

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۲۸

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

نام خدا

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

مقدمه

۱. صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

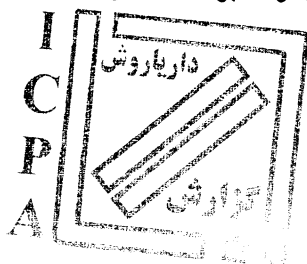
مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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.



گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی - ادامه
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازررس 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، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر)

۵. به شرح ۱-۸ صورتهای مالی با توجه به سیاست هلدینگ (شرکت اصلی سرمایه گذاری سلیم) درخصوص احتساب ذخیره برای کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام بلندمدت مبلغ ۸۱/۵ میلیارد ریال ذخیره کاهش سرمایه گذاری محاسبه و شناسایی شده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابررسی دیگری مورد حسابررسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازررس قانونی

۷. مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده درخصوص انتخاب اعضای جدید هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ 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 مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام یافته باشد، جلب نگردیده است.

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

۹. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، 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.

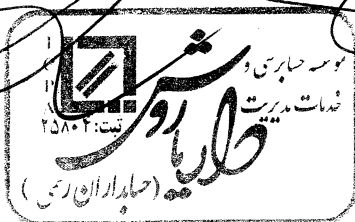
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
 ۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
 (حسابداران رسمی)

داریوش امین نژاد
 عضویت: ۸۰۰۰۹۰

محمد جعفر دهقان طرز جانی
 عضویت: ۸۰۰۳۰۸





شرکت تولیدی و صنعتی
گوهر فام
(سهامی خاص)

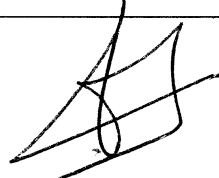
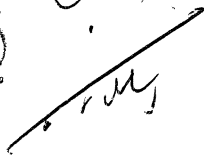
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

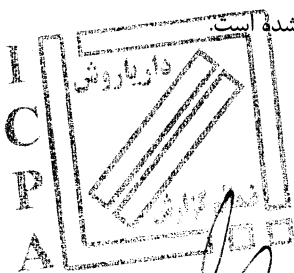
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵	۴,۶۹۹,۵۲۵,۸۱۲,۹۸۳	۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۳,۱۱۲,۴۷۲,۰۳۱,۳۷۷)	(۲,۲۹۱,۲۶۲,۶۷۹,۰۴۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
سود ناخالص		
	۱,۵۸۷,۰۵۳,۷۸۱,۶۰۶	۱,۱۹۳,۴۷۱,۳۵۸,۲۹۰
۷	(۱۵۹,۳۲۰,۱۴۱,۰۹۲)	(۱۰۹,۹۸۹,۵۹۴,۲۷۲)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۸	۸,۰۳۵,۴۶۷,۳۶۷	۱۲۷,۸۹۳,۹۵۵,۰۳۴
سایر درآمدها		
۸	(۸۱,۵۱۵,۲۴۰,۶۶۷)	-
هزینه کاهش ارزش دارائیهها		
سود عملیاتی		
	۱,۳۵۴,۲۵۳,۸۶۷,۲۱۴	۱,۲۱۱,۳۷۵,۷۱۹,۰۵۲
۹	(۵۳,۳۲۶,۷۴۰,۳۳۴)	(۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴)
هزینه های مالی		
۱۰	۹,۴۸۵,۳۴۱,۳۴۱	۱۵,۹۴۸,۹۶۲,۲۵۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
	۱,۳۱۰,۴۱۲,۴۶۸,۲۲۱	۹۸۷,۰۸۴,۰۰۵,۹۲۶
هزینه مالیات بر درآمد:		
	(۲۷۳,۲۳۹,۵۶۱,۰۲۴)	(۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲)
سال جاری		
سال قبل		
	-	-
سود خالص		
	۱,۰۳۷,۱۷۲,۹۰۷,۱۹۷	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان (جامع محدود به سود خالص است لذا صورت سود و زیان) جامع ارائه نشده است.

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴۵,۵۴۶,۷۳۷,۰۵۷	۲۶,۵۰۶,۸۲۹,۹۲۰
دارایی های نامشهود	۵,۵۸۱,۶۶۶,۷۵۵	۲,۹۵۴,۹۶۶,۷۵۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۸,۹۳۶,۲۰۱,۱۶۹	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۰,۹۴۹,۸۳۱,۳۷۳	۱۵۷,۸۸۴,۵۱۸,۰۶۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۹۲۹,۳۶۴,۰۱۲,۸۸۲	۲۳۴,۴۸۶,۳۵۶,۱۵۷
موجودی مواد و کالا	۱,۴۵۶,۲۹۸,۳۱۰,۸۱۰	۶۶۴,۶۶۷,۳۰۸,۰۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۸۵۵,۱۶۹,۹۱۵,۶۳۹	۱,۵۲۶,۳۹۵,۹۸۷,۰۰۰
موجودی نقد	۹۵,۹۶۳,۱۶۴,۴۷۷	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱
جمع دارایی های جاری	۴,۳۳۶,۷۹۵,۴۰۳,۸۰۸	۲,۸۲۴,۹۷۳,۰۹۶,۴۸۲
جمع دارایی ها	۴,۴۳۷,۷۴۵,۲۳۵,۱۸۱	۲,۹۸۲,۸۵۷,۶۱۴,۵۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۷۸۲,۵۱۵,۱۴۹,۳۶۷	۸۲۰,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۴۶,۵۱۵,۱۴۹,۳۶۷	۱,۰۸۴,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۹,۰۶۴,۳۹۴,۴۳۰	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۹,۰۶۴,۳۹۴,۴۳۰	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۳۱,۶۲۸,۳۱۰,۲۵۰	۱,۰۵۵,۴۵۲,۴۲۱,۸۴۴
مالیات پرداختنی	۳۳۴,۰۰۲,۸۷۱,۰۹۵	۲۶۱,۹۸۴,۵۳۸,۹۶۵
تسهیلات مالی	۵۷۱,۵۱۰,۸۲۱,۰۸۴	۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱
ذخایر	۲۶,۸۴۷,۱۶۲,۶۸۶	۴۵,۱۷۲,۷۰۱,۰۹۲
پیش دریافت ها	۵۸,۱۷۶,۵۲۶,۲۶۹	۷۰,۹۸۲,۳۳۱,۸۴۲
جمع بدهی های جاری	۲,۲۲۲,۱۶۵,۶۹۱,۳۸۴	۱,۸۰۵,۰۶۳,۸۵۰,۱۳۴
جمع بدهی ها	۲,۳۹۱,۲۳۰,۰۸۵,۸۱۴	۱,۸۹۸,۵۱۵,۳۷۲,۳۷۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۴۳۷,۷۴۵,۲۳۵,۱۸۱	۲,۹۸۲,۸۵۷,۶۱۴,۵۴۵

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

۳

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۴,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۳۳۰,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵۹۴,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۳۳۰,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۰۸۴,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۸۲۰,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۱,۰۳۷,۱۷۲,۹۰۷,۱۹۷	۱,۰۳۷,۱۷۲,۹۰۷,۱۹۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۲,۰۴۶,۵۱۵,۱۴۹,۳۶۷	۱,۷۸۲,۵۱۵,۱۴۹,۳۶۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۶	(۲۲۳,۳۴۲,۹۷۳,۸۳۳)	۶۰۶,۱۰۲,۷۱۶,۳۸۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۰۱,۲۲۱,۲۲۸,۸۹۴)	(۱۰۱,۳۴۶,۳۶۵,۵۷۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۴۲۴,۵۶۴,۲۰۲,۷۲۷)	۵۰۴,۷۵۶,۳۵۰,۸۰۹

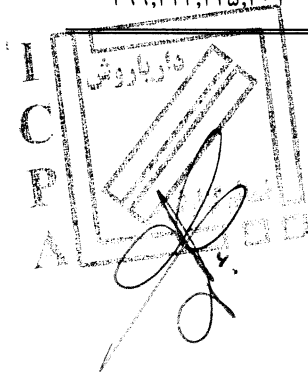
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۱,۹۴۴,۹۵۴,۱۲۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱,۷۱۵,۳۶۵,۲۱۳)	(۴,۲۶۰,۹۲۹,۵۸۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۲,۶۲۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری		(۷۵۶,۴۴۷,۱۱۶)	(۴۳,۰۳۴,۵۶۹,۶۹۳)
دریافت نقدی بابت سود حاصل از فروش سهام	-	-	۱۲۲,۱۳۱,۱۶۸,۰۳۴
دریافت نقدی سود سپرده های بانکی		۲,۲۹۰,۳۶۶,۴۴۱	۳۶۳,۳۹۱,۴۰۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۲,۸۰۸,۱۴۵,۸۸۸)	۷۵,۳۹۷,۵۱۴,۲۸۴
جریان های نقدی ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:		(۴۴۷,۳۷۲,۳۴۸,۶۱۵)	۵۸۰,۱۵۳,۸۶۵,۰۹۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۷۹,۲۵۳,۰۱۹,۱۴۴	۹۹۵,۲۹۶,۴۷۶,۵۹۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۹۹,۹۸۹,۵۹۰,۳۰۹)	(۱,۱۴۰,۰۰۴,۷۷۵,۴۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۲,۵۵۰,۲۰۴,۴۷۶)	(۹۲,۶۷۶,۴۷۲,۷۰۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۴۶,۷۱۳,۲۲۴,۳۵۹	(۲۳۷,۳۸۴,۷۷۱,۵۴۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۰۰,۶۵۹,۱۲۴,۲۵۶)	۳۴۲,۷۶۹,۰۹۳,۵۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱	۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲,۸۰۱,۱۵۶,۵۶۸)	۱,۵۶۵,۴۹۴,۴۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۵,۹۶۳,۱۶۴,۴۷۷	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱

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



۵

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 - اشرفی اصفهانی، ابتدای جلال ال احمد، پلاک ۴۵۱ و محل کارخانه واقع در کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین - خیابان زرمارگون - 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- فعالیت اصلی

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

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

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

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

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

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

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

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

۸- مبادرت به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز.

۹- تولید واردات، صادرات، توزیع و فروش، ملزومات دارویی و دارو پس از اخذ مجوز های لازم.

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

۱-۳- فعالیت شرکت در طی سال مالی:

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

۱-۴- تعداد کارکنان:

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۲۷	۲۷
۱۵۲	۱۵۷
۱۸۰	۱۸۴

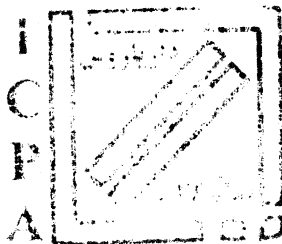
۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از پذیرایی استاندارد های جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری

۲-۱-۲- استاندارد جدید ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد جدید ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد شماره ۴۰ با عنوان مشارکت خاص، استاندارد شماره

۴۱ با عنوان افشای منافع تجاری در واحد های دیگر تأثیری بر عملیات شرکت ندارد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و به استثناء موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است .

الف- سرمایه گذاری بلندمدت به ارزش بازار اندازه گیری شده است .

۳-۳ درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴ تسعیر ارز

۳-۴-۱-

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

مانده	نوع ارز	نرخ ارز
سپرده موجود	دلار-نیمایی	۲۴۹,۵۴۳
سپرده موجودی	یو، و-نیمایی	۲۸۱,۸۲۵

۳-۵ مخارج تامین مالی

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

۳-۶ دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و یا منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌های استاندارد محاسبه می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به کیفیت محصولات تولیدی ذخیره‌ای از بابت گارانتی محصولات فروخته شده در حساب‌ها منظور نمی‌شود و هزینه مربوطه در صورت وقوع در حساب‌ها اعمال می‌گردد.

۳-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکتها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار: در زمان تحقق سود تضمین شده.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۱,۱۳۸,۴۴۶,۱۷۷,۱۷۸	۲,۹۷۳,۱۸۸	۱,۵۵۶,۳۴۶,۳۴۳,۴۸۶	۲,۵۴۱,۲۹۰
۵۰۳,۹۰۶,۲۱۹,۱۸۵	۴۷۳,۲۰۳	۵۳۹,۲۸۵,۲۸۱,۶۵۰	۴۱۷,۵۷۴
۳۷۴,۲۰۶,۷۱۲,۰۳۸	۱,۵۵۹,۰۳۲	۵۰۵,۱۵۳,۵۰۹,۸۸۸	۱,۳۰۷,۴۹۳
۴۳۸,۵۲۴,۰۴۴,۶۵۲	۴۶۸,۸۲۶	۳۸۷,۷۴۶,۲۵۸,۲۰۴	۳۲۱,۷۳۵
۲۵۰,۸۴۱,۴۸۰,۱۶۰	۲۳۴,۴۳۲	۴۸۸,۰۸۰,۷۳۰,۵۵۹	۳۲۷,۴۷۶
۱۵۴,۸۹۸,۳۵۹,۸۰۰	۲۴۳,۱۳۰	۲۶۲,۷۶۱,۴۸۰,۶۰۰	۳۲۳,۸۶۸
۱۶۱,۷۴۰,۳۱۷,۱۴۵	۵۳۵,۲۴۳	۳۵۲,۲۹۲,۴۹۵,۷۸۰	۷۵۷,۲۳۹
۱۳۸,۰۹۶,۸۹۶,۹۲۰	۱۱۵,۳۱۶	۲۳۲,۴۰۷,۸۳۵,۱۲۰	۱۲۹,۲۸۱
۱۰۰,۷۴۲,۱۱۰,۹۲۰	۱۷۷,۲۷۰	۶۵,۲۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۷۱
۴۴,۸۹۹,۷۷۲,۴۸۸	۱۴,۳۱۵	۶۱,۴۵۶,۹۶۶,۹۰۰	۱۷,۲۰۴
۱۱,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰	۴۴,۳۲۳,۰۱۲,۰۰۰	۵۴,۲۰۲
۱۶۹,۲۱۵,۰۸۶,۴۲۴	۱۳۱,۰۸۶	۲۵۲,۷۷۴,۵۴۲,۶۱۴	۱۶۶,۵۸۳
۳۶,۷۱۰,۹۱۲,۵۷۴	۲۴,۷۷۶	۳۳,۶۰۴,۸۴۴,۶۰۴	۱۸,۸۸۳
۱۵,۶۹۱,۳۳۱,۱۵۰	۴۵,۰۷۴	۱۹,۶۲۵,۷۸۵,۱۰۰	۶۰,۳۸۵
-	-	۱۲,۴۸۵,۴۴۸,۰۰۰	۳۹,۹۶۰
۳,۵۳۹,۳۳۵,۱۲۰,۶۳۴	۷,۰۱۳,۶۹۰	۴,۸۱۳,۵۷۷,۳۳۴,۵۰۵	۶,۵۶۲,۹۴۳
(۵۴,۵۰۱,۰۸۳,۲۹۵)	(۱۸۸,۱۱۵)	(۱۱۴,۰۵۱,۵۲۱,۵۲۲)	(۱۸۴,۸۶۸)
۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹	۶,۸۲۵,۵۷۴	۴,۶۹۹,۵۲۵,۸۱۲,۹۸۳	۶,۳۷۸,۰۷۴

فروش خالص:

داخلی:

پلاستیلول

آستر

فسفات و چربیگیر

سالیدهوواخشک

متالیک

کویل

حلال ها

هاردنر

پودری

رنگ های هوایی

رزین

کیلر

تعمیراتی

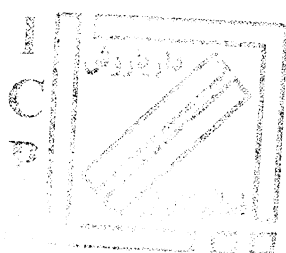
سایر (اقلام کمتر از ۴ میلیارد ریال)

فروش صادراتی

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص



سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	درآمد عملیاتی
نسبت به	ریال	کل	ریال
۶۸٪	۲.۳۶۴.۹۵۸.۳۸۸.۵۴۷	۶۹٪	۳.۲۲۳.۷۰۳.۷۴۸.۳۳۵
۱۶٪	۵۶۷.۷۶۳.۷۷۶.۵۱۳	۱۲٪	۵۵۵.۶۴۸.۵۵۲.۸۸۷
۸۴٪	۲.۹۳۲.۷۲۲.۱۶۵.۰۶۰	۸۰٪	۳.۷۷۹.۳۵۲.۳۰۱.۲۲۲
۵٪	۱۷۱.۰۴۰.۷۲۶.۷۷۹	۶٪	۲۸۳.۳۷۰.۸۹۳.۵۰۰
۲٪	۷۲.۵۲۹.۸۶۱.۱۵۰	۳٪	۱۵۵.۴۰۹.۳۹۶.۸۰۰
۰٪	۱۶.۵۲۳.۵۵۰.۰۰۰	۱٪	۶۱.۲۴۵.۲۸۳.۴۰۰
۲٪	۵۹.۹۶۵.۲۰۲.۰۱۸	۱٪	۵۱.۶۴۰.۲۵۳.۲۴۷
۱٪	۳۲.۹۹۱.۰۲۷.۵۰۰	۱٪	۳۷.۸۶۷.۱۴۶.۰۰۰
۰٪	-	۱٪	۲۷.۲۸۵.۶۷۰.۰۰۰
۱٪	۵۱.۷۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۰٪	۲۰.۸۸۱.۲۰۰.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۶.۸۵۰.۳۰۰.۰۰۰
۰٪	۱۰.۰۴۳.۸۰۰.۰۰۰	۰٪	۱۶.۴۶۲.۴۰۰.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۶.۳۰۵.۷۷۰.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۲.۶۵۲.۰۰۰.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۱۲.۴۸۵.۴۴۸.۰۰۰
۰٪	۴.۴۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۰٪	۱۲.۳۲۴.۰۰۵.۰۰۰
۰٪	۷.۴۱۶.۳۶۲.۰۰۰	۰٪	۱۱.۹۸۴.۱۰۴.۰۰۰
۰٪	۳.۹۳۷.۲۰۵.۰۰۰	۰٪	۱۱.۹۸۳.۴۷۵.۰۰۰
۰٪	۳.۵۳۲.۴۳۴.۰۰۰	۰٪	۱۱.۹۵۱.۲۴۶.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۹.۶۹۱.۵۱۰.۰۰۰
۰٪	۳.۳۱۸.۸۲۰.۰۰۰	۰٪	۹.۶۸۹.۶۱۹.۴۰۰
۰٪	-	۰٪	۹.۴۰۵.۵۹۷.۱۰۴
۰٪	-	۰٪	۹.۰۰۵.۵۷۱.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۸.۹۴۳.۱۲۲.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۸.۳۱۱.۳۱۵.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۷.۳۷۵.۶۵۰.۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۵.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۳٪	۱۱۴.۵۱۳.۸۸۳.۸۳۲	۲٪	۹۱.۹۵۲.۵۳۶.۳۱۰
۱۶٪	۵۵۲.۰۱۱.۸۷۲.۲۷۹	۲۰٪	۹۲۰.۱۷۳.۵۱۱.۷۶۱
۱۰۰٪	۳.۴۸۴.۷۳۴.۰۳۷.۳۳۹	۱۰۰٪	۴.۶۹۹.۵۲۵.۸۱۲.۹۸۳

اشخاص وابسته:

ایران خودرو

مهرکام پارس

سایر:

فولاد مبارکه

سایپکو

ایران خودرو دیزل

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

عقاب افشان

رنگ کانسای ایرانیان

مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز

توسعه پروفیل سهند

صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

هواپیمایی ماهان

کارخانجات لوازم خانگی پارس

حمزه ابراهیم باوه مراد (مشتري خارجی)

کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو

هواپیمایی قشم

صنایع هواپیمایی ایران (صها)

هواپیمایی زاگرس

بیرامی (فروشگاه رنگ بیرامی) رامین

هواپیمایی کیش

فن آفرینان کارون

رامان خودرو

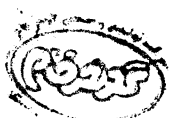
کروز

تیتان دیزل

آوام پردازان افلاک

نانو تک فام گیتی

سایر (فروش کمتر از ۵۰۰۰ میلیون ریال)



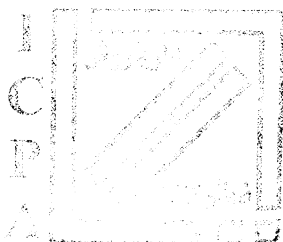
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
					فروش خالص:
۲۸٪	۲۷٪	۴۲۰,۸۵۷,۲۷۱,۷۸۸	۱,۱۱۸,۷۳۶,۷۳۳,۶۴۲	۱,۵۳۹,۵۹۴,۰۰۵,۴۳۰	پلاستیزول
۳۱٪	۲۸٪	۱۵۰,۷۱۲,۸۷۵,۰۵۹	۳۸۸,۵۵۰,۰۴۶,۵۹۱	۵۳۹,۲۶۲,۹۲۱,۶۵۰	آستر
۵۰٪	۴۹٪	۲۲۶,۳۱۳,۲۳۱,۳۷۳	۲۳۲,۲۷۰,۴۸۸,۵۱۵	۴۵۸,۵۸۳,۷۱۹,۸۸۸	فسفاتنه و چربیگیر
۳۵٪	۳۶٪	۱۳۲,۴۶۳,۶۲۲,۱۰۱	۲۳۹,۳۷۷,۹۰۷,۱۰۳	۳۷۱,۸۴۱,۵۲۹,۲۰۴	سالیدوهواخشک
۵۰٪	۴۸٪	۲۲۸,۳۷۸,۳۸۵,۲۲۴	۲۴۹,۴۱۶,۱۰۳,۷۰۷	۴۷۷,۷۹۴,۴۸۸,۹۳۱	متالیک
۱۸٪	۱۷٪	۴۳,۷۷۷,۶۶۱,۶۴۳	۲۱۸,۹۸۳,۸۱۸,۹۵۷	۲۶۲,۷۶۱,۴۸۰,۶۰۰	کویل
۲۸٪	۲۸٪	۹۷,۱۸۶,۹۱۴,۶۹۷	۲۵۲,۵۵۹,۷۱۲,۵۴۰	۳۴۹,۷۴۶,۶۲۷,۲۳۷	حلال ها
۳۹٪	۳۹٪	۹۰,۱۹۴,۲۵۴,۳۸۴	۱۴۱,۶۰۶,۹۸۰,۹۱۷	۲۳۱,۸۰۱,۳۳۵,۳۰۱	هاردنر
۱۹٪	۱۹٪	۱۱,۷۶۶,۵۷۸,۲۱۳	۵۰,۸۵۶,۰۲۱,۷۸۷	۶۲,۶۲۲,۶۰۰,۰۰۰	پودری
۷۹٪	۷۸٪	۴۷,۷۶۶,۹۱۰,۰۱۲	۱۳,۶۹۰,۰۵۶,۸۸۸	۶۱,۴۵۶,۹۶۶,۹۰۰	رنگ های هوایی
۵۴٪	۵۲٪	۲۲,۸۳۷,۵۷۴,۳۳۶	۲۰,۹۳۴,۶۳۷,۶۶۴	۴۳,۷۷۲,۲۱۲,۰۰۰	رزین
۴۵٪	۴۴٪	۱۰۳,۶۸۶,۰۸۲,۸۲۶	۱۳۰,۸۸۵,۷۶۵,۳۱۲	۲۳۴,۵۷۱,۸۴۸,۱۳۸	کیلر
۱۸٪	۱۷٪	۹,۱۱۴,۱۹۷,۱۸۰	۴۴,۱۱۶,۴۳۲,۵۲۴	۵۳,۲۳۰,۶۲۹,۷۰۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال)
۰٪	۱۶٪	۱,۹۹۸,۱۲۲,۷۷۰	۱۰,۴۸۷,۳۲۵,۲۳۰	۱۲,۴۸۵,۴۴۸,۰۰۰	فروش صادراتی
۳۴٪	۳۳/۷۷٪	۱,۵۸۷,۰۵۳,۷۸۱,۶۰۶	۳,۱۱۲,۴۷۲,۰۳۱,۳۷۷	۴,۶۹۹,۵۲۵,۸۱۲,۹۸۳	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

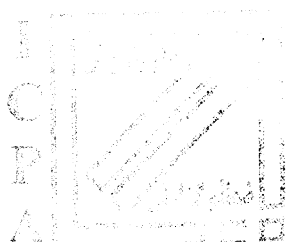
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۱۶,۳۷۴,۰۷۶,۷۷۹	۲,۷۱۲,۸۰۵,۵۱۸,۰۳۹	۶-۱ مواد مستقیم
۶۵,۴۰۲,۴۱۷,۱۷۲	۷۹,۸۶۱,۳۶۳,۱۰۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۱۰,۰۲۲,۲۵۸,۰۴۰	۲۱۳,۶۴۲,۳۶۶,۰۷۵	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۹۳,۱۰۹,۵۳۰,۶۵۷	۱۲۰,۵۷۸,۲۱۰,۹۳۹	۶-۲ مواد غیر مستقیم
۲,۴۶۸,۹۱۶,۸۱۵	۱,۷۰۱,۳۳۹,۵۷۰	۶-۲ استهلاک
۶۵,۹۸۹,۶۲۰,۲۷۸	۳۵,۷۵۷,۴۱۰,۰۰۹	۶-۲ سایر اقلام
۲,۳۵۳,۳۶۶,۸۱۹,۷۴۱	۳,۱۶۴,۳۴۶,۲۰۷,۷۳۴	جمع هزینه های ساخت
۴,۱۲۶,۶۵۹,۵۰۶	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۳۵۷,۴۹۳,۴۷۹,۲۴۷	۳,۱۶۴,۳۴۶,۲۰۷,۷۳۴	بهای تمام شده ساخت
(۶۶,۲۳۰,۸۰۰,۱۹۸)	(۵۱,۸۷۴,۱۷۶,۳۵۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۲۹۱,۲۶۲,۶۷۹,۰۴۹	۳,۱۱۲,۴۷۲,۰۳۱,۳۷۷	

۶-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر است

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۳۶۵,۰۹۰,۹۵۵,۵۴۳	۵۱۴,۶۴۵,۵۳۱,۹۱۶	مانده اول دوره
۲,۲۴۹,۵۸۷,۶۰۳,۶۶۵	۳,۵۳۴,۲۶۲,۸۷۰,۰۷۵	۶-۱-۱ خرید طی دوره
(۵۵,۵۰۲,۹۳۹,۲۶۰)	۳۰,۲۴۸,۱۹۰,۱۵۳	سایر نقل و انتقالات
(۲,۰۱۶,۳۷۴,۰۷۶,۷۷۹)	(۲,۸۳۳,۳۸۳,۷۲۸,۹۷۸)	خالص مصرف مواد مستقیم و غیر مستقیم
۵۴۲,۸۰۱,۵۴۳,۱۶۹	۱,۲۴۵,۷۷۲,۸۶۳,۱۶۶	مانده پایان دوره
(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی
۵۱۴,۶۴۵,۵۳۱,۹۱۶	۱,۲۴۵,۷۷۲,۸۶۳,۱۶۶	مانده پایان دوره تعدیل شده



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر نام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۵۳۴ میلیارد ریال مواد اولیه خریداری شده است. تاکنون کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

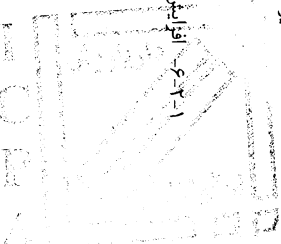
درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۴۰۰	نوع مواد اولیه	کشور
ریال	ریال	ریال			
۵۳٪	۱,۱۹۹,۶۰۵,۹۰۳,۳۹۳	۶۸٪	۲,۴۰۹,۰۳۶,۰۹۲,۷۰۰	انواع روغن‌ها، حلال‌ها، کربنات‌ها، رزین‌ها	ایران
۳۹٪	۸۶۷,۷۳۰,۱۹۷,۷۶۴	۲۵٪	۸۷۹,۰۶۳,۶۹۲,۷۱۹	انواع رزین، آدتیو، خمیر آل‌مینوم، پیگمنت	آلمان
۰٪	۲,۹۴۶,۷۶۲,۸۶۷	۳٪	۹۱,۰۲۴,۰۴۸,۳۸۰	انواع کربنات	ترکیه
۳٪	۵۲,۷۸۴,۱۶۴,۸۷۴	۳٪	۷۵,۳۳۷,۳۰۱,۸۷۹	پودر و آدتیو	کره جنوبی
۴٪	۸۳,۸۱۲,۱۲۶,۴۹۸	۱٪	۵۱,۸۵۲,۷۹۰,۳۵۳	اسید، رزین، آدتیو، تیتان	چین
۰٪	۷,۴۱۵,۱۲۷,۹۸۹	۱٪	۲۷,۹۵۸,۰۴۴,۰۴۴	انواع پیگمنت‌ها	هند
۳٪	۳۵,۳۰۳,۳۲۰,۳۸۰	-	-	سایر اقلام	
۱۰۰٪	۲,۲۴۹,۵۸۷,۶۰۳,۶۶۵	۱۰۰٪	۲,۵۳۴,۲۶۲,۸۷۰,۰۷۵		

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

سربار تولید- ریال		دستمزد مستقیم- ریال	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱۱۰,۰۲۲,۲۵۸,۰۴۰	۱۲۶,۸۱۰,۰۶۱,۰۲۱	۵۷,۸۷۵,۶۵۰,۴۷۱	۷۰,۶۷۹,۶۴۳,۰۳۷
۱۴,۶۴۵,۰۰۵,۶۶۸	۱۹,۰۳۶,۳۵۱,۳۱۷	۷,۵۲۶,۷۶۶,۷۰۱	۹,۱۸۱,۷۲۰,۰۶۵
۹۳,۱۰۹,۵۳۰,۶۵۷	۱۲۰,۵۷۸,۲۱۰,۹۳۹		
۲۶,۱۷۱,۴۷۵,۸۴۹	۶۷,۷۹۵,۹۵۳,۷۳۷		
۷,۷۵۱,۵۹۰,۷۲۳	۱۱,۴۳۵,۰۸۲,۳۱۵		
۶,۸۸۴,۹۴۸,۹۱۵	۱۰,۱۵۵,۴۶۷,۶۷۶		
۲,۶۳۴,۰۹۳,۴۲۹	۵,۸۲۷,۹۸۳,۳۵۲		
۲,۴۶۸,۹۱۶,۸۱۵	۱,۷۰۱,۳۳۹,۵۷۰		
۲,۳۴۳,۷۴۵,۵۳۴	۱۸۰,۷۰۶,۷۴۹		
۱,۸۳۲,۳۷۲,۹۲۱	۲,۳۰۸,۶۴۸,۹۶۰		
۱,۱۳۳,۸۶۱,۱۵۶	۳,۳۶۵,۳۰۲,۱۲۴		
۲,۶۹۲,۵۲۵,۰۸۳	۲,۶۸۴,۳۱۷,۹۳۳		
۲۷۱,۵۹۰,۳۲۵,۷۹۰	۳۷۱,۶۷۹,۳۲۶,۵۹۳	۶۵,۴۰۲,۴۱۷,۱۷۲	۷۹,۸۶۱,۳۶۳,۱۰۲

حقوق، دستمزد و مزایا	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	مواد غیر مستقیم	مزایای پایان خدمت	ایاب و ذهاب	آبدارخانه و پذیرایی	برق و سوخت	استهلاک	مصارف و ملزومات اداری	حق بیمه اموال	تعمیر و نگهداشت	سایر
----------------------	--------------------------------	-----------------	-------------------	-------------	---------------------	------------	---------	-----------------------	---------------	-----------------	------

۱-۲- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان به میزان ۶۱ درصد عمدتاً ناشی از تسری سنوات حاصل از ارتقاء طرح طبقه بندی و افزایش حقوق کارکنان می باشد



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

نام سالن	محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
پودری	کلیه محصولات	تن	۱,۰۰۰	۱۶۶	۸۰	۱۶۵
	سیلر	تن	۸۰۰	۱,۷۴۰	۱,۳۶۴	۱,۶۹۰
	عایق	تن	۴۰۰		۱,۱۵۷	۱,۲۹۰
مایع	آستر و رویه تک پوششه	تن	۸,۵۴۳	۳,۴۲۸	۳,۵۶۱	۳,۷۸۰
	متالیک					
	کویل					
	ساختمانی و ترافیکی					
	حلال و کیلر					
مجموع						
			۱۰,۷۴۳	۵,۳۳۴	۶,۱۶۲	۶,۹۲۵

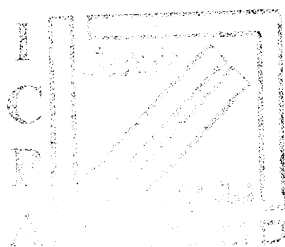
ظرفیت عملی شرکت بر اساس متوسط تولید سه سال گذشته برآورد گردیده است

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰ ریال	سال ۱۳۹۹ ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۷۵۹,۲۷۹,۹۶۴	۱۳,۷۴۶,۲۳۷,۶۸۴
۷-۲ حمل و نقل	۹,۳۷۷,۵۹۷,۴۰۰	۵,۹۴۴,۵۸۱,۹۰۰
بازاریابی و تبلیغات	۴,۰۰۴,۵۵۹,۰۴۷	۳,۰۳۶,۰۰۵,۶۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۶۳۱,۲۳۸,۹۰۰	۲,۳۵۹,۷۱۸,۵۸۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۵۶۵,۶۵۵,۶۵۱	۱,۵۰۵,۲۹۹,۴۰۷
هزینه ملزومات اداری	۷۷۳,۷۵۳,۷۹۰	۶۲۲,۳۵۷,۸۷۸
ایاب و ذهاب و ماموریت	۳۵۷,۲۹۹,۳۲۰	۲۸۸,۹۷۰,۸۸۵
آب و برق و گاز و تلفن	۵۰,۴۶۴,۶۲۷	۳۲,۹۱۹,۵۴۶
سایر اقلام	۲۷۱,۴۷۷,۵۷۶	۵۶۸,۴۸۵,۷۴۵
جمع هزینه های فروش و توزیع	۴۵,۶۹۱,۳۲۶,۲۷۵	۲۸,۱۰۴,۵۷۷,۳۱۰
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۸,۰۴۳,۲۳۶,۰۳۱	۴۵,۱۲۸,۵۰۷,۵۵۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵,۶۴۷,۲۳۰,۰۹۴	۴,۱۵۸,۶۲۱,۹۰۴
پاداش اعضای هیات مدیره	۲,۸۷۹,۱۷۵,۲۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۶۵۶,۵۰۶,۰۳۸	۳,۸۱۲,۹۶۹,۴۲۵
ایمنی و رفاهی	۴,۱۸۵,۱۵۴,۰۱۲	۳,۶۷۳,۷۴۰,۳۶۴
هزینه ملزومات اداری	۳,۵۰۵,۰۸۶,۰۳۹	۳,۱۴۰,۳۶۸,۲۷۵
حسابرسی و مشاور مالی	۲,۴۲۷,۵۶۷,۸۳۷	۱,۹۱۶,۴۰۳,۴۲۹
استهلاک	۹۷۴,۱۱۸,۵۰۶	۱,۷۹۳,۷۷۹,۰۳۶
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۱,۱۸۲,۳۸۳,۳۲۰	۹۳۰,۰۹۲,۴۳۱
آب و برق و گاز و تلفن	۶۸۲,۹۳۸,۹۷۱	۴۷۶,۲۸۰,۴۲۶
تعمیرات	۱,۶۴۷,۱۵۴,۴۵۰	۴۶۳,۹۹۲,۴۹۷
ثبتي و حقوقی	۴,۲۲۹,۸۲۲,۹۰۸	۱,۲۳۱,۸۶۲,۱۵۰
حمل و نقل	۴۲۵,۲۷۳,۸۵۷	۲۱۹,۹۲۴,۷۵۰
سایر اقلام	۸,۱۴۳,۰۶۷,۵۳۲	۱۰,۹۳۸,۴۷۴,۷۱۹
جمع هزینه های اداری و عمومی	۱۱۳,۶۲۸,۸۱۴,۸۱۷	۸۱,۸۸۵,۰۱۶,۹۶۲
جمع هزینه های عمومی اداری و فروش	۱۵۹,۳۲۰,۱۴۱,۰۹۲	۱۰۹,۹۸۹,۵۹۴,۲۷۲

۷-۱- افزایش هزینه حقوق ، دستمزد عمدتاً ناشی از ارتقاء طرح طبقه بندی و افزایشات حقوق و مزایا در مقایسه با سال گذشته می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل به جهت افزایش نرخ هزینه های مربوطه و همچنین افزایش حجم فروش می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۸۱,۵۱۵,۲۴۰,۶۶۷)	۸-۱
۱۲۲,۱۳۱,۱۶۸,۰۳۴		زبان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۵,۷۶۲,۷۸۷,۰۰۰	۸,۰۳۵,۴۶۷,۳۶۷	۸-۲
۱۲۷,۸۹۳,۹۵۵,۰۳۴	(۷۳,۴۷۹,۷۷۳,۳۰۰)	سود حاصل از خرید و فروش سهام فروش ضایعات

۸-۱- با توجه به سیاست هولدینگ (شرکت اصلی سرمایه گذاری سلیم) در خصوص شناسایی ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در سهام بلندمدت ، ذخیره کاهش سرمایه گذاری محاسبه و شناسایی شده است.

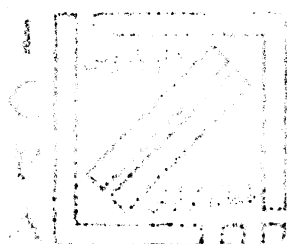
۸-۲- مبلغ فوق بابت فروش ضایعات بشکه و ظروف مستعمل میباشد .

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۴,۴۸۸,۷۵۸,۵۸۸	۳۴,۳۳۳,۰۰۴,۹۱۳	وام های دریافتی:
۱۹,۲۵۶,۰۰۹,۷۶۰	۹,۴۴۷,۲۸۸,۴۰۵	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
۸,۸۴۷,۹۱۲,۵۹۴	۷,۴۰۰,۴۹۶,۰۲۰	تسهیلات دریافتی از ملت
۴,۰۰۹,۶۰۷,۹۴۳	۲,۱۴۵,۹۵۰,۱۰۶	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۴۳,۹۹۵,۱۶۳,۰۷۴	-	تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۱,۲۱۳,۸۳۹,۳۵۹	-	تسهیلات دریافتی از پارسیان
۱۰۵,۸۱۱,۲۹۱,۶۱۸	۵۳,۳۲۶,۷۴۰,۳۳۴	تسهیلات دریافتی از صادرات
۱۳۴,۴۲۹,۳۸۳,۷۶۶	-	اشخاص وابسته:
۱۳۴,۴۲۹,۳۸۳,۷۶۶	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴	۵۳,۳۲۶,۷۴۰,۳۳۴	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	سایر اقلام:
-	۲,۲۹۰,۳۶۶,۴۴۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۶۳,۳۹۱,۴۰۳	۷,۱۹۴,۹۷۴,۹۰۰	سایر درآمدها
۱۵,۵۸۵,۵۷۰,۸۵۵	۹,۴۸۵,۳۴۱,۳۴۱	
۱۵,۹۴۸,۹۶۲,۲۵۸		



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

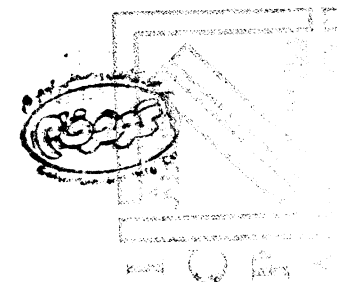
بهای تمام شده :								
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۶.۹۵۱.۸۳۸.۳۱۶	۵۷.۷۱۶.۱۹۳.۰۰۴	۲.۷۸۶.۳۱۳.۹۰۰	۷.۹۱۹.۸۱۵.۰۰۲	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۶۵۸	۱۱۴.۸۶۶.۳۱۵.۵۳۸
افزایش	-	۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲.۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۴۰.۹۲۹.۵۸۸	-	-	۴.۲۶۰.۹۲۹.۵۸۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۷.۶۱۱.۸۳۸.۳۱۶	۵۷.۷۱۶.۱۹۳.۰۰۴	۴.۲۲۷.۲۳۳.۹۰۰	۹.۳۶۰.۷۴۴.۵۹۰	-	۱۱۸.۸۵۲.۲۴۵.۱۲۶
افزایش	-	-	۳.۸۵۹.۷۰۰.۰۰۰	-	۱.۸۷۸.۳۶۴.۰۶۳	-	۱۵.۹۷۷.۳۰۱.۱۵۰	۲۱.۷۱۵.۳۶۵.۲۱۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۷.۶۱۱.۸۳۸.۳۱۶	۶۱.۵۷۵.۸۹۳.۰۰۴	۶.۱۰۶.۶۰۰.۰۰۰	۱۱.۲۳۹.۱۰۸.۶۵۳	۱۵.۹۷۷.۳۰۱.۱۵۰	۱۴۰.۵۶۷.۶۱۰.۳۳۹
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱۳.۴۳۶.۴۹۴.۸۲۰	۴.۵۵۱.۲۰۰.۲۶۹	۴۷.۸۰۸.۰۱۹.۴۸۷	۲.۲۲۲.۱۹۵.۱۳۵	۶.۱۰۵.۳۸۴.۱۲۸	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۱۵۹	۸۸.۸۵۷.۶۹۵.۹۹۸
استهلاک	-	۵۷۵.۹۳۷.۰۹۳	۴۱۳.۸۳۹.۵۲۱	۱.۱۸۳.۶۹۸.۰۲۵	۸۹۴.۱۱۸.۷۵۳	۶۹۵.۱۲۵.۸۱۵	-	۳.۷۶۲.۷۱۹.۲۰۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱۴.۰۱۲.۴۳۱.۹۱۳	۴.۹۶۵.۰۳۹.۷۹۰	۴۸.۹۹۱.۷۱۷.۵۱۲	۲.۸۱۶.۳۱۳.۸۸۹	۶.۸۰۰.۵۰۹.۹۴۳	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۱۵۹	۹۲.۳۴۵.۴۱۵.۲۰۶
استهلاک	-	۱	۳۵۷.۷۸۱.۴۲۱	۸۴۸.۸۹۶.۱۸۳	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۳۸.۷۸۰.۴۷۱	-	۲.۶۷۵.۴۵۸.۰۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۴.۰۱۲.۴۳۱.۹۱۴	۵.۳۲۲.۸۲۱.۲۱۱	۴۹.۸۴۰.۶۱۳.۶۹۵	۳.۱۷۱.۳۱۳.۸۸۹	۷.۹۳۹.۲۹۰.۴۱۴	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۱۵۹	۹۵.۰۲۰.۸۷۳.۲۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۴۰.۱۴.۹۲۰.۷۴۴	۲.۲۸۹.۰۱۷.۱۰۵	۱۱.۷۳۵.۲۷۹.۳۰۹	۱۵۰۰.۰۰۰.۰۱۱	۳.۲۹۹.۸۱۸.۲۳۹	۱۵.۹۷۷.۳۰۱.۱۵۰	۴۵.۵۴۶.۷۳۷.۰۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۴۰.۱۴.۹۲۰.۷۴۵	۲.۲۸۹.۰۱۷.۱۰۵	۸.۷۲۴.۴۷۵.۴۹۲	۱.۸۳۰.۰۰۰.۰۱۱	۲.۵۶۰.۲۳۴.۶۴۷	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۱۵۹	۲۶.۵۰۶.۸۲۹.۹۲۰

۱۱-۱ . دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۱,۰۰۶,۵۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث ، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۱۱-۲ افزایش دارایی های ثابت در سال ۱۴۰۰ عمدتاً مربوط به خرید دستگاه تیترا تور ، دستگاه کارل فیشر ، لوازم آزمایشی و اثاثه و منصوبات اداری و تجهیزات کامپیوتری شامل پرینتر ، قطعات کامپیوتر ، گاو صندوق و ... میباشد .

۱۱-۳ محاسبه استهلاک ساختمانها و تجهیزات به دلیل تغییر برآورد بهای سنوات گذشته انجام نشده است

۱۱-۴ با توجه به تسهیلات اخذ شده از بانک های صنعت و معدن ، ملت و سپه ، چهار فقره پلاک ثبتی شرکت در رهن بانک های مذکور قرار گرفته است



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۴,۹۶۶,۷۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۹۵۴,۹۶۶,۷۵۵	۲,۶۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۱,۶۶۶,۷۵۵

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۸۱,۳۳۵	۱/۷۴٪	۹۹,۰۱۱,۲۲۰,۶۶۲	(۶۹,۰۸۹,۲۱۸,۸۵۲)	۲۹,۹۲۲,۰۰۱,۸۱۰	۲۹,۹۲۲,۰۰۱,۸۱۰	۲۹,۹۲۲,۰۰۱,۸۱۰	۲۹,۹۲۲,۰۰۱,۸۱۰
۴,۰۵۱,۸۶۴	زیر یک درصد	۲۰,۱۳۰,۶۶۰,۶۸۳	(۱۳,۱۶۱,۴۵۴,۶۰۳)	۶,۹۶۹,۲۰۶,۰۸۰	۶,۹۶۹,۲۰۶,۰۸۰	۶,۹۶۹,۲۰۶,۰۸۰	۶,۹۶۹,۲۰۶,۰۸۰
۴۰۳,۹۱۳	زیر یک درصد	۱۷۷,۰۷۷,۸۳۲	۵۹۵,۲۰۳,۸۲۴	۷۷۲,۲۸۱,۶۵۶	۷۷۲,۲۸۱,۶۵۶	۷۷۲,۲۸۱,۶۵۶	۷۷۲,۲۸۱,۶۵۶
۵۰,۵۶۵	زیر یک درصد	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	۱۲۲,۹۹۷,۰۲۷	۱۵۶,۸۵۲,۶۳۰	۱۵۶,۸۵۲,۶۳۰	۱۵۶,۸۵۲,۶۳۰	۱۵۶,۸۵۲,۶۳۰
۱۶,۳۰۰	زیر یک درصد	۱۸,۱۲۳,۷۰۵	۲۱,۶۱۵,۶۹۵	۳۹,۷۳۹,۴۰۰	۳۹,۷۳۹,۴۰۰	۳۹,۷۳۹,۴۰۰	۳۹,۷۳۹,۴۰۰
۸۶۴	زیر یک درصد	۷,۴۱۹,۵۰۸	(۶,۱۹۷,۸۱۲)	۱,۲۲۱,۶۹۶	۱,۲۲۱,۶۹۶	۱,۲۲۱,۶۹۶	۱,۲۲۱,۶۹۶
۷۴	زیر یک درصد	۶۴۵,۶۰۷	۱,۹۲۵,۸۹۳	۲,۵۷۱,۵۰۰	۲,۵۷۱,۵۰۰	۲,۵۷۱,۵۰۰	۲,۵۷۱,۵۰۰
۲۷	زیر یک درصد	۲۳۱,۸۶۰	۶۰,۸۲۰	۲۹۲,۶۸۰	۲۹۲,۶۸۰	۲۹۲,۶۸۰	۲۹۲,۶۸۰
۲۷	زیر یک درصد	۲۳۱,۸۶۰	(۷۴,۹۹۰)	۱۵۶,۸۷۰	۱۵۶,۸۷۰	۱۵۶,۸۷۰	۱۵۶,۸۷۰
۲۷	زیر یک درصد	۲۳۱,۸۵۹	(۹۷,۶۶۹)	۱۳۴,۱۹۰	۱۳۴,۱۹۰	۱۳۴,۱۹۰	۱۳۴,۱۹۰
-	۱۰۰٪	۹۸۷,۸۴۲,۶۵۷	-	۹۸۷,۸۴۲,۶۵۷	۹۸۷,۸۴۲,۶۵۷	۹۸۷,۸۴۲,۶۵۷	۹۸۷,۸۴۲,۶۵۷
-	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۴,۹۹۶	-	۱۲۰,۴۵۱,۴۴۱,۸۳۶	(۸۱,۵۱۵,۲۴۰,۶۶۷)	۳۸,۹۳۶,۲۰۱,۱۶۹	۳۸,۹۳۶,۲۰۱,۱۶۹	۳۸,۹۳۶,۲۰۱,۱۶۹	۳۸,۹۳۶,۲۰۱,۱۶۹

به دلیل عدم فعالیت و کم‌اهمیت بودن مانده سرمایه‌گذاری در شرکت ساتراپ و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه توسط شرکت سرمایه‌گذاری سلیم، صورت‌های مالی تلفیقی گروه ارائه نشده است.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱-دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۵,۸۵۹,۸۱۹,۰۰۰	۲۷,۳۷۶,۰۷۹,۳۰۱	-	۲۷,۳۷۶,۰۷۹,۳۰۱	۱۴-۱-۱
۶۰۵,۸۵۹,۸۱۹,۰۰۰	۲۷,۳۷۶,۰۷۹,۳۰۱	-	۲۷,۳۷۶,۰۷۹,۳۰۱	
-	-	-	-	
۸۵۱,۴۴۴,۳۹۶,۷۵۷	۱,۶۴۴,۸۱۸,۵۰۶,۸۱۱	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۱,۶۴۸,۴۷۶,۱۹۸,۲۵۱	۱۴-۱-۲
۱,۴۵۷,۳۲۴,۲۱۵,۷۵۷	۱,۶۷۲,۱۹۴,۵۸۶,۱۱۲	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۱,۶۷۵,۸۵۲,۲۷۷,۵۵۲	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۴
۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	۶۶,۲۰۳,۰۸۸,۰۵۴	-	۶۶,۲۰۳,۰۸۸,۰۵۴	۱۴-۱-۳
-	۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰	-	۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۴-۱-۵
۲,۰۸۴,۴۰۳,۱۳۰	۶,۵۱۲,۲۹۳,۳۸۳	-	۶,۵۱۲,۲۹۳,۳۸۳	
۵,۳۶۱,۸۷۳,۷۱۳	۳,۸۲۴,۱۳۲,۶۵۲	-	۳,۸۲۴,۱۳۲,۶۵۲	
۳۰,۷۴۵,۵۳۰,۰۷۷	۱۳,۴۵۴,۴۸۰,۴۳۸	-	۱۳,۴۵۴,۴۸۰,۴۳۸	
۶۹,۰۷۱,۷۷۱,۲۴۳	۱۸۲,۹۷۵,۳۲۹,۵۲۷	-	۱۸۲,۹۷۵,۳۲۹,۵۲۷	
۱,۵۲۶,۳۹۵,۹۸۷,۰۰۰	۱,۸۵۵,۱۶۹,۹۱۵,۶۳۹	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۱,۸۵۸,۸۲۷,۶۰۷,۰۷۹	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

ودיעه اجاره محل

سپرده حسن انجام کار

گسترش سرمایه گذاری ایرانیان

حصة جاری کارکنان-وام و مساعده

سپرده ضمانتنامه

سایر

۱۴-۱-۱-اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۲۱,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۲,۸۴۵,۵۰۰	۱,۳۶۷,۳۲۸,۵۰۱
-	۹۳۵,۳۵۰,۸۰۰
-	۴۴۷,۸۰۰,۰۰۰
۶۰۳,۲۸۶,۹۷۳,۵۰۰	-
۶۰۵,۸۵۹,۸۱۹,۰۰۰	۲۷,۳۷۶,۰۷۹,۳۰۱

کارخانجات لوازم خانگی پارس

بیرامی قربانعلی

فن آفرینان کارون

عقاب افشان

انوری سیدحمید

آرزو قاسمی

سایر اقلام

۱۴-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۷۵۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطه وصول درآمد است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۴- حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

خالص	کاهش ارزش	ناخالص	ایران خودرو
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۲۸۶,۲۵۲,۳۷۵,۹۲۴	۱,۰۴۴,۰۱۷,۴۶۹,۴۹۰	۱,۰۴۴,۰۱۷,۴۶۹,۴۹۰	مهرکام پارس
۳۶۰,۳۶۵,۸۹۱,۵۰۰	۴۱۳,۴۷۸,۲۲۰,۳۱۷	۴۱۳,۴۷۸,۲۲۰,۳۱۷	سایپو
۹۱,۶۵۵,۳۶۸,۶۷۵	۹۰,۰۱۶,۸۴۱,۴۶۷	۹۰,۰۱۶,۸۴۱,۴۶۷	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۲۰,۷۲۵,۶۵۴,۷۸۹	۲۱,۲۵۴,۷۴۴,۹۵۱	۲۱,۲۵۴,۷۴۴,۹۵۱	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی
۲۰,۲۴۸,۹۲۹,۳۹۴	۱۲,۹۳۶,۰۳۹,۸۹۵	۱۲,۹۳۶,۰۳۹,۸۹۵	تبریز
۲,۳۳۴,۲۴۹,۵۴۰	۹,۲۱۷,۵۳۸,۸۴۰	۹,۲۱۷,۵۳۸,۸۴۰	هواپیمایی ماهان
-	۷,۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۷,۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	رنگ کانسای ایرانیان
۲,۴۸۲,۵۴۴,۷۶۰	۵,۷۲۲,۱۴۱,۲۶۰	۵,۷۲۲,۱۴۱,۲۶۰	آوام پردازان افلاک
-	۵,۲۶۱,۹۰۴,۱۵۰	۵,۲۶۱,۹۰۴,۱۵۰	رامان خودرو
۳,۱۳۸,۲۴۵,۳۴۷	۴,۲۸۵,۵۲۴,۸۴۷	۴,۲۸۵,۵۲۴,۸۴۷	همگام خودرو
۲,۶۴۵,۱۳۵,۷۰۰	۳,۴۸۴,۹۹۱,۶۰۰	۳,۴۸۴,۹۹۱,۶۰۰	کروز
۱۱,۷۰۳,۸۷۵,۳۷۶	۳,۴۰۹,۷۰۵,۲۱۰	۳,۴۰۹,۷۰۵,۲۱۰	عقاب افشان
۱,۰۴۴,۴۲۴,۹۲۰	۳,۳۲۴,۱۶۲,۱۰۰	۳,۳۲۴,۱۶۲,۱۰۰	هواپیمایی کیش
-	۳,۰۰۴,۷۰۹,۴۵۰	۳,۰۰۴,۷۰۹,۴۵۰	ایمن خودرو شرق
۲,۸۳۴,۴۳۶,۰۰۰	۲,۷۸۴,۱۶۵,۲۰۰	۲,۷۸۴,۱۶۵,۲۰۰	ایران خودرو دیزل
۱,۲۴۷,۰۳۹,۱۰۰	۲,۴۴۶,۴۴۹,۶۴۰	۲,۴۴۶,۴۴۹,۶۴۰	بیرامی (فروشگاه رنگ بیرامی) رامین
-	۲,۱۷۶,۸۴۷,۲۰۰	۲,۱۷۶,۸۴۷,۲۰۰	همگان کارصنعت
-	۱,۴۴۰,۶۷۴,۸۰۰	۱,۴۴۰,۶۷۴,۸۰۰	هواپیمایی چابهار
۱,۴۲۶,۹۴۴,۲۵۹	۱,۴۲۶,۹۴۴,۲۵۹	۱,۴۲۶,۹۴۴,۲۵۹	تولیدی خدماتی تجارت ستاره ایران
-	۱,۰۷۱,۶۶۲,۹۳۰	۱,۰۷۱,۶۶۲,۹۳۰	تیتان دیزل
(۴۳۳,۶۲۲,۶۱۶)	-	-	پارس خودرو
(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۸,۴۸۳,۳۵۱)	ساختمانی سازه گستران قافلان
(۱۰۷,۷۵۲,۳۹۵)	(۱۰۷,۷۵۲,۳۹۵)	(۱,۳۶۵,۷۹۵,۱۰۰)	پومر
۴۲,۹۶۳,۶۵۶,۴۸۴	۶,۸۲۱,۰۷۱,۶۰۰	(۹۴۳,۴۱۲,۹۸۹)	سایر (تعداد ۵۴ مورد کمتر از ۱۰۰۰ میلیارد ریال)
۸۵۱,۴۶۴,۳۹۶,۷۵۷	۱,۶۴۴,۸۱۸,۵۰۶,۸۱۱	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	

۱-۱-۱۴- از مجموع مانده طلب فوق مبلغ ۹۳۳ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است .

۱-۱-۱۴- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به قرارداد های جاری با شرکت ایران خودرو بوده که در پایان قرارداد مسترد خواهد گردید .

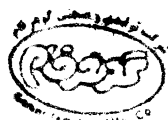
۱-۱-۱۴- افزایش در مبلغ ودیعه مربوطه به قرارداد محل استیجاری جدید دفتر مرکزی می باشد .

۱-۱-۱۴- مانده فوق از بابت سود سهام مصوب سال ۹۸ بوده که در مرحله برگزاری مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکت می باشد

۱-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

خالص	کاهش ارزش	ناخالص	وام کارکنان
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	
۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	
۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	۱۰,۸۸۵,۲۲۶,۳۹۲	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱ پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه	۸۹۸,۶۰۱,۱۳۸,۶۹۹	۲۲۳,۴۶۰,۵۶۴,۵۸۵
	۸۹۸,۶۰۱,۱۳۸,۶۹۹	۲۲۳,۴۶۰,۵۶۴,۵۸۵
۱۵-۲ پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه بیمه دارایی ها سایر	۲۳,۵۱۴,۲۸۹,۲۰۴	۷,۰۹۹,۲۷۳,۲۱۰
	۱,۹۷۱,۹۵۲,۶۳۸	۳,۱۶۶,۷۰۱,۶۵۸
	۵,۲۷۶,۶۳۲,۳۴۱	۱,۷۵۹,۸۱۶,۷۰۴
	۳۰,۷۶۲,۸۷۴,۱۸۳	۱۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۲
	۹۲۹,۳۶۴,۰۱۲,۸۸۲	۲۳۴,۴۸۶,۳۵۶,۱۵۷

۱۵-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً از بابت سفارشات معادل ۲.۷۱۳.۳۸۹ یورو ، ۶۱۳.۴۹۷ یوان و ۶۲۷.۸۸۳ درهم از شرکت های اکسیس ، یورو نوپا ، GUARDIAN WORLD ، Hnan ، SAFE CHEMCALS و ... می باشد که تاریخ تهیه گزارش ، بخش عمده ای از اقلام در انبار شرکت رسید گردیده است .

۱۵-۲- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً بابت پیش پرداخت به شرکتهای پترو شیمی میباشد که بخشی از آن تاریخ تهیه گزارش دریافت گردیده است.

موجودی مواد و کالا

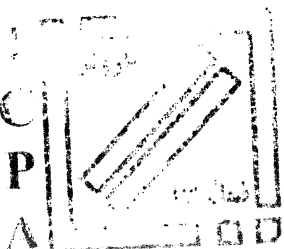
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	کاهش ارزش	خالص
	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۱۹۲,۷۰۶,۵۹۲,۶۸۸	۱۴۰,۸۳۲,۴۱۶,۳۳۱
مواد اولیه و کار در جریان ساخت	۱,۲۷۳,۹۲۸,۸۷۴,۴۱۹ (۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۵۱۴,۶۴۵,۵۳۱,۹۱۶
قطعه و لوازم یدکی	۱۷,۸۱۸,۸۵۴,۹۵۶ (۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۹,۱۸۹,۳۵۹,۷۷۷
	۱,۴۸۴,۴۵۴,۳۲۲,۰۶۳	۶۴۴,۶۶۷,۳۰۸,۰۲۴

۱۶-۱- 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 پایان هر ماه که طبق آخرین الحاقیه تا سقف موجودی تحت پوشش بیمه میباشد.

۱۶-۲- علت افزایش موجودی پایان سال عمدتاً بابت افزایش موجودی مواد اولیه و بسته بندی بوده که عمدتاً بابت افزایش نرخ می باشد.

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صندوق ریالی	۹۸۲,۹۱۹	۱۲۲۵۳۲
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۹۴,۳۷۳,۵۵۸,۰۹۸	۳۹۷,۴۸۶,۱۳۶,۵۶۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۵۸۸,۶۳۳,۴۶۰	۱,۹۳۷,۱۸۶,۲۰۰
	۹۵,۹۶۳,۱۶۴,۴۷۷	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱ - موجودی نزد بانکها ریالی

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
-	۴۴,۱۱۱,۵۷۱,۱۸۷	قرض الحسنه رسالت
۱۴۴,۵۲۱,۵۵۹,۶۵۵	۳۳,۲۲۳,۸۱۷,۶۴۶	سپه
۵۶۲,۵۶۴,۶۳۰	۱۰,۴۷۷,۶۸۱,۲۵۷	بانک صنعت و معدن
۲۳,۳۴۴,۵۸۹,۱۹۷	۳,۳۷۸,۹۹۷,۲۰۵	ملت
۵۰۴,۳۵۳,۹۲۲	۱,۸۴۹,۵۵۰,۸۱۶	کشاورزی
۲۳۵,۸۰۹,۶۰۲	۳۹۶,۹۳۳,۳۵۷	صادرات
۱۲۷,۰۰۷,۲۷۷,۳۸۹	۳۲۹,۹۱۳,۵۲۵	پارسیان
۱۸۸,۸۶۸,۹۴۲	۱۸۷,۵۶۹,۳۵۴	توسعه تعاون
۷۱,۰۰۶,۴۴۹,۸۹۶	۱۱۳,۰۷۴,۸۸۰	گردشگری
۱۰۸,۷۹۶,۲۳۴	۱۰۸,۳۲۰,۵۵۴	رفاه کارگران
۵۸,۹۳۲,۶۰۰	۵۸,۵۱۲,۶۰۰	قرض الحسنه مهر ایران
۳۷,۸۷۷,۹۸۹	۴۲,۲۰۶,۲۰۲	مهر اقتصاد
۲۹,۸۴۹,۴۷۵,۴۴۹	۳۷,۲۹۸,۱۹۷	ملی
۲۷,۵۸۱,۸۲۴	۲۸,۵۵۷,۱۸۳	کارافزین
۲۱,۴۹۴,۹۳۵	۲۰,۶۳۶,۹۳۵	اقتصاد نوین
۹,۱۰۱,۱۹۷	۸,۳۴۳,۹۹۷	تجارت
۱,۳۶۲,۷۲۶	۴۶۳,۸۲۱	سامان
۳۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر
۵,۳۸۲	۴,۳۸۲	توسعه صادرات
۳۹۷,۴۸۶,۱۳۶,۵۶۹	۹۴,۳۷۳,۵۵۸,۰۹۸	

۱۷-۲ - موجودی نزد بانکها ارزی

ریال	ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸۸۲,۴۹۴,۱۰۱	۹۰۲,۸۰۷,۹۶۰	توسعه صادرات
۱,۰۲۶,۴۰۲,۸۹۹	۶۵۷,۶۳۳,۰۰۰	سپه
۲۸,۲۸۹,۲۰۰	۲۸,۱۸۲,۵۰۰	تجارت
۱,۹۳۷,۱۸۶,۲۰۰	۱,۵۸۸,۶۲۳,۴۶۰	

۱۷-۲-۱ - موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲,۱۷۰ دلار آمریکا و ۱,۲۸۲ یورو و ۲,۳۳۳/۴۸ یورو نزد بانک سپه و ۱۰۰ یورو نزد بانک تجارت می باشد.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال، شامل ۲۴ میلیون سهم ۱۰ هزار ریالی با نام تماما پرداخت شده میباشد.

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

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۹۹/۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹۹۹۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	-	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
-	-	۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ساتراپ رنگ
۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ترنیم سهم
۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۱	۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱	مانده در ابتدای سال
(۶,۳۹۰,۷۲۳,۶۸۹)	(۱۰,۱۹۳,۴۷۶,۰۹۹)	پرداخت شده طی سال
۳۰,۴۰۴,۰۴۷,۹۲۳	۸۵,۸۰۶,۳۴۸,۲۸۸	ذخیره تأمین شده
۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱	۱۶۹,۰۶۴,۳۹۴,۴۳۰	مانده در پایان سال

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	

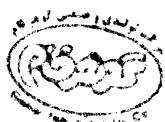
تجاری:

حسابهای پرداختنی:

۳۷,۷۶۰,۱۳۳,۱۳۱	۱۳۴,۵۴۸,۶۴۳,۵۳۸	۲۱-۱-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
----------------	-----------------	--------	---------------------------------

سایر پرداختنی ها:

۷۹۸,۹۴۲,۳۲۰,۶۰۰	۸۳۷,۹۲۷,۲۴۹,۴۷۰	۲۱-۱-۲	سرمایه گذاری سلیم
۱۳۴,۰۸۰,۱۷۶,۵۲۳	۱۸۰,۳۰۹,۹۴۸,۰۰۴	۲۱-۱-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۱۵,۰۳۶,۷۲۰		اسناد پرداختنی غیر تجاری - سازمان امور مالیاتی
-	۷,۱۶۶,۶۸۸,۶۷۸		بیمه تجارت نو
-	۴,۵۹۷,۸۶۸,۸۵۱		تقی داودی
۲,۶۰۸,۹۶۸,۹۱۴	۴,۵۸۶,۵۹۱,۷۲۳		حق بیمه های پرداختنی
۲,۰۸۴,۸۰۱,۴۶۷	۲,۲۲۸,۸۹۲,۰۳۷		مالیاتهای پرداختنی
۱,۰۲۵,۶۵۷,۸۲۷	۱,۳۲۷,۲۲۵,۴۷۷		حقوق پرداختنی
۲,۸۰۱,۹۸۴,۱۴۶	۱,۰۴۶,۵۹۲,۸۹۲		اسناد پرداختنی غیر تجاری - سایر
۱,۳۴۶,۹۳۹,۸۸۷	۹۷۷,۸۷۴,۵۱۹		تعاونی خاص ایران خودرو
۱,۹۲۴,۶۴۲,۰۴۱	۷۲۲,۳۲۰,۱۶۷		سپرده بیمه پرداختنی
۲۰,۵۲۴,۷۹۷,۳۰۸	۱۰,۴۷۳,۳۷۸,۱۷۴		سایر
۱,۰۱۷,۶۹۲,۲۸۸,۷۱۳	۱,۰۹۷,۰۷۹,۶۶۶,۷۱۲		
۱,۰۵۵,۴۵۲,۴۲۱,۸۴۴	۱,۲۳۱,۶۲۸,۳۱۰,۲۵۰		



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

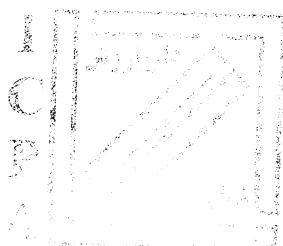
۱-۱-۲۱- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵,۴۴۰,۰۰۰	پلی رزین
	۱۶,۹۲۵,۰۹۲,۷۹۸	پترو کیمیا سپهر
	۱۶,۷۷۴,۹۳۳,۱۷۳	تدبیر گران کیمیا پیشتاز
	۱۴,۶۱۳,۹۴۵,۵۹۶	پندار شیمی پارس
۱۳,۷۲۷,۵۰۹,۹۳۲	۱۳,۷۲۷,۵۰۹,۹۳۲	هنکل
۲,۱۵۶,۲۸۰,۲۱۴	۱۲,۵۷۲,۸۳۶,۰۰۰	صنایع شیمیایی پتروصانع
	۱۲,۵۰۱,۹۶۰,۱۸۷	صنایع شیمیایی مرجان پیمان
	۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی شیمیایی شکوهیه
۷,۰۴۰,۱۶۱,۲۵۰	۷,۰۴۰,۱۶۱,۲۵۰	بازرگانی رهگشایان کیفیت آرا
	۴,۹۸۹,۰۳۹,۰۰۰	توانگران سپهر فردا
۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	گنبدسرد
۱,۲۲۸,۹۷۵,۰۰۰	۲,۴۸۵,۷۴۵,۰۰۰	فلزکاران طلایه دار امید
	۲,۳۲۱,۵۱۰,۷۸۰	امیاپارس
۱,۲۳۴,۲۱۷,۳۳۹	۱۷۴,۶۳۱,۶۰۹	پارس گهر
۶,۳۸۱,۳۵۴,۸۵۰	.	سپید اکسید شکوهیه
۱,۶۵۳,۴۳۴,۵۴۶	۱,۴۵۳,۴۳۸,۲۱۳	سایر (موارد کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۳۷,۷۶۰,۱۳۳,۱۳۱	۱۳۴,۵۴۸,۶۴۳,۵۳۸	

قسمت عمده ای از مانده دیون فوق الذکر تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است .

۲-۱-۲- افزایش بدهی به شرکت سرمایه گذاری سلیم از اصل و هزینه مالی تسهیلات دریافتی از شرکت تعاونی اعتبار می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۵۵ میلیارد ریال از مانده فوق الذکر به شرکت سرمایه گذاری سلیم پرداخت گردیده است.

۳-۱-۲۱- مبلغ مذکور مربوط به ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ترتیب پرداخت آن داده شده است.



۲۲- مالیات پرداختنی

مالیات - ریال		مالیات - ریال		مالیات - ریال		مالیات - ریال		مالیات - ریال	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
قطعی	-	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	۴۰,۳۵۹,۳۳۷,۹۲۲	۱۶۱,۴۳۷,۳۹۱,۶۸۹	۱۶۲,۳۰۶,۰۱۶,۷۱۱	۱۳۹۸		
در حال رسیدگی	۶۰,۷۶۳,۳۱۰,۰۷۱	۱۳۷,۹۱۹,۳۰۸,۵۰۴	-	-	۱۳۷,۹۱۹,۳۰۸,۵۰۴	۸۶۱,۹۹۵,۶۷۸,۱۵۰	۹۸۷,۰۸۴,۰۰۵,۹۲۶	۱۳۹۹	
	۲۷۳,۳۳۹,۵۶۱,۰۲۴	-	-	-	۲۷۳,۳۳۹,۵۶۱,۰۲۴	۱,۳۱۰,۴۱۲,۴۶۸,۲۲۱	۱,۳۱۰,۴۱۲,۴۶۸,۲۲۱	۱۴۰۰	
	۲۳۴,۰۰۲,۸۷۱,۰۹۵								

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- با توجه به اینکه پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۹ این شرکت در دست رسیدگی می باشد لذا ذخیره کافی جهت پرداخت مالیات تشخیصی مازاد بر مالیات ابرازی در نظر گرفته شده است.

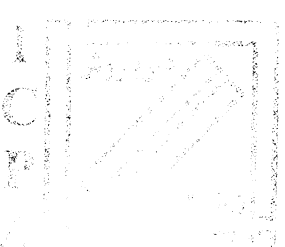
۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تسهیلات دریافتی
جاری	جاری	ریال	ریال	
۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۵۷۱,۵۱۰,۸۲۱,۰۸۴	۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۵۷۱,۵۱۰,۸۲۱,۰۸۴	

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بانک ها:
ریالی	ریالی		
۷,۱۹۱,۵۸۶,۱۱۶	۳۳۳,۱۹۰,۹۳۶,۴۶۸	۲۳-۱-۱-۳	صنعت و معدن
۱۷۳,۳۹۵,۹۵۴,۰۰۰	۲۰۵,۳۷۵,۸۷۰,۶۷۷	۲۳-۱-۱-۲	ملت
۲۱۶,۷۱۲,۰۰۰,۵۷۷	۱۶۸,۳۷۶,۱۷۶,۷۸۴	۲۳-۱-۱-۱	سپه
۱۸,۱۹۱,۰۰۴,۵۵۰			ملی
۴۱۵,۳۹۰,۵۴۵,۳۴۳	۷۰۶,۸۴۲,۹۸۲,۹۲۹		سپرده بلند مدت بابت تضمین تسویه تسهیلات
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۱۱۸,۶۴۰,۰۰۰)		سود و کارزد سال های آتی
(۳۳,۹۱۸,۶۸۸,۸۵۲)	(۵۲,۳۱۳,۵۳۲,۸۴۵)		حصه جاری
۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۵۷۱,۵۱۰,۸۲۱,۰۸۴		



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	۱,۰۳۷,۱۷۲,۹۰۷,۱۹۷	سود خالص
۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	۱,۰۳۷,۱۷۲,۹۰۷,۱۹۷	
		تعدیلات:
۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲	۲۷۳,۲۳۹,۵۶۱,۰۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴	۵۳,۳۲۶,۷۴۰,۳۳۴	هزینه های مالی
۲۴۰,۱۳۲,۳۲۴,۲۳۴	۷۵,۶۱۲,۸۷۲,۱۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۵۶۵,۴۹۴,۴۰۶)	-	سود تسعیر ارز وجه نقد
-	۲,۸۰۱,۱۵۶,۵۶۸	زیان تسعیر ارز وجه نقد
(۳۶۳,۳۹۱,۴۰۳)	(۲,۲۹۰,۳۶۶,۴۴۱)	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی
(۱۲۲,۱۳۱,۱۶۸,۰۳۴)	-	سود حاصل از فروش سهام
-	۸۱,۵۱۵,۲۴۰,۶۶۷	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	(۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
-	(۲۱۳,۶۳۹,۹۰۰)	سایر درآمدها
(۱,۹۴۴,۹۵۴,۱۲۷)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۳,۷۶۲,۷۱۹,۲۰۷	۲,۶۷۵,۴۵۸,۰۷۶	استهلاک
۳۸۸,۸۷۳,۵۶۰,۱۸۷	۴۷۹,۶۸۵,۶۸۷,۵۱۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۲۶۹,۶۱۳,۹۸۵)	(۲,۱۵۷,۴۹۹,۷۲۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی (بلند مدت)
(۲۴۵,۶۱۵,۲۳۴,۳۳۳)	(۳۲۸,۷۷۳,۹۲۸,۶۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۴۴,۶۸۸,۶۶۵,۷۲۰)	(۷۹۱,۶۳۱,۰۰۲,۷۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۸۹۲,۴۹۷,۶۸۸)	(۶۹۴,۸۷۷,۶۵۶,۷۲۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۹۸,۸۰۰,۸۸۶,۵۵۲)	۱۰۸,۳۶۹,۸۶۳,۳۰۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۳,۶۳۷,۶۸۳,۶۹۲	(۱۸,۳۲۵,۵۳۸,۴۰۶)	افزایش (کاهش) ذخایر
۳۷,۶۳۶,۲۱۴,۱۹۰	(۱۲,۸۰۵,۸۰۵,۵۷۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۲۲,۹۹۳,۰۰۰,۳۹۶)	(۱,۷۴۰,۲۰۱,۵۶۸,۵۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۰۶,۱۰۲,۷۱۶,۳۸۵	(۲۲۳,۳۴۲,۹۷۳,۸۳۳)	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۷- مدیریت سرمایه

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

۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۹۸,۵۱۵,۳۷۲,۳۷۵	۲,۴۰۸,۳۴۸,۲۸۶,۳۵۴	جمع بدهی
(۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱)	(۹۵,۹۶۳,۱۶۴,۴۷۷)	موجودی نقد
۱,۴۹۹,۰۹۱,۹۲۷,۰۷۴	۲,۳۱۲,۳۸۵,۱۲۱,۸۷۷	خالص بدهی
۱,۰۸۴,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۲,۱۱۰,۹۱۲,۱۸۹,۴۹۴	حقوق مالکانه
۱۳۸٪	۱۱۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۲۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

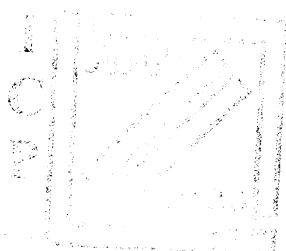
۴-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۱۷	۲,۱۷۰/۰	۳,۷۱۵/۴۸
	۲,۱۷۰/۰	۳,۷۱۵/۴۸

موجودی نقد و بانک



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	خرید کالا و خدمات	سود سهام	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت همگروه	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰	-	-
شرکت وابسته	ساتراپ رنگ	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱,۰۸۰,۰۹۵	۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت اصلی و مشتریان عمده	شرکت سرمایه گذاری سلیم ایرانی خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۸۸,۶۳۰,۱۸۰,۳۵۳	-	-	-	۱,۵۸۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مشتریان عمده	مهر کام پارس		-	-	-	-	۳,۲۲۴,۷۰۲,۷۴۸,۳۳۵	-
مشتریان عمده			-	-	-	-	۵۵۵,۶۴۸,۵۵۲,۸۸۷	-
جمع				۶۸۸,۶۴۱,۲۶۰,۴۴۸	۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰	۳,۷۷۹,۳۵۲,۳۰۱,۲۲۲	۱,۵۸۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۲۹-۳ - تامین مالی شرکت سرمایه گذاری سلیم بابت تسویه تسهیلات مالی دریافتی از شرکت تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو بوده که به نیابت از طرف شرکت پرداخت گردیده است.

۲۹-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	تامین مالی	خرید کالا و خدمات	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های همگروه	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	۶,۹۸۱,۳۳۵,۰۰۰	-	-	-
شرکت وابسته	ساتراپ رنگ	-	۱۱,۰۸۰,۰۹۵	-	-	۱۱,۰۸۰,۰۹۵	-	-	-
شرکت های اصلی و مشتریان عمده	شرکت سرمایه گذاری سلیم ایرانی خودرو	-	-	-	۸۳۱,۹۱۷,۲۴۹,۲۷۰	-	۸۳۱,۹۱۷,۲۴۹,۲۷۰	-	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷
مشتریان عمده	شرکت مهر کام پارس	-	-	-	-	۱,۱۱۰,۳۲۲,۵۴۹,۵۷۳	-	۹۱۱,۶۸۷,۲۲۲,۲۲۳	-
مشتریان عمده	شرکت مهر کام پارس	-	-	-	-	۴۱۳,۴۷۸,۳۲۰,۳۱۷	-	۲۶۰,۳۶۵,۸۹۱,۵۰۰	-
جمع		۱۱,۰۸۰,۰۹۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۹۲۷,۲۴۹,۲۷۰	۱,۵۳۰,۶۹۳,۵۸۴,۹۸۵	۸۳۱,۹۱۷,۲۴۹,۲۷۰	۱,۳۷۱,۵۵۲,۱۱۳,۸۲۳	۱,۳۷۱,۵۵۲,۱۱۳,۸۲۳	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷

۳۰ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ باید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وجود ندارد.

۳۲ - سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۱۰ درصد سود خالص پس از کسر مالیات به میزان ۱۰۳ میلیارد ریال (مبلغ ۴,۲۹۱ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامههای آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.