

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

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



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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲۲ افشاء گردیده است، بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و شرکت معتقد است هزینه مالی غیرمرتبط بدلیل مشوقات مالیاتی موضوع ماده ۱۸۹ قانون مالیات‌های مستقیم قابل تهاثر می‌باشد و شرکت دارای کسری ذخیره مالیاتی نمی‌باشد. ضمناً وفق یادداشت‌های توضیحی ۲-۳۱ به موجب برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ با کسر اعتبار مالیاتی جمعاً مبلغ ۸۹۸ میلیون ریال مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت به رای هیات حل اختلاف مالیاتی، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۶-۱- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ به رغم تهیه برنامه جامع صادراتی منجر به صادرات کالا نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی‌مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

(حسابداران رسمی)
محمد حاجی‌پور
تقی مزرعه‌فراهانی
(شماره عضویت ۸۲۱۰۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۷۲۴)
شماره ثبت ۷۹۶



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 ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	آقای امیر خلیج اسعدی	رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری سلیم	آقای نوبخت قره داغی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت ترنیاں سهم	آقای داود خسروی	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو	آقای میر علی میرزاد لنگرودی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت ایمن خودرو شرق	آقای سید مهدی چایی ملت شاهی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

تهران، بزرگراه اصفهانی، بلوار جلال آل احمد، پلاک ۴۵۱ تلفن: ۴۹۹۶۷۰۰۰ - فکس: ۰۲۱ - داخلی: ۱۵۳ - ۱۵۰ - ۴۹۹۶۷۰۰۰ - ۲۱
کارخانه: کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین، خیابان زرماکارون، خیابان پارس، پلاک ۶ و ۸ تلفن: ۴۴۳۸۳۲۷۵ - ۲۶



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

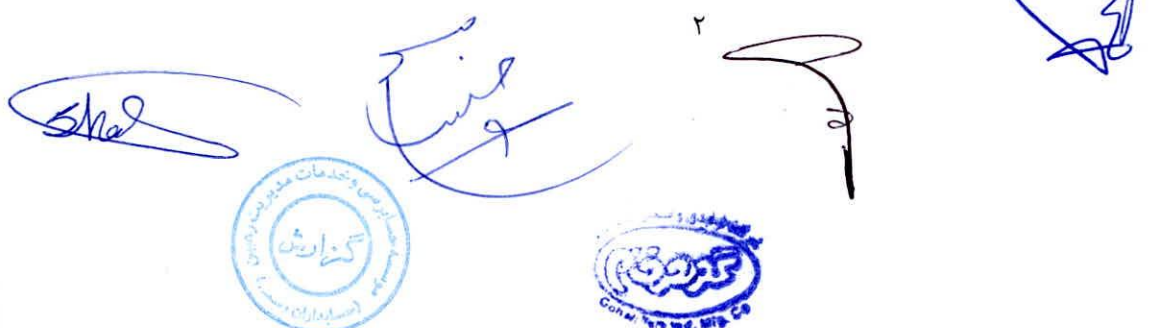
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵ درآمدهای عملیاتی	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۵۳,۵۶۲,۷۹۳,۹۹۴)	(۵۹۱,۰۹۱,۸۳۸,۶۳۲)
سود ناخالص	۵۹۷,۷۹۶,۲۲۳,۷۶۷	۲۹۰,۲۳۹,۶۷۲,۹۳۲
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۴,۴۷۹,۸۵۵,۶۴۱)	(۱۰۷,۸۸۶,۴۷۶,۰۵۷)
۸ سایر درآمدها	۳,۹۷۴,۲۲۹,۶۰۳	۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴
سود عملیاتی	۵۲۷,۲۹۰,۵۹۷,۷۲۹	۱۸۶,۶۴۴,۳۲۳,۷۳۹
۹ هزینه های مالی	(۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰)	(۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۹,۵۵۶,۲۰۰,۷۷۴	۸,۱۵۲,۱۷۲,۳۷۱
سود عملیات قبل از مالیات	۴۰۶,۵۱۲,۲۶۲,۰۸۳	۱۶۲,۰۲۰,۶۰۱,۶۷۱
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۹۰,۱۱۷,۶۴۵,۶۳۳)	(۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲)
سال قبل	(۲۴,۷۸۷,۷۹۳,۲۷۸)	-
سود خالص	۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	۱۲۱,۶۶۱,۲۵۳,۷۴۹

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 .

۲



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری			
۲۵,۴۵۶,۹۱۲,۴۵۷	۲۶,۴۵۵,۳۳۵,۰۱۹	۲۶,۰۰۸,۶۱۹,۵۴۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۵,۳۷۴,۰۰۰,۵۲۱	۱۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	۱۷۰,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۱۶,۷۹۱,۷۸۴	۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	۱۴ دریافتنی های بلند مدت
۳۳,۸۵۶,۱۷۱,۵۱۷	۴۲,۶۸۴,۵۰۸,۲۵۵	۲۰۴,۳۳۵,۶۲۴,۰۰۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۰۷,۰۳۹,۲۵۳,۱۲۱	۶۴,۲۱۰,۲۵۱,۵۲۰	۲۳۱,۵۹۳,۸۵۸,۴۶۹	۱۵ پیش پرداخت ها
۲۶۷,۹۵۷,۵۹۳,۰۴۸	۳۷۱,۰۲۵,۳۴۷,۸۲۰	۴۱۹,۹۷۸,۶۴۲,۳۰۴	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۰۴,۰۴۵,۳۵۴,۰۴۹	۴۰۸,۶۲۵,۴۷۵,۶۵۸	۱,۲۸۰,۷۸۰,۷۵۲,۶۶۷	۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰,۹۹,۵۵۱,۰۹۱	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶	۵۵۰,۸۸۸,۵۷۰,۳۴۳	۱۷ موجودی نقد
۶۸۵,۱۴۱,۷۵۱,۳۰۹	۹۱۷,۳۲۰,۴۴۵,۵۴۴	۱,۹۸۷,۴۴۲,۱۱۰,۷۸۳	جمع دارایی های جاری
۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹	۲,۱۹۱,۷۷۷,۷۳۴,۷۸۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۸,۴۷۶,۲۵۵,۵۳۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۳۳۱	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	۳۲۵,۰۲۲,۲۸۸,۶۹۱	سود انباشته
۳۴۲,۷۵۴,۲۱۱,۷۷۰	۳۷۷,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	۵۸۹,۰۲۲,۲۸۸,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۵۱,۳۶۳,۷۳۴,۰۳۸	۲۸۴,۴۹۰,۱۶۳,۷۱۷	۱۸۷,۹۷۱,۵۴۲,۸۱۲	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۴۰,۴۴۶,۱۰۲,۴۹۷	۱۱۶,۴۶۹,۰۵۵,۲۰۹	۲۲ مالیات پرداختنی
۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سود سهام پرداختنی
۱۳۱,۸۱۶,۵۶۹,۴۶۷	۱۸۱,۴۵۵,۱۷۹,۳۱۵	۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸	۲۳ تسهیلات مالی
۱۱,۳۷۴,۵۸۵,۳۶۵	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	۲۲,۲۵۶,۷۳۳,۴۲۹	۲۴ ذخایر
-	-	۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۲۵ پیش دریافت ها
۳۳۳,۸۷۳,۰۸۰,۷۱۸	۵۳۱,۶۷۵,۹۰۵,۶۵۸	۱,۵۳۳,۳۱۷,۲۴۸,۰۹۰	جمع بدهی های جاری
۳۷۶,۲۴۳,۷۱۱,۰۵۶	۵۸۲,۵۸۹,۴۸۸,۲۸۰	۱,۶۰۲,۷۵۵,۴۴۶,۰۹۷	جمع بدهی ها
۷۱۸,۹۹۷,۹۲۲,۸۲۶	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹	۲,۱۹۱,۷۷۷,۷۳۴,۷۸۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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




شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۰۲,۶۳۲,۷۲۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	-	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۲۳۱
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۷	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۲۲,۲۸۸,۶۹۱

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









شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۹۷,۲۳۴,۷۶۸,۹۰۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۸,۸۸۲,۴۸۶,۱۹۹)	(۲۸,۸۳۱,۴۳۷,۲۷۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۸,۳۵۲,۲۸۲,۷۰۲	۷۸,۷۴۹,۶۰۲,۳۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۴۴۷,۰۶۶,۷۹۰)	(۸,۹۰۵,۷۰۸,۲۵۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری	(۱۹۳,۴۱۳,۲۲۶,۵۸۰)	(۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت نقدی بابت سود حاصل از فروش سهام	۱۷,۱۳۸,۵۳۸,۲۲۱	
دریافت نقدی سود سپرده های بانکی	۶۱,۶۱۵,۱۰۸	۵۸۳,۲۰۹,۹۸۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۷۸,۶۶۰,۱۴۰,۰۴۱)	(۱۶,۲۵۲,۴۹۸,۲۶۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸۹۳,۶۶۴,۲۶۴,۷۸۶	۱۸۵,۲۹۴,۵۱۸,۱۴۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۱,۸۴۵,۶۴۵,۱۱۳)	(۱۳۵,۶۵۵,۹۰۸,۲۹۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰)	(۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۰۹,۵۴۶,۷۳۹,۱۱۷)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۰۱,۹۳۷,۳۴۴,۱۳۶	۴۸,۶۲۰,۷۱۵,۴۰۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸,۳۷۰,۵۱۳,۲۰۳)	۶۷,۳۵۹,۸۱۹,۴۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶	۶۰,۹۹,۵۵۱,۰۹۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶

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



Handwritten signature.



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 زرماکارون - خیابان پارس - پلاک ۶ و ۸ می باشد و در حال حاضر، کنترل کننده اصلی و نهایی شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

- فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارتست از تهیه، پخش انواع رنگ ها و سایر پوشش ها و کف پوش های تزئینی ساختمانی و صنعتی و انواع محصولات پلاستیکی و مواد پاک کننده و بهداشتی، برای تحقق موضوع، شرکت می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:
- ۱- مشارکت در شرکت ها و طرح ها و واحد های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی (غیر هرمی)، خرید سهام و نیز مبادرت به هرگونه عملیات بازرگانی مجاز و نیز خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور.
 - ۲- تهیه و نصب انواع ماشین آلات و کلیه فعالیت های مربوط به موضوع شرکت.
 - ۳- تشکیل انواع شرکت ها و مبادرت به هرگونه مشارکت اعم از حقوقی یا مدنی و انجام سایر مشارکت ها در داخل و خارج کشور با شرکت های داخلی یا خارجی
 - ۴- مبادرت به خرید و فروش و اجاره هر گونه مال مجاز و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت در داخل و خارج کشور.
 - ۵- خرید انواع سهام شرکت های تولیدی و خدماتی و بازرگانی برای شرکت در داخل و خارج کشور.
 - ۶- استفاده از وام و تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری غیر بانکی داخلی و خارجی.
 - ۷- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج کشور.
 - ۸- مبادرت به واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز.
- بدیهی است در هر یک از امور که نیاز به مجوز مرجع خاصی باشد ابتدا در خصوص اخذ مجوز اقدام خواهد شد.

۱-۳- فعالیت شرکت در طی دوره 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 زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲۸	۲۷	کارکنان رسمی
۱۵۲	۱۵۳	کارکنان قراردادی
۱۸۰	۱۸۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است .

۳-۲- با عنایت به بازنگری استانداردهای حسابداری ایران و الزام به رعایت استانداردهای جدید از ابتدای سال ۱۳۹۸ اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی نیز تجدید ارائه شده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

مانده	نوع ارز
سپرده موجودی	دلار-نیمایی
سپرده موجودی	یورو-نیمایی

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 ومنصوبات	۵ساله	مستقیم



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 است. 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» هریک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فرونی 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 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 وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار: در زمان تحقق سود تضمین شده.

۴- قضاوت‌های مدیریت

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

هیات 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 ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۲۷۹,۴۳۲,۵۱۲,۰۵۵	۱,۹۰۷,۳۱۵	۴۵۲,۱۴۳,۹۸۱,۱۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۷۰
۱۱۳,۲۹۶,۹۶۶,۸۸۰	۴۱۵,۴۷۴	۲۸۰,۹۹۷,۱۹۵,۰۰۰	۴۷۵,۷۱۱
۶۸۷,۲۲۵,۲۵۰	۴,۵۰۵	۲۴۷,۸۰۵,۲۹۲,۰۵۱	۸۱۵,۹۵۵
۱۱۷,۸۹۵,۹۱۳,۳۶۲	۳۵۶,۵۰۳	۲۰۹,۶۰۲,۹۱۲,۶۲۰	۳۶۷,۳۸۲
۹۸,۷۳۸,۵۶۳,۳۳۲	۲۷۰,۳۱۰	۱۳۸,۲۴۵,۱۷۳,۸۰۰	۲۲۱,۳۷۷
۳۲,۹۸۷,۲۶۸,۳۵۰	۱۰۵,۵۸۰	۱۱۰,۳۹۷,۸۴۷,۲۰۰	۲۵۹,۸۷۷
۷۰,۲۴۹,۶۰۸,۵۸۰	۵۸۵,۹۱۷	۹۱,۲۱۸,۳۹۴,۱۰۰	۳۲۲,۶۲۹
۳۳,۵۵۱,۹۷۶,۸۷۶	۷۹,۱۰۰	۹۰,۸۹۲,۹۶۳,۲۰۰	۱۲۲,۶۱۴
۳۱,۹۳۴,۶۹۵,۵۷۲	۱۲۶,۴۲۸	۷۷,۵۳۶,۹۷۸,۰۰۰	۲۰۱,۳۶۴
۲۸,۸۵۵,۹۵۵,۶۰۰	۲۰,۳۴۷	۵۹,۱۴۳,۰۲۹,۰۰۰	۲۶,۹۷۵
۱۴,۵۳۹,۸۹۲,۰۰۰	۸۶,۲۷۱	۴۵,۵۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۴۰
۵۰,۷۴۲,۸۴۰,۸۰۰	۱۰,۴۳۵	۲۳,۰۶۸,۷۷۰,۵۰۰	۴۲,۰۲۶
۱۵,۱۱۰,۰۰۶,۸۱۶	۲۰,۲۷۳	۲۱,۵۷۸,۲۹۴,۱۴۰	۲۹,۰۷۷
۷,۵۵۴,۶۲۶,۰۰۰	۲۶۲,۳۵۰	۳۴,۶۷۶,۵۰۷,۰۷۷	۹,۵۵۶
۸۹۵,۵۷۸,۰۵۱,۴۷۳	۴,۲۵۰,۸۰۸	۱,۸۸۲,۸۶۴,۴۵۷,۸۳۸	۵,۰۳۶,۰۵۳
(۱۴,۳۴۶,۵۳۹,۹۰۹)	(۲۸۰,۹۷۹)	(۳۱,۵۰۵,۴۴۰,۰۷۷)	(۸۳,۶۸۹)
۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۳,۹۶۹,۸۲۹	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۴,۹۵۲,۳۶۴

فروش خالص:

داخلی:

پلاستیزول

آستر

فسفات و چربیگیر

سالیدو هوا خشک

متالیک

کویل

حلال ها

هاردنر

پودری

رنگ های هوایی

رزین

کیلر

تعمیراتی

سایر (اقلام کمتر از ۴ میلیارد ریال)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
ریال		ریال		
۵۶۶,۰۱۰,۴۸۹,۸۳۶	۶۴٪	۱,۰۲۹,۱۴۲,۸۲۷,۳۶۸	۵۶٪	ایران خودرو
۱۱۸,۷۹۲,۰۹۶,۸۱۶	۱۳٪	۳۵۲,۵۱۹,۶۵۳,۲۰۰	۱۹٪	مهر کام پارس
۲۶,۱۲۷,۷۵۰,۳۵۰	۳٪	۱۴۴,۰۹۳,۴۱۸,۲۰۰	۸٪	فولاد مبارکه
۲۸,۳۱۷,۷۴۹,۲۵۰	۳٪	۷۸,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰	۴٪	عقاب افشان
۱,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۴۵,۵۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۲٪	ایران خودرو دیزل
۱۶,۴۴۹,۷۸۰,۰۰۰	۲٪	۱۹,۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱٪	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۵۴۲,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	آذر تاپ جی
۱۴,۲۰۲,۶۵۱,۱۰۴	۲٪	۹,۴۳۴,۳۱۸,۲۰۰	۱٪	پارس خودرو
۱۰,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	پوشش رنگ
-	۰٪	۹,۰۶۲,۱۵۰,۰۰۰	۰٪	آيسان گاز سهند
-	۰٪	۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	دهقان نیروی رمضان
۲,۲۶۰,۴۱۹,۰۰۰	۰٪	۷,۶۷۰,۴۵۴,۰۰۰	۰٪	(صها) صنایع هواپیمایی ایران
۲,۶۳۳,۰۶۰,۰۰۰	۰٪	۷,۱۱۹,۰۸۲,۰۰۰	۰٪	هواپیمایی قشم
۶۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۰٪	۶,۸۷۶,۰۱۶,۰۰۰	۰٪	مهندسی تعمیرات هواپیمایی فارسکو
۸,۷۲۴,۹۶۹,۹۳۹	۱٪	۶,۶۰۵,۶۵۷,۴۸۰	۰٪	همگام خودرو
-	۰٪	۶,۳۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۰٪	سایپا
۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۶,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو
-	۰٪	۵,۸۵۰,۶۸۸,۰۰۰	۰٪	هواپیمایی کیش
۳,۰۸۷,۸۰۸,۹۸۰	۰٪	۵,۸۲۶,۱۰۵,۰۰۰	۰٪	صنایع امرسان
۳,۸۱۴,۵۳۲,۰۰۰	۰٪	۵,۲۲۴,۴۵۲,۵۰۰	۰٪	شرکت طراحی مهندسی فضا قطعه سازان
-	۰٪	۴,۵۴۹,۱۲۲,۵۰۰	۰٪	آوام پردازان افلاک
۲,۰۰۵,۶۱۶,۰۰۰	۰٪	۴,۴۵۳,۰۷۴,۰۰۰	۰٪	خدمات هوایی پارس
-	۰٪	۳,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	حاجی رمضان علی
۹۷۵,۷۲۵,۶۰۰	۰٪	۳,۱۸۴,۱۷۲,۰۰۰	۰٪	خدمات هوایی کشور آسمان
۸۱۸,۷۱۶,۰۰۰	۰٪	۲,۹۹۳,۲۲۰,۰۰۰	۰٪	صنایع هوایی قدس
-	۰٪	۲,۹۴۶,۰۵۰,۰۰۰	۰٪	بیرامی قربانعلی
-	۰٪	۲,۹۲۳,۵۵۴,۵۰۰	۰٪	احمدزاده ختائی بهرام
۳,۳۲۷,۴۶۲,۰۰۰	۰٪	۲,۷۳۸,۳۴۰,۰۰۰	۰٪	هواپیمایی ماهان
۶۶,۲۲۵,۳۸۴,۶۸۹	۸٪	۴۹,۸۵۵,۶۲۴,۳۱۳	۳٪	سایر (تعداد ۹۲ مشتری با فروش کمتر از ۲۵۰۰ میلیون ریال)
۸۸۱,۳۳۱,۵۱۱,۵۶۴	۱۰۰٪	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۱۰۰٪	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
					فروش خالص:
۳۵٪	۱۳٪	۵۶,۶۸۸,۴۲۳,۳۰۷	۳۹۵,۴۵۵,۵۵۷,۸۴۳	۴۵۲,۱۴۳,۹۸۱,۱۵۰	پلاستیزول
۳۲٪	۴۶٪	۱۲۹,۷۵۱,۷۰۸,۱۳۳	۱۵۱,۲۴۵,۴۸۶,۸۶۷	۲۸۰,۹۹۷,۱۹۵,۰۰۰	آستر
۳۰٪	۳۲٪	۷۸,۳۸۵,۸۳۱,۳۷۹	۱۶۹,۴۱۹,۴۶۰,۶۷۲	۲۴۷,۸۰۵,۲۹۲,۰۵۱	فسفات و چربیگیر
۲۲٪	۴۷٪	۹۸,۶۵۶,۰۱۹,۷۸۸	۱۱۰,۹۴۶,۸۹۲,۸۳۲	۲۰۹,۶۰۲,۹۱۲,۶۲۰	سالیدو هوا خشک
۳۶٪	۴۲٪	۵۷,۶۳۳,۶۴۹,۴۸۵	۸۰,۶۱۱,۵۲۴,۳۱۵	۱۳۸,۲۴۵,۱۷۳,۸۰۰	متالیک
۳۰٪	۲۵٪	۲۷,۶۹۰,۷۰۵,۱۲۳	۸۲,۷۰۷,۱۴۲,۰۷۷	۱۱۰,۳۹۷,۸۴۷,۲۰۰	کویل
۳۳٪	۲۴٪	۲۱,۴۷۹,۰۸۴,۶۳۶	۶۹,۷۳۹,۳۰۹,۴۶۴	۹۱,۲۱۸,۳۹۴,۱۰۰	حلال ها
۷۲٪	۴۸٪	۴۳,۷۶۴,۳۷۴,۰۵۶	۴۷,۱۲۸,۵۸۹,۱۴۴	۹۰,۸۹۲,۹۶۳,۲۰۰	هاردنر
۹٪	۱۶٪	۱۲,۰۵۶,۹۴۰,۴۷۹	۶۵,۴۸۰,۰۳۷,۵۲۱	۷۷,۵۳۶,۹۷۸,۰۰۰	پودری
۶۵٪	۸۰٪	۴۷,۱۱۶,۱۶۲,۱۴۸	۱۲,۰۲۶,۸۶۶,۸۵۲	۵۹,۱۴۳,۰۲۹,۰۰۰	رنگ های هوایی
۱۵٪	۱۴٪	۶,۵۰۴,۲۲۷,۹۱۹	۳۹,۰۵۲,۸۹۲,۰۸۱	۴۵,۵۵۷,۱۲۰,۰۰۰	رزین
۲۲٪	۴۱٪	۹,۵۴۹,۶۷۹,۷۰۴	۱۳,۵۱۹,۰۹۰,۷۹۶	۲۳,۰۶۸,۷۷۰,۵۰۰	کیلر
۳۰٪	۳۴٪	۸,۵۱۹,۴۱۷,۶۱۰	۱۶,۲۲۹,۹۴۳,۵۳۰	۲۴,۷۴۹,۳۶۱,۱۴۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال)
		۵۹۷,۷۹۶,۲۲۳,۷۶۷	۱,۲۵۳,۵۶۲,۷۹۳,۹۹۴	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	
۶-۱ مواد مستقیم	۱,۰۶۷,۳۹۵,۷۱۲,۵۷۴	۴۵۶,۳۸۳,۱۳۰,۸۴۸
۶-۲ دستمزد مستقیم	۳۶,۱۹۷,۴۳۳,۰۳۶	۲۷,۳۵۶,۱۲۱,۲۴۱
سربار ساخت:		
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۸۷,۴۵۷,۲۸۹,۸۹۰	۶۳,۴۳۸,۳۲۰,۲۲۳
۶-۲ مواد غیر مستقیم	۴۷,۹۴۳,۱۵۲,۵۵۰	۳۲,۸۵۴,۵۳۱,۴۵۲
۶-۲ استهلاک	۲,۳۲۶,۲۱۱,۵۴۵	۷,۰۸۸,۷۵۹,۲۷۲
۶-۲ سایر اقلام	۳۷,۰۶۶,۶۸۲,۷۷۳	۲۰,۹۴۱,۵۴۹,۴۶۸
جمع هزینه های ساخت	۱,۲۷۸,۳۸۶,۴۸۲,۳۶۸	۶۰۸,۰۶۲,۴۱۲,۵۰۴
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۴,۱۸۳,۵۱۴,۸۱۸)	(۱,۷۹۰,۹۴۴,۴۲۳)
بهای تمام شده ساخت	۱,۲۷۴,۲۰۲,۹۶۷,۵۵۰	۶۰۶,۲۷۱,۴۶۸,۰۸۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲۰,۶۴۰,۱۷۳,۵۵۶)	(۱۵,۱۷۹,۶۲۹,۴۴۹)
	۱,۲۵۳,۵۶۲,۷۹۳,۹۹۴	۵۹۱,۰۹۱,۸۳۸,۶۳۲

۶-۱- گردش مواد اولیه به شرح زیر است

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
مانده اول دوره	۲۹۷,۱۳۴,۹۳۷,۷۲۹	۲۱۲,۲۶۹,۹۷۷,۴۵۹
۶-۱-۱ خرید طی دوره	۱,۰۸۲,۱۸۷,۸۴۱,۲۳۹	۴۷۴,۳۷۸,۱۵۸,۰۴۰
سایر اسناد	۵,۸۱۴,۸۵۸,۰۰۰	۹۵,۰۲۵,۹۴۴,۳۳۱
خالص مصرف	(۱,۰۶۷,۳۹۵,۷۱۲,۵۷۴)	(۴۵۶,۳۸۳,۱۳۰,۸۴۸)
مانده پایان دوره	۳۱۷,۷۴۱,۹۲۴,۳۹۴	۳۲۵,۲۹۰,۹۴۸,۹۸۲
ذخیره کاهش ارزش موجودی	-	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)
مانده پایان دوره	۳۱۷,۷۴۱,۹۲۴,۳۹۴	۲۹۷,۱۳۴,۹۳۷,۷۲۹



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۸۲ میلیارد ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸ ریال	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۳۹۷ ریال	به کل خرید درصد نسبت
انواع ادتیوها و پیگمنهای عالی و رزینها	آلمان	۲۲۳,۴۳۲,۲۲۸,۸۳۷	۲۱٪	۱۶۰,۷۹۴,۶۵۶,۶۴۶	۳۴٪
انواع حلالها	امارات	۶۷,۲۹۸,۰۰۵,۱۱۴	۶٪	۶۴,۹۷۸,۰۰۷,۹۳۷	۱۴٪
انواع تیتانها	چین	۲۴,۱۴۹,۹۰۰,۱۷۷	۲٪	۱۶,۲۸۳,۸۲۴,۳۰۴	۳٪
انواع پیگمنتها	هند	۱۵,۷۸۹,۰۵۵,۸۳۶	۱٪	-	۰٪
مواد اولیه رزین	کره جنوبی	-	۰٪	۵۶,۴۵۰,۴۰۳,۶۰۷	۱۲٪
انواع روغنها ، حلالها ، کربناتها ، رزینها	ایران	۷۵۱,۵۱۸,۶۵۱,۲۷۵	۶۹٪	۱۷۵,۸۷۱,۲۶۵,۵۴۶	۳۷٪
		۱,۰۸۲,۱۸۷,۸۴۱,۲۳۹	۱۰۰٪	۴۷۴,۳۷۸,۱۵۸,۰۴۰	۱۰۰٪

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

دستمزد مستقیم	سربار تولید	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
حقوق، دستمزد و مزایا	۷۷,۶۸۴,۸۰۱,۵۰۶	۲۱,۶۱۵,۵۳۴,۴۶۳	۲۹,۲۲۹,۴۴۶,۲۹۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۷۷۲,۴۸۸,۳۸۴	۵,۷۴۰,۵۸۶,۷۷۸	۶,۹۶۷,۹۸۶,۷۴۴
مزایای پایان خدمت	۱۷,۵۵۳,۷۲۵,۰۹۱		
مواد غیر مستقیم	۴۷,۹۴۳,۱۵۲,۵۵۰		
استهلاک	۲,۳۲۶,۲۱۱,۵۴۵		
ایاب و ذهاب	۶,۱۹۲,۹۰۳,۶۰۴		
برق و سوخت	۱,۹۴۱,۷۰۱,۳۵۲		
حق بیمه اموال	۹۳۳,۸۵۹,۶۳۶		
تعمیر و نگهداشت	۵۲۰,۰۶۱,۰۰۰		
سایر	۹,۹۲۴,۴۳۲,۰۹۰		
	۱۷۴,۷۹۳,۳۳۶,۷۵۸	۲۷,۳۵۶,۱۲۱,۲۴۱	۳۶,۱۹۷,۴۳۳,۰۳۶
	۱۲۴,۳۲۳,۱۶۰,۴۱۵		



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- 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 ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
پودری	کلیه محصولات	تن	۱,۰۰۰	۱۳۰	۲۱۵	۱۱۸
پلاستیزول	سیلر	تن	۸۰۰	۱,۷۶۱	۷۸۷	۱,۱۹۵
	عایق	تن	۴۰۰			
مایع	آستر و رویه تک پوشه	تن	۸,۵۴۳	۳,۳۵۳	۲,۹۸۵	۲,۷۳۳
	متالیک					
	کویل					
	ساختمانی و ترافیکی					
	حلال و کیلر					
مجموع			۱۰,۷۴۳	۵,۲۴۴	۵,۱۴۵	۴,۱۸۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸ ریال	سال ۱۳۹۷ ریال	
۹,۳۹۸,۸۴۵,۰۳۰	۷,۱۳۰,۸۹۰,۲۰۴	هزینه های فروش و توزیع:
۱,۴۳۹,۴۸۹,۸۰۶	۱,۱۶۷,۱۶۶,۳۰۲	✓ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۱۷,۵۰۴,۹۲۴ ✓	۳,۳۵۳,۹۳۷,۷۹۹	✓ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۵۱۸,۲۳۷,۰۹۵ ✓	۱,۴۳۹,۳۱۷,۲۴۰	✓ بازاریابی و تبلیغات
۱,۲۵۸,۸۲۸,۱۰۵	۷۰۸,۸۳۵,۱۶۴	✓ حمل و نقل
۴,۸۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	✓ مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۰,۹۱۵,۳۵۶ ✓	۳۱۴,۳۲۲,۰۵۳	✓ اینترنت و پشتیبانی نرم افزار
۹۴,۸۶۱,۶۰۷	۱۴,۹۴۶,۲۷۵	✓ ایاب و ذهاب و مأموریت
۸,۷۷۰,۰۰۰ ✓	۲۱,۲۰۰,۰۰۰	○ ایمنی و رفاهی
۱۳,۴۶۱,۵۳۰ ✓	۱۸,۲۰۸,۵۶۰	✓ تعمیرات
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ آب و برق و گاز و تلفن
۱۳۴,۵۶۵,۵۸۰ ✓	۲۱۰,۷۴۴,۴۰۱	✓ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۹,۱۳۰,۸۵۹,۰۲۳	۶۴,۳۸۰,۸۶۲,۹۹۸	✓ سایر اقلام
		جمع هزینه های فروش و توزیع
		هزینه های اداری و عمومی:
۲۸,۸۱۷,۶۶۲,۹۰۵	۲۳,۱۴۰,۶۵۷,۰۲۵	✓ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۰۷,۳۰۱,۸۵۸	۱,۲۶۵,۱۸۶,۷۷۴	✓ مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۱۸,۰۷۴,۰۹۰	۲,۵۷۱,۱۴۶,۲۵۶	✓ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۸۵۱,۱۷۸,۴۹۰ ✓	۵۳۴,۹۵۷,۰۷۸	✓ بازاریابی و تبلیغات
۲,۹۴۶,۹۰۰,۵۷۸	۸۲۳,۲۸۶,۶۷۴	○ ایمنی و رفاهی
۱,۷۳۴,۴۵۰,۱۴۰ ✓	۱,۱۳۹,۵۷۲,۷۲۶	✓ حسابرسی و مشاور مالی
۱,۴۳۴,۰۰۵,۷۹۰	۴۹۷,۶۴۹,۰۰۰	✓ اینترنت و پشتیبانی نرم افزار
۱,۳۲۶,۹۰۷,۳۴۸ ✓	۱۴۱,۲۲۷,۹۴۵	✓ آب و برق و گاز و تلفن
۱,۲۳۵,۴۱۰,۷۳۳ ✓	۲۱۱,۳۰۹,۱۳۵	✓ تعمیرات
۵۶۷,۵۷۰,۷۲۴ ✓	۸۱۸,۵۲۶,۴۱۶	✓ استهلاک
۳۹۵,۸۴۰,۷۶۸ ✓	۸۲۵,۹۸۷,۹۴۵	✓ ایاب و ذهاب و مأموریت
۱۱۰,۹۶۰,۰۰۰ ✓	۱۵۹,۴۰۹,۱۶۴	✓ حمل و نقل
۷,۷۰۲,۷۳۳,۱۸۴ ✓	۱۱,۳۷۶,۶۹۶,۹۲۱	✓ سایر اقلام
۵۵,۳۴۸,۹۹۶,۶۰۸	۴۳,۵۰۵,۶۱۳,۰۵۹	جمع هزینه های اداری و عمومی
۷۴,۴۷۹,۸۵۵,۶۴۱	۱۰۷,۸۸۶,۴۷۶,۰۵۷	جمع هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴	۳,۹۴۸,۳۲۴,۱۸۲	۸-۱ فروش ضایعات
-	۲۵,۹۰۵,۴۲۱	خالص اضافی انبار
۴,۲۹۱,۱۲۶,۸۶۴	۳,۹۷۴,۲۲۹,۶۰۳	

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

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		وام های دریافتی:
۷,۳۲۶,۶۸۲,۹۳۷	۷,۸۸۲,۰۴۴,۰۳۳	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۱۵,۶۳۳,۵۵۲,۹۱۵	۲۵,۴۵۹,۸۰۵,۳۰۴	تسهیلات دریافتی از بانک سپه
	۲,۲۸۱,۰۴۶,۰۶۵	تسهیلات دریافتی از بانک ملی
	۱۰,۰۶۰,۲۷۴,۰۰۸	تسهیلات دریافتی از پارسیان
۲۲,۹۶۰,۲۳۵,۸۵۲	۴۵,۶۸۳,۱۶۹,۴۱۰	
		اشخاص وابسته:
۹,۸۱۵,۶۵۸,۵۸۷	۱۳۴,۶۵۱,۳۶۷,۰۱۰	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۹,۸۱۵,۶۵۸,۵۸۷	۱۳۴,۶۵۱,۳۶۷,۰۱۰	
۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹	۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		سایر اقلام:
	(۲۰,۱۲۸,۶۱۲,۴۲۵)	مالیات قطعی عملکرد و حقوق ۹۶
	(۱۰,۰۴۶,۵۶۸,۸۴۸)	سه در هزار اتاق بازرگانی
	(۵۰۳,۶۹۶,۵۰۰)	مالیات قطعی ارزش افزوده ۹۶
۷,۴۱۵,۵۹۳,۲۹۶	-	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۵۸۳,۲۰۹,۹۸۲	۶۱,۶۱۵,۱۰۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱۷,۱۳۸,۵۳۸,۳۲۱	سود حاصل از خرید و فروش سهام
۱۵۳,۳۶۹,۰۹۳	۴۶,۰۳۴,۹۲۵,۳۱۸	سایر درآمدها
۸,۱۵۲,۱۷۲,۳۷۱	۵۹,۵۵۶,۲۰۰,۷۷۴	

۱۰-۱- سایر درآمدها مربوط به برگشت ذخیره مطالبات سال ۹۷ می باشد که با توجه به پیگیریهای صورت گرفته از مشتریان مانده طلب مشکوک الوصول وصول گردیده است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۴۸,۳۶۰,۴۴۸,۰۰۴	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۵,۹۲۲,۷۸۴,۹۶۲	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۱۰۳,۵۱۳,۵۴۰,۴۹۸
افزایش	-	-	۸,۳۱۰,۷۴۵,۰۰۰	-	۵۹۴,۹۶۳,۲۵۰	-	۸,۹۰۵,۷۰۸,۲۵۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۵۶,۶۷۱,۱۹۳,۰۰۴	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۶,۵۱۷,۷۴۸,۲۱۲	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۱۱۲,۴۱۹,۲۴۸,۷۴۸
افزایش	-	-	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۲,۰۶۶,۷۹۰	-	۲,۴۴۷,۰۶۶,۷۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۸,۰۲۷,۳۵۲,۶۵۸	۶,۹۵۱,۸۳۸,۳۱۶	۵۷,۷۱۶,۱۹۳,۰۰۴	۲,۷۸۶,۳۱۳,۹۰۰	۷,۹۱۹,۸۱۵,۰۰۲	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۶۵۸	۱۱۴,۸۶۶,۳۱۵,۵۳۸
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۲,۸۱۳,۰۰۱,۰۷۴	۳,۵۹۹,۰۴۵,۳۵۹	۴۵,۲۳۰,۶۱۰,۹۰۹	۱,۶۱۵,۸۹۴,۸۱۴	۴,۸۴۳,۴۱۳,۷۰۴	۹,۹۵۴,۶۶۲,۱۸۱	۷۸,۰۵۶,۶۲۸,۰۴۱
استهلاک	۴۰۷,۹۹۳,۶۷۵	۵۳۲,۸۱۱,۵۶۵	۱,۰۸۵,۶۷۲,۰۳۵	۳۲۴,۲۴۰,۹۴۵	۷۷۶,۸۲۷,۴۹۰	۴,۷۷۹,۷۳۹,۹۷۸	۷,۹۰۷,۲۸۵,۶۸۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳,۲۲۰,۹۹۴,۷۴۹	۴,۱۳۱,۸۵۶,۹۲۴	۴۶,۳۱۶,۲۸۲,۹۴۴	۱,۹۴۰,۱۳۵,۷۵۹	۵,۶۲۰,۲۴۱,۱۹۴	۱۴,۷۳۴,۴۰۲,۱۵۹	۸۵,۹۶۳,۹۱۳,۷۲۹
استهلاک	۲۱۵,۵۰۰,۰۷۱	۴۱۹,۳۴۳,۳۴۵	۱,۴۹۱,۷۳۶,۵۴۳	۲۸۲,۰۵۹,۳۷۶	۴۸۵,۱۴۲,۹۳۴	-	۲,۸۹۳,۷۸۲,۲۶۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	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
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۸۵۷,۸۳۸	۲,۴۰۰,۶۳۸,۰۴۷	۹,۹۰۸,۱۷۳,۵۱۷	۱,۸۱۴,۴۳۰,۸۷۴	۴۹۹	۲۶,۰۰۸,۶۱۹,۵۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۶,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۳۵۷,۹۰۹	۲,۸۱۹,۹۸۱,۳۹۲	۱۰,۳۵۴,۹۱۰,۰۶۰	۸۴۶,۱۷۸,۱۴۱	۴۹۹	۲۶,۴۵۵,۳۳۵,۰۱۹

استهلاک انباشته

۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۸۴۴,۱۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۱۱-۲- افزایش دارایی‌های ثابت در سال ۹۸ عمدتاً مربوط به خرید دستگاه پرس تخلیه، پمپ دنده ای، تجهیزات آزمایشگاهی و میز صندلی کارمندی و صندوق فروشگاهی میباشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نا مشهود

بهای تمام شده	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	ریال
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	ریال
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ریال
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	-	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱
۱۳-۲	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷۰,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	-	۱۷۰,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۱۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱

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

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۳,۷۰۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۳۴,۳۱۲,۹۲۵,۷۷۷	-	۳۴,۳۱۲,۹۲۵,۷۷۷	۴۲,۵۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
۱۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	-	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	۱۸,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
۴۱۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۰,۵۶۳,۵۵۳,۹۳۶	-	۱۰,۵۶۳,۵۵۳,۹۳۶	۱۵,۴۰۸,۲۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
۳,۹۲۸,۷۵۵	زیر یک درصد	۳۱,۴۳۸,۰۶۶,۰۰۶	-	۳۱,۴۳۸,۰۶۶,۰۰۶	۳۱,۴۳۸,۰۶۶,۰۰۶	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
۵,۰۰۰		۱۸,۱۲۳,۷۰۵	-	۱۸,۱۲۳,۷۰۵	۴۰,۰۴۵,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۵۲۱	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۳۸,۵۰۰,۰۰۰		۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
		۳۵,۴۰۰,۰۰۰		۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸,۰۵۳,۷۵۵		۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	-	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۹۴,۶۵۷,۴۴۲,۷۲۵	۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱	۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱

سایپا
صنعتی نیرو محرکه
قند ثابت
شرکت گسترش سرمایه گذاری
ایرانیان (فراپورس)
لیزینگ ایرانیان
شرکت ساتراپ رنگ
سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و
رزین-حق عضویت
حق عضویت در تعاونی انجمن رنگ
شرکت تابان الوان

۱۳-۲ - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بابت تضمین باز پرداخت تسهیلات اخذ شده از بانک سپه و پارسیان با نرخ ۱۰٪ می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	-	۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	۱۴-۱-۱
۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	-	۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	
-	-	-	-	
۳۸۴,۱۰۳,۴۵۲,۷۲۴	۱,۰۳۲,۵۵۲,۵۶۲,۲۲۳	(۳,۷۲۹,۳۰۸,۴۸۸)	۱,۰۳۶,۲۸۱,۸۷۰,۷۱۱	۱۴-۱-۲
۳۸۷,۱۰۸,۰۶۷,۶۲۴	۱,۰۵۸,۱۰۶,۴۹۳,۹۲۳	(۳,۷۲۹,۳۰۸,۴۸۸)	۱,۰۶۱,۸۳۵,۸۰۲,۴۱۱	
۴,۷۶۴,۶۰۹,۰۳۸	۲,۵۷۲,۲۶۰,۸۹۱	-	۲,۵۷۲,۲۶۰,۸۹۱	
-	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷	-	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷	۱۴-۱-۳
-	۳۶,۰۵۶,۸۰۲,۰۷۴	-	۳۶,۰۵۶,۸۰۲,۰۷۴	۱۴-۱-۴
۱۴,۵۲۹,۳۵۷,۷۱۴	۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	-	۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	۱۴-۱-۵
-	۹,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۶
۱,۰۱۸,۰۱۰,۰۰۰	۱,۱۹۴,۰۱۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۴,۰۱۰,۰۰۰	
۱,۲۰۵,۴۳۱,۲۸۲	۳,۹۴۵,۱۵۲,۳۳۹	-	۳,۹۴۵,۱۵۲,۳۳۹	
۲۱,۵۱۷,۴۰۸,۰۳۴	۲۲۲,۶۷۴,۲۵۸,۷۴۴	-	۲۲۲,۶۷۴,۲۵۸,۷۴۴	
۴۰۸,۶۲۵,۴۷۵,۶۵۸	۱,۲۸۰,۷۸۰,۷۵۲,۶۶۷	(۳,۷۲۹,۳۰۸,۴۸۸)	۱,۲۸۴,۵۱۰,۰۶۱,۱۵۵	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

حصه جاری کارکنان-وام و مساعده

حسابهای دریافتنی گروه (سلیم)

کارگزاری سپهر باستان بابت مانده

خرید سهام

سپرده حسن انجام کار

سپرده‌های محدود شده بانکی

سپرده ضمانتنامه

سایر

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۱۶,۷۷۱,۲۲۵,۶۴۰
.	۲۱۴,۵۳۸,۱۶۰
.	۱۷۲,۳۰۶,۶۰۰
.	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۷۲,۵۹۴,۸۰۰
.	۳,۲۸۷,۶۰۳,۵۰۰
۲۲۸,۹۶۵,۴۰۰	۳۵,۶۶۳,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۷۵,۶۴۹,۵۰۰	-
۳,۰۰۴,۶۱۴,۹۰۰	۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰

عقاب افشان

قربانعلی صمدی

تولیدی و صنعتی ایران کاوه سایپا

احمدزاده ختائی بهرام

نعمتی محمد حسین

آیسان گاز سهند

حمید انوری

کاظم پور حسین

سایر مشتریان

۱۴-۱-۱- از مجموع مانده فوق مبلغ ۲۱,۱۹۴,۴۹۲,۱۴۰ ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ناخالص	
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۲۴۵,۷۶۵,۳۴۱	۶۵۴,۱۱۹,۳۰۹,۴۱۸		۶۵۴,۱۱۹,۳۰۹,۴۱۸	ایران خودرو
۶۲,۹۴۵,۶۲۴,۱۹۰	۲۲۴,۵۰۹,۰۰۰,۲۸۳		۲۲۴,۵۰۹,۰۰۰,۲۸۳	مهر کام پارس
۱۱,۱۸۸,۱۹۸,۳۶۲	۵۴,۵۶۱,۴۷۲,۴۸۰		۵۴,۵۶۱,۴۷۲,۴۸۰	سایکو
	۲۷,۱۷۹,۷۸۲,۲۰۰		۲۷,۱۷۹,۷۸۲,۲۰۰	ایران خودرو دیزل
۱,۸۱۹,۱۰۷,۴۰۰	۸,۳۷۷,۴۹۴,۷۴۹	(۹۱۳,۸۱۹,۴۸۹)	۹,۲۹۱,۳۱۴,۳۳۸	پارس خودرو
	۶,۸۷۸,۸۲۶,۵۰۰		۶,۸۷۸,۸۲۶,۵۰۰	سایپا
	۶,۵۹۰,۱۴۰,۰۰۰		۶,۵۹۰,۱۴۰,۰۰۰	آیسان گاز سهند
	۵,۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰		۵,۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰	دهقان نیروی رمضان
۶,۵۴۸,۶۶۸,۰۶۵	۵,۱۸۰,۶۱۰,۷۱۷		۵,۱۸۰,۶۱۰,۷۱۷	همگام خودرو
۶,۰۵۰,۱۰۴,۹۵۰	۴,۵۶۳,۷۶۴,۷۳۹		۴,۵۶۳,۷۶۴,۷۳۹	عقاب افشان
۳,۳۰۹,۴۱۴,۱۸۰	۴,۵۴۴,۲۰۴,۷۸۰		۴,۵۴۴,۲۰۴,۷۸۰	هواپیمایی ماهان
	۴,۳۵۷,۶۸۱,۰۲۵		۴,۳۵۷,۶۸۱,۰۲۵	آوام پردازان افلاک
۶,۳۷۳,۴۶۱,۵۸۹	۳,۹۷۸,۵۳۹,۳۹۴		۳,۹۷۸,۵۳۹,۳۹۴	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز
	۳,۹۶۲,۱۸۵,۶۶۹		۳,۹۶۲,۱۸۵,۶۶۹	تولیدی صنعتی مهرخواه
	۲,۱۲۸,۶۷۸,۴۴۰		۲,۱۲۸,۶۷۸,۴۴۰	خدمات هوایی کشور آسمان
	۱,۷۱۰,۷۵۱,۶۱۸		۱,۷۱۰,۷۵۱,۶۱۸	شرکت بهمن موتور
-	۱,۵۲۱,۷۶۵,۵۶۷		۱,۵۲۱,۷۶۵,۵۶۷	فولاد مبارکه
	۱,۳۱۱,۱۹۴,۵۰۰		۱,۳۱۱,۱۹۴,۵۰۰	بیرامی قربانعلی
	۱,۳۰۷,۴۴۴,۷۲۰		۱,۳۰۷,۴۴۴,۷۲۰	صنایع هواپیمایی ایران (صها)
-	(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۸,۴۸۳,۳۵۱)	۱,۲۷۵,۴۸۳,۳۵۱	ساختمانی سازه گستران قافلان
-	(۱۰۷,۷۵۲,۳۹۵)	(۱,۳۶۵,۷۹۵,۱۰۰)	۱,۲۵۸,۰۴۲,۷۰۵	پومر
	۱,۰۶۹,۶۵۱,۴۵۰		۱,۰۶۹,۶۵۱,۴۵۰	صنایع امرسان
۱۴,۶۲۳,۱۰۸,۶۴۷	۹,۲۳۹,۵۶۶,۳۶۹	(۱۰۱,۲۱۰,۵۴۸)	۹,۳۴۰,۷۷۶,۹۱۷	سایر (تعداد ۵۴ مورد کمتر از ۱۰۰۰ میلیارد ریال)
۳۸۴,۱۰۳,۴۵۲,۷۲۴	۱,۰۳۲,۵۵۲,۵۶۲,۲۲۳	(۳,۷۲۹,۳۰۸,۴۸۸)	۱,۰۳۶,۲۸۱,۸۷۰,۷۱۱	

۱-۲- از مجموع مانده طلب فوق مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است.

۱-۳- مانده طلب ایجاد شده در سال ۹۸ مربوطه به ما به التفاوت تهاثر مانده طلب شرکت سرمایه گذاری سلیم از محل تسهیلات دریافتی از تعاونی اعتبار میباشد که در سال

۹۹ تسویه می گردد.

۱-۴- مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری سپهر باستان مربوط به مانده مبالغ دریافت و پرداخت شده از بابت خرید و فروش سهام میباشد که در تاریخ تهیه گزارش تسویه

گردیده است.

۱-۵- مانده سپرده حسن انجام کار مربوط به قرارداد های جاری با شرکت ایران خودرو بوده که در پایان قرارداد مسترد خواهد گردید.

۱-۶- مانده سپرده محدود شده بانکی از بابت ۳۵٪ تسویه خرید ارزی می باشد که بخش عمده ای از آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارز	ناخالص	
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال
۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	-	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	-	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	
۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	-	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات مواد اولیه	۱۵-۱	
	۲۲۸,۲۷۳,۴۸۶,۷۰۳	۵۷,۵۸۹,۴۴۱,۲۷۵
	۲۲۸,۲۷۳,۴۸۶,۷۰۳	۵۷,۵۸۹,۴۴۱,۲۷۵
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱۵-۲	
بیمه دارایی ها		
سایر		
	۱,۰۳۵,۴۸۳,۵۴۸	۳,۵۵۸,۳۹۶,۶۶۸
	۲,۲۴۸,۲۱۳,۱۲۹	۳,۰۳۱,۳۶۳,۵۷۷
	۳۶,۶۷۵,۰۸۹	۳۱,۰۵۰,۰۰۰
	۳,۳۲۰,۳۷۱,۷۶۶	۶,۶۲۰,۸۱۰,۲۴۵
	۲۳۱,۵۹۳,۸۵۸,۴۶۹	۶۴,۲۱۰,۲۵۱,۵۲۰

۱۵-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً از بابت سفارشات معادل ۱,۸۷۱,۳۸۹ یورو و ۱,۰۸۷,۱۲۵ یوان ۳,۸۵۱,۰۱۹,۰۰۰ روپیه ، ۲۲۵,۷۷۴ درهم از شرکت های اکسیس ، یورو نوپا ، kintrk ، مترون و ... می باشد . که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً سفارشات مذکور دریافت گردیده است .

۱۵-۲- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً بابت پیش پرداخت به شرکتهای پترو شیمی میباشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۷
ریال	ریال	خالص	خالص
کالای ساخته شده	-	۷۴,۶۰۱,۶۱۶,۱۳۳	۵۳,۹۶۱,۴۴۲,۵۷۷
کالای در جریان ساخت	-	۱۹,۱۹۳,۰۱۹,۸۹۶	۱۵,۰۰۹,۵۰۵,۰۷۸
مواد اولیه و بسته بندی	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۳۴۵,۸۹۷,۹۳۵,۶۴۷	۲۹۷,۱۳۴,۹۳۷,۷۲۹
قطعه و لوازم یدکی	-	۸,۴۴۲,۰۸۱,۸۸۱	۴,۹۱۹,۴۶۲,۴۳۶
	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	۴۴۸,۱۳۴,۶۵۳,۵۵۷	۳۷۱,۰۲۵,۳۴۷,۸۲۰
		۴۱۹,۹۷۸,۶۴۲,۳۰۴	

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 در پایان هر ماه که طبق آخرین الحاقیه ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه میباشد.

۱۶-۲- علت افزایش موجودی پایان سال عمدتاً بابت افزایش موجودی مواد اولیه و بسته بندی بوده که بدلیل پیش بینی افزایش تولید سال ۹۹ نسبت به سال ۹۸ و مصرف سه ماهه اول سال بعد با توجه به بودجه مصوب تامین شده است.

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۷
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۷-۱	
	۵۴,۹۰۹,۰۱۷,۶۶۳	۷۳,۲۷۷,۴۹۱,۶۴۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۷-۲	
	۱۷۹,۸۳۹,۶۸۰	۱۸۱,۸۷۸,۹۰۴
	۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶



شرکت تولیدی و صنعتی گهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها ریالی

ریال	ریال	
۸,۳۴۸,۶۴۸,۷۴۷	۳۳,۷۳۵,۹۶۱,۲۹۶	سپه
۷,۴۷۳,۳۹۰,۰۳۸	۱۲,۸۰۵,۴۷۸,۳۱۹	ملت
۱,۹۶۲,۵۵۱,۰۵۵	۳,۳۸۶,۸۶۲,۸۷۹	ملی
۴۶,۷۹۲,۸۰۸,۹۸۴	۷۰۶,۹۲۷,۱۵۰	بانک صنعت و معدن
۴۲۶,۴۶۲,۲۸۰	۶۵۹,۴۱۴,۴۵۱	کشاورزی
۲۲,۱۹۴,۹۳۵	۲۱,۸۴۴,۹۳۵	اقتصاد نوین
۸,۲۵۴,۱۳۶	۴۵۹,۸۱۸,۱۹۷	تجارت
۲۹,۷۷۲,۳۱۰	۳۴,۳۲۸,۸۰۵	مهر اقتصاد
۲۵,۶۱۸,۳۳۲	۲۶,۶۴۲,۸۴۴	کارافین
۱۰۹,۱۹۶,۲۳۴	۱۰۹,۱۶۸,۲۳۴	رفاه کارگران
۴,۶۸۷,۸۳۲,۸۷۴	۶۴,۵۸۳,۹۳۰	توسعه تعاون
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۹۷,۴۳۳	گردشگری
۳,۱۳۲,۹۶۵,۹۷۰	۵۹,۲۸۲,۶۰۰	قرض الحسنه مهر ایران
۱,۸۱۳,۹۲۵	۱,۵۹۷,۵۵۰	سامان
۲۵۳,۹۳۹,۴۴۰	۲,۵۰۹,۰۷۲,۴۴۰	صادرات
	۲۷۳,۲۹۴,۳۱۸	پارسیان
۷,۳۸۲	۶,۳۸۲	توسعه صادرات
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	موسسه اعتباری کوثر
۷۳,۳۷۷,۴۹۱,۶۴۲	۵۴,۹۰۹,۰۱۷,۶۶۳	

۱۷-۲- موجودی نزد بانکها ارزی

ریال	ریال	
۲۴,۸۰۱,۰۲۶	۱۴,۹۲۳,۳۰۲	سپه
۴,۸۶۱,۵۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰	تجارت
۱۵۲,۲۱۶,۳۷۸	۱۵۲,۲۱۶,۳۷۸	توسعه صادرات
۱۸۱,۸۷۸,۹۰۴	۱۷۹,۸۳۹,۶۸۰	

۱۷-۲-۱- موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲,۱۶۹/۷۰۰ دلار آمریکا و ۱,۲۸۱/۸۲۰ یورو و ۴۰۸۱/۳۵ 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 تماماً پرداخت شده میباشد.

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

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	شرکت ترنیاں سهم
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	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 ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۲,۳۷۰,۶۳۰,۳۳۸	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۵۲۴,۸۹۲,۱۳۰)	(۳,۹۲۴,۴۲۸,۲۷۱)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۰۶۷,۸۴۴,۴۱۴	۲۲,۴۴۹,۰۴۳,۶۵۶	ذخیره تأمین شده
۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	مانده در پایان سال

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۲۱-۱-۱	۳,۴۱۹,۱۰۱,۰۰۱	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حسابهای پرداختنی:
۲۱-۱-۲	۶۵,۳۶۳,۹۷۱,۷۳۰	۴۱,۴۸۰,۰۱۸,۶۰۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

۲۱-۱-۳	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	اشخاص وابسته-تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو
	-	۱۸۶,۲۴۹,۶۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سلیم
	۸۴,۵۰۱,۵۱۱,۸۶۵	۲۳,۳۰۷,۴۴۹,۵۳۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم
		۲,۸۵۶,۷۸۱,۰۸۷	اسناد پرداختنی-سایر اشخاص
	۱,۹۹۴,۷۰۶,۲۸۷	۱,۳۸۵,۹۸۱,۷۷۲	حق بیمه های پرداختنی
	۱,۶۹۶,۷۸۹,۸۱۵	۹۹۶,۴۵۳,۷۳۲	مالیاتهای پرداختنی
	۳۷۲,۵۴۹,۰۵۶	۲۵۳,۲۱۲,۰۳۱	حقوق پرداختنی
	۱۴,۶۹۲,۰۸۷,۵۴۷	۲۲,۲۴۷,۱۴۷,۵۷۳	سایر
	۱۱۹,۱۸۸,۴۷۰,۰۸۱	۲۴۳,۰۱۰,۱۴۵,۱۱۴	
	۱۸۷,۹۷۱,۵۴۲,۸۱۲	۲۸۴,۴۹۰,۱۶۳,۷۱۷	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به مالیات عملکرد ۹۷ و مالیات ارزش افزوده می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۶ برداشت شده است

۱-۲-۲۱- مانده حساب سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۷۴۶,۵۱۸,۱۵۳	۲۲,۳۳۳,۰۶۳,۰۳۷	رنگ کانسای ایرانیان
۷,۱۰۲,۰۳۰,۹۲۹	۱۵,۶۰۱,۲۰۳,۳۸۴	صنایع شیمیایی پتروصانع
۱۰,۳۱۸,۴۷۹,۹۸۳	۱۳,۷۲۷,۵۰۹,۹۳۲	هنکل
-	۳,۵۷۹,۵۶۰,۰۰۰	پلی رزین
-	۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	گنبدسرد
۵۹۷,۰۶۵,۷۳۲	۲,۵۹۹,۳۸۵,۴۴۷	امیاپارس
-	۱,۹۲۳,۲۸۴,۰۰۰	فلزکاران طلایه دار امید
-	۱,۲۵۲,۶۷۰,۳۹۹	پارس گهر
-	۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰	سپید اکسید شکوهیه
-	۴۱۳,۷۵۰,۵۰۰	شیمی جویان جاوید
-	۲۲۱,۷۹۳,۷۲۰	البرزچلیک
۲,۷۱۵,۹۲۳,۸۰۶	۲۴۵,۵۵۱,۳۱۱	سایر (موارد کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۴۱,۴۸۰,۰۱۸,۶۰۳	۶۵,۳۶۳,۹۷۱,۷۳۰	

مبلغ ۲۰,۶۱۴ میلیون ریال از مانده دیون فوق الذکر تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است .

۱-۳-۲۱- آنالیز مانده حساب شرکت تعاونی اعتبار در تاریخ ۲۹ ام اسفند ماه ۱۳۹۸ به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۱۶,۴۷۱,۱۹۶	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	مانده در ابتدای سال
۱۶,۸۴۸,۰۹۲,۱۶۹	۱۷,۷۸۳,۸۲۸,۷۰۲	... بابت هزینه حقوق مامورین و بیمه پرسنل و
(۱۲,۸۵۱,۱۱۳,۹۸۳)	(۷,۵۶۶,۴۵۲,۵۷۳)	پرداختی بابت حقوق مامورین و بیمه پرسنل
۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	

۱-۳-۲۱- مبلغ ۱۵,۹۳۰ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو عمدتاً بابت هزینه حقوق مامورین شرکت میباشد. از مجموع بدهی فوق الذکر ، مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم ، حق بیمه های پرداختنی ، مالیات و حقوق پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش تسویه و یا ترتیب پرداخت داده شده است .



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی (از محل حد اعتباری به مبلغ یکصد و سی میلیارد ریال) از بانک سپه شعبه بلال حبشی با کارمزد ۱۸ درصد و مدت بازپرداخت یک ساله، در قبال ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم و سپرده نقدی می باشد.

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن با بازپرداخت ۱۲ ماهه و با نرخ ۱۸٪ در قبال وثیقه اسناد مالکیت زمین و ساختمان کارخانه، سفته میباشد.

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان با بازپرداخت ۸۹ روز با نرخ ۱۸٪ در قبال سفته می باشد.

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملی با بازپرداخت یکساله در قبال سپرده نقدی سلیم می باشد.

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو (از محل حد اعتباری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) و با نرخ ۲۷,۵٪ در قبال چک میباشد

۱-۱-۲۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۱۹۲,۲۵۴,۷۶۳,۵۴۷
۱,۱۸۹,۷۳۷,۵۸۳,۶۱۴	-
۱,۱۸۹,۷۳۷,۵۸۳,۶۱۴	۱۹۲,۲۵۴,۷۶۳,۵۴۷

پرداخت در سال ۱۳۹۸

پرداخت در سال ۱۳۹۹

۲۴- ذخایر

خلاصه وضعیت ذخایر به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال
مانده پایان سال	مانده پایان سال					
۱۲,۴۲۷,۰۳۴,۳۵۳	۹,۶۶۳,۳۴۷,۹۳۵	۱۲,۴۲۷,۰۳۴,۳۵۳	۲۸,۴۰۲,۸۶۳,۲۱۱	(۳۱,۱۶۶,۵۴۹,۶۲۹)		۱۲,۴۲۷,۰۳۴,۳۵۳
۱۲,۸۵۷,۴۲۵,۷۷۶	۱۲,۵۹۳,۳۸۵,۴۹۴	۱۲,۸۵۷,۴۲۵,۷۷۶	۲۲,۱۸۵,۹۰۱,۸۴۳	(۲۲,۴۴۹,۹۴۲,۱۲۵)		۱۲,۸۵۷,۴۲۵,۷۷۶
۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	۲۲,۲۵۶,۷۳۳,۴۲۹	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	۵۰,۵۸۸,۷۶۵,۰۵۴	(۵۳,۶۱۶,۴۹۱,۷۵۴)	-	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹

ذخیره پاداش

سایر ذخایر

۱-۲۴- ذخیره پاداش بر اساس رویه سالهای قبل در حسابها اعمال شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:
سایر مشتریان

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۰-۱	۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲
	۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۰

۱-۲۵- مانده فوق مربوط به شرکت فولاد مبارکه می باشد.



۲۲- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات	
						۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						ماتده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۶	۱۲۱,۸۸۲,۵۹۶,۰۱۲	۱۲۰,۴۹۲,۴۶۶,۰۳۵	۲۸,۹۱۸,۱۹۱,۸۴۸	۳۱,۴۱۲,۵۲۶,۶۲۳	۳۱,۴۱۲,۵۲۶,۶۲۴	-	۸۶,۷۵۴,۵۷۵
۱۳۹۷	۱۶۲,۰۲۰,۶۰۱,۶۷۱	۱۶۱,۴۳۷,۳۹۱,۶۸۹	۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	-	۲۶,۳۵۱,۴۰۹,۵۷۶	۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲
۱۳۹۸	۴۰۶,۵۱۲,۲۶۲,۰۸۳	۳۶۰,۴۷۰,۵۸۲,۵۳۳	۹۰,۱۱۷,۶۴۵,۶۳۳	-	-	۹۰,۱۱۷,۶۴۵,۶۳۳	-
						۱۱۶,۴۶۹,۰۵۵,۲۰۹	۴۰,۴۴۶,۱۰۳,۴۹۷

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تمکین نموده است و ذخیره مربوطه در دفاتر اعمال و به محض ابلاغ برگ قطعی ترتیب پرداخت داده خواهد شد.

۲۲-۳- مالیات سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی محاسبه شده و انتظار میرود هزینه مالی غیر مرتبط با مشوقهای مالیاتی موضوع ماده ۱۸۹ قانون مالیاتهای مستقیم تها تر گردد.

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جاری	جاری
ریال	ریال
۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸	۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸
۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸	۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸

تسهیلات دریافتی

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

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریالی	ریالی
بانک ها:		
۲۳-۱-۱-۱ سپه	۱۳۳,۷۱۰,۹۲۹,۴۱۶	۱۳۹,۱۳۶,۴۲۶,۴۳۳
۲۳-۱-۱-۲ صنعت و معدن	۶۴,۶۶۸,۵۲۶,۳۱۴	۱۸,۱۱۸,۳۳۷,۱۱۴
۲۳-۱-۱-۳ پارسین	۳۱۳,۱۶۷,۱۲۳,۳۳۴	-
۲۳-۱-۱-۴ ملی	۱۸,۱۹۱,۰۰۴,۵۵۰	-
۲۳-۱-۱-۵ تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۸۹,۷۳۷,۵۸۳,۶۱۴	۱۹۲,۲۵۴,۷۶۳,۵۴۷
	(۱۶,۴۶۳,۷۸۴,۶۲۶)	(۱۰,۷۹۹,۵۸۴,۲۳۲)
	۱,۱۷۳,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸	۱۸۱,۴۵۵,۱۷۹,۳۱۵

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- تعدیلات

۱۳۹۷	
(۲۰۲,۳۱۰,۵۲۸)	ارزش افزوده سال ۹۱
(۱,۷۲۷,۶۴۱,۵۲۲)	ارزش افزوده سال ۹۳
(۹۵۹,۲۲۰,۰۶۶)	مالیات عملکرد و حقوق ۱۳۹۵
(۲,۰۳۵,۵۰۴,۳۷۳)	تامین اجتماعی حسابرسی شده ۸۶ الی ۹۳
(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	

۲۶-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۵۱,۳۶۳,۷۳۴,۰۳۸	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	۴۶,۴۳۹,۰۵۷,۵۴۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۸۴,۲۷۷,۹۵۶,۲۳۱	(۴,۹۲۴,۶۷۶,۴۸۹)	۸۹,۲۰۲,۶۳۲,۷۲۰	سودانباشته
			۲۷- نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال
۱۲۱,۶۶۱,۲۵۳,۷۴۹		۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	
۱۲۱,۶۶۱,۲۵۳,۷۴۹		۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	
			سود خالص
			تعدیلات:
۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲		۱۱۴,۹۰۵,۴۳۸,۹۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۷۷۵,۸۹۴,۴۳۹		۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰	هزینه های مالی
۸,۵۴۳,۹۵۲,۲۸۴		۱۸,۵۲۴,۶۱۵,۳۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۸۳,۲۰۹,۹۸۲)		(۱۷,۲۰۰,۱۵۳,۳۲۹)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷,۹۰۷,۲۸۵,۶۸۸		۲,۸۹۳,۷۸۲,۲۶۹	استهلاک
۸۹,۰۰۲,۲۷۰,۳۵۱		۲۹۹,۴۵۸,۳۱۹,۶۵۶	جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش:
		(۴,۷۴۱,۴۰۶,۷۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی (بلند مدت)
(۱۰۴,۴۸۰,۰۳۵,۷۸۵)		(۳۹۲,۸۰۱,۴۰۵,۸۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۳,۰۶۷,۷۵۴,۷۷۲)		(۴۸,۹۵۳,۲۹۴,۴۸۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۲,۸۲۹,۰۰۱,۶۰۱		(۱۶۷,۳۸۳,۶۰۶,۹۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۱,۶۳۶,۳۰۴,۴۴۳		۸۹,۷۳۱,۰۴۹,۰۹۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
...		(۳,۰۲۷,۷۲۶,۷۰۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
...		۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۰۳,۰۸۲,۴۸۴,۵۱۳)		(۴۹۳,۸۳۰,۲۷۳,۹۲۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰۷,۵۸۱,۰۳۹,۵۸۷		۹۷,۲۳۴,۷۶۸,۹۰۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸۲,۵۸۹,۴۸۸,۲۸۰	۱,۶۰۲,۷۵۵,۴۴۶,۰۹۷	جمع بدهی
(۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶)	(۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳)	موجودی نقد
۵۱۲,۸۱۰,۴۹۴,۰۰۸	۱,۵۴۸,۵۸۶,۳۰۸,۱۹۸	خالص بدهی
۳۷۷,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	۵۸۹,۰۲۲,۲۸۸,۶۹۱	حقوق مالکانه
۱۳۷٪	۲۶۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شورای مدیران، طی جلسات مستمر ماهیانه ریسک های مربوط به عملیات شرکت را رصد و پایش نموده و با ارائه راهکار و راه حل های عملی از 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 ارزیابی و تغییرات آن لحاظ گردیده است.

۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۲۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۱۷	۲,۱۶۹,۷	۵,۴۶۳,۱۷
	۲,۱۶۹,۷	۵,۴۶۳,۱۷

۲۷



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات دریافتی	بهره تامین مالی	تضامین اعطایی / دریافتی	مبلغ معامله
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۹۳,۱۴۸,۰۱۰	-	۶۷۶,۴۹۳,۱۴۸,۰۱۰
شرکت سرمایه گذاری سلیم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۷۱۶,۰۲۴,۵۱۷,۳۰۶	۷۱۶,۰۲۴,۵۱۷,۳۰۶
جمع			۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۹۳,۱۴۸,۰۱۰	۷۱۶,۰۲۴,۵۱۷,۳۰۶	۱,۳۹۲,۵۱۷,۶۶۵,۳۱۶

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.

۳۰-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو هیئت مدیره مشترک شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو		-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	۶۷۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	-	۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	-
عضو هیئت مدیره مشترک شرکت سرمایه گذاری سلیم		۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷	-	-	-	(۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷)	۱۸۶,۲۴۹,۶۷۰,۰۰۰	-
جمع		۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	۶۷۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	(۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷)	۱۹۱,۹۶۳,۱۱۹,۳۸۲	-

۳۱ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۱-۱ - از حیث حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۳ رسیدگی قطعی گردیده است و حسابرسی سال ۹۷ نیز در دست رسیدگی است و با توجه به انجام تکالیف قانونی هیچگونه بدهی محتمل نمی باشد و با توجه به آیین نامه سازمان تامین اجتماعی مبنی بر حسابرسی یک سال اخیر، لذا تا پایان ۹۶ قطعی لحاظ می گردد.

۳۱-۲ - از بابت موضوع مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ این شرکت نیز پرونده در هیئت حل اختلاف در مرحله اجرای قرار رسیدگی می باشد که با توجه به مستندات قابل ارائه هیچگونه بدهی محتمل نمی باشد.

۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۳ - سود سهام پیشنهادی

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

میلیون ریال
۲۹,۱۶۱
۲۹,۱۶۱

تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ (اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

