱۵۷	۵,۴۱۹,۱۲۸,۳۹۹	(۱۰,۶۱۱,۱۴۸,۵۶۵)	۱۴,۷۷۴,۱۶۲,۸۰۷	۱,۲۵۶,۱۱۴,۱۵۷	سایر ذخایر
۷,۰۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۱۳,۴۰۷,۳۵۰,۲۱۵	(۲۷,۹۳۵,۵۹۷,۵۶۱)	۳۴,۲۸۹,۲۸۱,۵۳۵	۷,۰۵۳,۶۶۶,۲۴۱	

۱۴-۱ ذخیره پاداش بر اساس رویه سالیهای قبل در حسابها اعمال شده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال از ذخایر مزبور پرداخت شده است .

۱۴-۲ سایر ذخیره عمدتاً شامل ذخیره بدهی بیمه سالیهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳ ابلاغی سازمان تامین اجتماعی و هزینه مزایای غیر نقدی پرسنل در سال ۹۵ می باشد که مبلغ ۳۹۴ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت گردیده است.

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۳,۱۸۱,۷۱۴,۹۲۰	۲۱,۹۵۶,۴۴۹,۴۱۵	مانده در ابتدای سال
(۵۸۶,۹۸۳,۹۱۳)	(۵۳,۹۳۴,۵۹۴)	پرداخت شده طی سال
۹,۳۶۱,۷۱۸,۴۰۸	۱۶,۳۶۱,۷۲۳,۲۱۰	ذخیره تامین شده
۲۱,۹۵۶,۴۴۹,۴۱۵	۳۵,۲۶۴,۲۳۸,۰۳۱	مانده در پایان سال

شرکت تولیدی و صنعتی گوهرفام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
ریال		ریال		
.	.	۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
.	.	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
.	.	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت توسعه تجارت و خدمات خودرو
.	.	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ترنیاں سهم
.	.	۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۹۹.۹۹۹۹۹۹۶	۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۰.۰۰۰۰۰۰۰	.	شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰	.	شرکت قالب های پیشرفته ایران خودرو
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰	.	شرکت سازه و ساختمان ایرانیان
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰	.	شرکت لیزینگ ایرانیان
۰.۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰.۰۰۰۰۰۰۰	.	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده

۱۶-۱- در سال ۱۳۹۴ افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی جمعاً به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال موضوع مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۹ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ انجام شده و در سال مورد گزارش در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۳ در مرجع ثبت شرکتها ثبت و آگهی شده است.

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۷۴ و ماده ۳۷ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۸۲۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸ - درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۹,۰۱۵,۱۰۷,۲۳۱	۶۶۱,۱۲۷,۴۲۴,۸۰۴	
(۱۴,۲۴۱,۸۲۶,۱۷۹)	(۲۱,۶۷۴,۴۲۳,۳۷۵)	
۴۶۴,۷۷۳,۲۸۱,۰۵۲	۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	

فروش ناخالص
برگشت از فروش و تخفیفات
خالص فروش

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

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

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
درصد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-ریال	درصد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-ریال	
۶۰٪	۲,۹۸۹,۱۴۳	۲۸۱,۱۷۸,۸۸۳,۳۷۲	۵۸٪	۴,۳۴۲,۵۰۸	۳۷۳,۹۶۶,۸۱۱,۶۱۲	ایران خودرو
۲۲٪	۶۴۸,۹۱۳	۱۰۰,۶۲۶,۵۲۷,۱۸۰	۲۳٪	۷۹۷,۰۰۸	۱۳۸,۶۴۵,۳۲۳,۵۰۰	مهرکام پارس
۲٪	۷۱,۷۴۵	۱۱,۳۳۵,۷۰۴,۲۰۰	۶٪	۲۷۷,۴۱۴	۴۱,۱۴۳,۰۰۳,۵۰۰	عقاب افشان
۵٪	۱۵۹,۸۴۳	۲۱,۵۷۶,۲۳۶,۰۰۰	۴٪	۱۵۱,۵۰۰	۲۴,۳۵۹,۰۳۷,۲۸۰	پارس خودرو
۰٪	.		۳٪	۱۴۸,۰۰۰	۱۵,۰۷۷,۳۴۴,۸۲۵	فولاد مبارکه
۳٪	۴۹,۱۴۶	۹,۸۲۰,۳۴۹,۲۰۰	۱٪	۴۵,۶۳۷	۹,۱۹۶,۵۷۰,۲۰۰	پارلو
۱٪	۲۹,۱۰۹	۴,۰۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۱٪	۵۷,۵۷۸	۸,۵۹۹,۳۹۰,۸۳۵	مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو دیزل (اپکو)
۱٪	۴۹,۱۴۰	۵,۹۸۶,۸۴۰,۰۰۰	۰٪	۲۹,۱۸۹	۳,۰۲۸,۵۲۳,۸۰۴	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۰٪	۶۸۳	۵۴۲,۷۷۵,۰۰۰	۰٪	۳,۰۰۲	۱,۹۲۹,۷۹۷,۳۷۵	توتیا ارسن
۶٪	۱۴۹,۳۲۵	۲۹,۶۶۰,۶۶۶,۱۰۰	۴٪	۱۴۰,۰۲۴	۲۳,۵۰۷,۱۹۸,۴۹۸	سایپر
۱۰۰	۴,۱۴۷,۰۴۷	۴۶۴,۷۷۳,۲۸۱,۰۵۲	۱۰۰	۵,۹۹۱,۸۵۹	۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد
ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۶۶۳,۵۶۶,۰۷۰	۸۵,۳۵۲,۸۶۴,۳۶۶	۳۱,۳۱۰,۷۰۱,۷۰۴	۲۷٪	۳۵٪
۱۱۲,۹۴۴,۴۹۸,۶۵۰	۷۷,۲۳۷,۸۱۳,۶۷۲	۳۵,۷۰۶,۶۸۴,۹۷۸	۳۲٪	۴۲٪
۹۶,۸۵۰,۰۱۷,۹۴۲	۸۴,۲۱۴,۱۰۸,۳۰۵	۱۲,۶۳۵,۹۰۹,۶۳۷	۱۳٪	۲۰٪
۹۲,۶۶۴,۲۷۴,۳۴۵	۶۰,۰۰۵,۷۵۴,۶۰۶	۳۲,۶۵۸,۵۱۹,۷۳۹	۳۵٪	۲۶٪
۸۸,۵۳۶,۰۷۱,۸۹۵	۸۰,۲۳۴,۰۷۹,۷۲۷	۸,۳۰۱,۹۹۲,۱۶۸	۹٪	۵٪
۴۶,۸۰۹,۸۴۴,۷۸۵	۲۹,۵۷۷,۰۱۰,۷۶۰	۱۷,۲۳۲,۸۳۴,۰۲۵	۳۷٪	۵۰٪
۳۴,۲۹۶,۴۶۶,۲۰۰	۲۴,۲۰۰,۲۱۱,۵۶۵	۱۰,۰۹۶,۲۵۴,۶۳۵	۲۹٪	۱۶٪
۵۰,۶۸۸,۲۶۱,۵۴۲	۴۸,۴۹۶,۴۴۳,۶۳۵	۲,۱۹۱,۸۱۷,۹۰۷	۴٪	۱۵٪
۶۳۹,۴۵۳,۰۰۱,۴۲۹	۴۸۹,۳۱۸,۲۸۶,۶۳۶	۱۵۰,۱۳۴,۷۱۴,۷۹۳	۲۳٪	۳۱٪

استر
سالیومواخشک
پلاستیزول
متالیک
حلال ها
کیلر
هاردنر
سایر (پودری ، کوئل اگوکسی و ...)

۱۹ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۶۸,۵۷۳,۱۵۲,۵۳۲	۲۳۷,۳۹۹,۵۸۶,۱۷۵
۱۹-۲	۲۸,۵۲۵,۵۹۴,۹۷۸	۱۶,۹۱۸,۱۷۴,۸۹۲
۱۹-۲	۹۸,۶۶۱,۹۳۸,۱۹۳	۷۷,۷۱۱,۶۸۱,۰۵۴
	۴۹۵,۷۶۰,۶۸۵,۷۰۳	۳۳۲,۰۲۹,۴۴۲,۱۲۱
	(۵۱۲,۳۷۳,۳۷۲)	(۱,۲۰۷,۷۸۳,۴۷۰)
	۴۹۵,۲۴۸,۳۱۲,۳۳۱	۳۳۰,۸۲۱,۶۵۸,۶۵۱
	۲۴,۹۹۹,۱۳۰,۲۸۲	۲۰,۹۹۵,۶۱۱,۴۸۶
	۵۲۰,۲۴۷,۴۴۲,۶۱۳	۳۵۱,۸۱۷,۲۷۰,۱۳۷
	(۳۰,۹۲۹,۱۵۵,۹۷۷)	(۲۴,۹۹۹,۱۳۰,۲۸۲)
	۴۸۹,۳۱۸,۲۸۶,۶۳۶	۳۲۶,۸۱۸,۱۳۹,۸۵۵

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
کالای ساخته شده پایان سال
جمع بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱ - در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰۴,۹۲۳ میلیون ریال خرید مواد اولیه از داخل و خارج از کشور صورت پذیرفته است . عمده تامین کنندگان مواد شرکت‌های یورو نوپا ، اکسیس ، پترو صانع ، پتروشیمی خوزستان ، پتروشیمی برزویه ، پتروشیمی تندگویان و ... می باشد .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

سر بار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۸۰۴,۲۲۰,۷۵۴	۳۸,۷۲۷,۸۰۵,۵۷۹	۱۲,۰۸۱,۴۶۰,۹۰۵	۱۸,۸۳۸,۳۰۷,۷۳۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۹,۹۹۹,۴۶۹,۰۳۶	۳۱,۹۶۲,۰۱۵,۸۹۸	.	.	مواد غیر مستقیم
۴,۴۳۴,۰۱۱,۶۸۱	۸,۰۵۰,۸۳۳,۶۷۸	۲,۸۳۶,۰۲۸,۲۲۹	۴,۶۲۸,۱۵۸,۸۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۷۷۹,۹۰۶,۳۹۶	۵,۹۰۸,۴۸۳,۸۴۵	۲,۰۰۰,۶۸۵,۷۵۸	۵,۰۵۹,۱۲۸,۳۹۸	مزایای پایان خدمت
۳,۳۵۵,۲۱۴,۲۸۹	۳,۸۴۶,۲۹۲,۳۶۷	.	.	استهلاک
۳,۳۶۱,۶۰۸,۰۹۳	۳,۵۰۶,۰۱۳,۷۵۰	.	.	ایاب و ذهاب
۱,۵۳۷,۰۴۸,۶۲۰	۱,۵۴۹,۵۱۰,۰۰۷	.	.	برق و سوخت
۲۸۰,۸۰۱,۶۱۵	۱,۱۳۶,۰۹۸,۷۹۹	.	.	حق بیمه اموال
۳۷۶,۹۲۰,۰۸۰	۷۵۵,۹۲۴,۸۸۱	.	.	تعمیر و نگهداشت
۱,۷۸۲,۴۸۰,۴۹۰	۳,۲۱۸,۹۵۹,۳۸۹	.	.	سایر
۷۷,۷۱۱,۶۸۱,۰۵۴	۹۸,۶۶۱,۹۳۸,۱۹۳	۱۶,۹۱۸,۱۷۴,۸۹۲	۲۸,۵۲۵,۵۹۴,۹۷۸	جمع

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

۱۹-۲-۲- افزایش در هزینه مواد غیر مستقیم در مقایسه با سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش ۴۰ درصدی حجم تولید و فروش می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 سال ۱۳۹۵ (تن)
پودری	کلیه محصولات	۱,۰۰۰	۱۱۶	۱۰۲
پلاستیزول	سیلر	۸۰۰	۸۸۶	۹۲۱
	عایق	۴۰۰	۸۸۶	۹۲۴
مایع	آستر و رویه تک پوشش	۸,۵۴۳	۳,۰۱۴	۴,۰۶۲
	متالیک			
	کویل			
	ساختمانی و ترافیکی			
	حلال و کیلر			
مجموع		۱۰,۷۴۳	۴,۹۰۲	۶,۰۰۹

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال
۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۸۹۵,۷۴۸,۲۴۵	۲۱,۰۲۲,۸۰۲,۸۹۸
تبلیغات و بازاریابی	۳,۳۲۹,۴۲۶,۱۱۵	۳,۱۴۶,۴۳۲,۷۶۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۴۴,۴۱۹,۷۶۲	۲,۷۲۲,۰۰۳,۱۹۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۷۳۸,۸۸۵,۷۴۸	۱,۹۰۹,۶۲۶,۸۰۰
حمل و نقل	۱,۸۸۸,۴۰۲,۴۱۳	۳۲۵,۱۵۷,۲۰۰
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۱,۳۷۶,۴۸۵,۹۰۶	۲۰۷,۱۳۸,۴۴۱
ایمنی و رفاهی	۱,۰۷۳,۴۴۲,۴۶۲	۱,۰۳۶,۴۴۶,۲۰۷
تعمیرات	۶۵۴,۳۲۳,۹۴۰	۵۳۸,۳۴۸,۸۰۹
ایاب و ذهاب و مأموریت	۵۴۱,۶۳۴,۸۳۴	۴۳۴,۳۷۴,۲۵۲
حسابرسی و مشاوره مالی	۴۶۶,۴۶۶,۸۰۰	۳۶۴,۳۰۸,۸۷۸
پست و تلگراف و تلفن	۴۶۵,۷۸۳,۷۳۰	۳۰۴,۵۶۶,۹۵۷
استهلاک داراییهای ثابت	۴۴۴,۷۹۰,۹۶۷	۲۸۱,۱۲۱,۶۳۸
اجاره	۳۵۰,۰۹۳,۷۴۹	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ثبتي و حقوقي	۴۳,۹۲۷,۶۰۲	۹۴,۹۵۰,۸۲۱
سایر	۲,۹۹۲,۵۳۴,۳۳۶	۲,۳۶۹,۲۶۷,۲۱۶
جمع	۴۲,۲۰۶,۳۶۶,۶۰۹	۳۸,۱۶۶,۵۴۶,۰۷۰

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

۲۰-۲- افزایش هزینه حمل نسبت به سال ۹۴ بدلیل افزایش فروش و نیاز به ارسال از طریق حمل و نقل خارج از شرکت می باشد.

۲۰-۳- افزایش هزینه نرم افزار بدلیل خرید و استقرار نرم افزار های حقوق و دستمزد ، تدارکات و پشتیبانی و بهای تمام شده در سال ۹۵ می باشد.

۲۰-۴- کاهش در هزینه اجاره در مقایسه با سال گذشته بدلیل انتقال دفتر مرکزی به ساختمان شرکت سرمایه گذاری سلیم بدون پرداخت اجاره میباشد



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۵,۱۳۳,۸۰۳	۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳	۲۱-۱
۴۹۵,۱۳۳,۸۰۳	۱,۱۵۳,۲۲۲,۵۴۳	

فروش ضایعات

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:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۵,۶۲۸,۷۶۸,۳۱۸	۶,۰۸۰,۵۲۷,۹۴۷	بانک ها:
۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۲,۵۵۴,۶۷۵,۸۴۸	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
	۴,۴۶۰,۳۷۱,۵۰۲	تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۸,۲۹۱,۷۸۲,۰۱۷	۱۳,۰۹۵,۵۷۵,۲۹۷	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
	۱,۱۹۰,۲۸۱,۸۵۵	اشخاص وابسته:
۸,۲۹۱,۷۸۲,۰۱۷	۱۴,۲۸۵,۸۵۷,۱۵۲	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱,۶۷۰,۳۳۳,۴۷۸	سود خالص حاصل از فروش مواد اولیه
۲,۱۲۹,۱۱۵,۲۵۶	۲,۰۰۵,۶۷۴,۱۸۴	سود سپرده های بانکی
.	۵,۱۳۲,۴۲۲,۱۹۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
	۴۸۶,۵۳۹,۴۴۱	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	درآمد متفرقه
۲,۱۵۹,۱۱۵,۲۵۶	۹,۳۲۷,۴۶۹,۲۹۵	

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۴ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
(۴,۸۲۰,۶۶۷,۲۴۱)	.
.	(۴,۸۴۸,۴۸۸,۸۰۳)
.	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳,۹۴۸,۰۳۵,۴۷۲)	۱,۵۳۷,۹۳۷,۶۱۶
(۸,۷۶۸,۷۰۲,۷۱۳)	(۷,۳۱۰,۵۵۱,۱۸۷)

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳

مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹ و ۹۰

بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۳

سایر

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

۲۵ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۰۰,۲۸۳,۷۲۸,۹۳۰	۱۰۹,۰۸۱,۵۷۰,۷۲۷
۳,۶۳۶,۳۳۵,۹۲۷	۴,۵۰۸,۵۸۳,۳۲۴
۸,۷۷۴,۷۳۴,۴۹۵	۱۳,۳۰۷,۷۸۸,۶۱۶
(۱,۴۲۸,۰۴۹,۸۶۷)	(۸,۸۱۶,۸۵۴,۹۲۲)
(۲,۲۱۳,۵۵۸,۶۸۷)	(۲۵,۷۰۸,۷۳۷,۵۴۹)
(۲۷,۷۴۹,۲۱۲,۵۳۹)	(۷۲,۲۰۲,۶۹۰,۵۳۱)
۱۲,۵۹۶,۰۶۴,۹۸۳	۲۲,۷۵۰,۸۴۱,۱۱۳
(۳۵,۸۶۸,۷۷۳,۴۰۷)	.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۵,۲۵۵,۶۷۰
۵۸,۰۶۱,۲۶۹,۸۳۵	۴۹,۷۵۵,۷۵۶,۴۴۸

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت ها

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

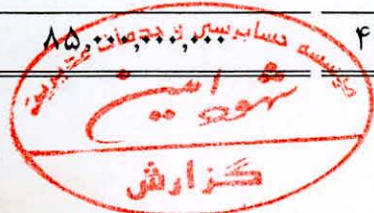
۲۶ - مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

افزایش سرمایه گذارینها در قبال صدور اسناد پرداختنی

افزایش موجودیها به طرفیت تسهیلات دریافتی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۸	۵۴۸
۵۴۸	۵۴۸

• پروژه گازرسانی محل کارخانه (شرکت سازه و ساختمان ایرانیان)

۲۷-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهی‌های احتمالی با اهمیت در تاریخ ترازنامه می باشد .

۲۸- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام طرف معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	۷	عضو هیئت مدیره	دریافت تسهیلات بهره تامین مالی خرید سهام	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۱۹۰,۲۸۱,۸۵۵ ۳۹۲,۵۸۲,۵۶۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سلیم	۷	عضو هیئت مدیره	ارائه تضامین	۱۹۸,۷۱۸,۱۸۹,۰۰۰
جمع				۶۳۷,۴۹۱,۰۳۰,۸۵۵

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 ۱۳۹۵	خالص طلب / بدهی در ۱۳۹۴
تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	۴۰۵,۴۳۸,۸۹۲,۴۸۲	.	۴۰۵,۴۳۸,۸۹۲,۴۸۲	.
شرکت سرمایه گذاری سلیم	عضو هیئت مدیره	.	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
جمع		۴۰۵,۴۳۸,۸۹۲,۴۸۲	۳۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۸۳۸,۸۹۲,۴۸۲	.

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۳	۲,۱۶۹	۲,۴۴۱
	۲,۱۶۹	۲,۴۴۱

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
۷,۹۶۱

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ (اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

