



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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



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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص) در ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت مالی نشان داده شده است. به موجب اوراق مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۹۳۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته و به دلیل اعتراض شرکت موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی بوده و شرکت نیز هیچگونه ذخیره‌ای در حسابها منظور ننموده است.

- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عادی سالانه مورخ ۲۳ خردادماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، مبنی بر تهیه برنامه جامع صادراتی و صادرات کالا به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای 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 نگرفته باشد، جلب نشده 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 (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع 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، برخورد نکرده است. همچنین بدلیل عدم دسترسی این مؤسسه به سامانه‌های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور تقی مزرعه‌فراهانی

(شماره عضویت ۸۱۱) (شماره عضویت ۸۰۰۷۳۴)

۱۳۷۷



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ 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 تعاونی اعتبار گروه صنعتی ایران خودرو
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	آقای امیر خلج اسعدی	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای نوبخت قره داغی	شرکت سرمایه گذاری سلیم
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای داود خسروی	شرکت ترنیاں سهم
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای رسول احمدی فروشانی	شرکت ایمن خودرو شرق



تهران، بزرگراه اشرفی اصفهانی، بلوار جلال آل احمد، پلاک ۴۵۱ تلفن: ۴۹۹۶۷۰۰۰ - ۰۲۱ فکس: ۰۲۱-۴۹۹۶۷۰۰۰ (۱۵۳-۱۵۳) ۴۹۹۶۷۰۰۰-۰۲۱
کارخانه: کیلومتر ۱۲ اتوبان کرج - قزوین، خیابان زرماکارون، خیابان پارس، پلاک ۶ و ۸ تلفن: ۰۶ - ۴۴۳۸۳۲۷۵ - ۴۴۳۸۳۲۷۵ - ۰۲۶

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
عملیات در حال تداوم:		
۵ درآمدهای عملیاتی	۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۲۹۱,۲۶۲,۶۷۹,۰۴۹)	(۱,۲۵۳,۵۶۲,۷۹۳,۹۹۴)
سود ناخالص		
۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۰۹,۹۸۹,۵۹۴,۲۷۲)	(۷۴,۴۷۹,۸۵۵,۶۴۱)
۸ سایر درآمدها	۵,۷۶۲,۷۸۷,۰۰۰	۳,۹۷۴,۲۲۹,۶۰۳
سود عملیاتی		
۹ هزینه های مالی	(۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴)	(۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۸,۰۸۰,۱۳۰,۲۹۲	۵۹,۵۵۶,۲۰۰,۷۷۴
سود عملیات قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد:	۹۸۷,۰۸۴,۰۰۵,۹۲۶	۴۰۶,۵۱۲,۲۶۲,۰۸۳
سال جاری	(۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲)	(۹۰,۱۱۷,۶۴۵,۶۳۳)
سال قبل	-	(۲۴,۷۸۷,۷۹۳,۲۷۸)
سود خالص		
	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲

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

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری			
۱۱	۲۶,۵۰۶,۸۲۹,۹۲۰	۲۶,۰۰۸,۶۱۹,۵۴۰	۲۶,۴۵۵,۳۳۵,۰۱۹
دارایی های ثابت مشهود			
۱۲	۲,۹۵۴,۹۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵
دارایی های نامشهود			
۱۳	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۱۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۴	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	۱,۷۱۶,۷۰۵,۹۶۰
دریافتنی های بلند مدت			
جمع دارایی های غیر جاری	۱۵۷,۸۸۴,۵۱۸,۰۶۳	۱۱۰,۳۳۵,۶۲۴,۰۰۵	۴۲,۶۸۴,۵۰۸,۲۵۵
دارایی های جاری			
۱۵	۲۳۴,۴۸۶,۳۵۶,۱۵۷	۲۳۱,۵۹۳,۸۵۸,۴۶۹	۶۴,۲۱۰,۲۵۱,۵۲۰
پیش پرداخت ها			
۱۶	۶۶۴,۶۶۷,۳۰۸,۰۲۴	۴۱۹,۹۷۸,۶۴۲,۳۰۴	۳۷۱,۰۲۵,۳۴۷,۸۲۰
موجودی مواد و کالا			
۱۴	۱,۵۲۶,۳۹۵,۹۸۷,۰۰۰	۱,۲۸۰,۷۸۰,۷۵۲,۶۶۷	۴۰۸,۶۲۵,۴۷۵,۶۵۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۱۷	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱	۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳	۷۳,۴۵۹,۳۷۰,۵۴۶
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۲,۸۲۴,۹۷۳,۰۹۶,۴۸۲	۱,۹۸۷,۴۴۲,۱۱۰,۷۸۳	۹۱۷,۳۲۰,۴۴۵,۵۴۴
جمع دارایی ها	۲,۹۸۲,۸۵۷,۶۱۴,۵۴۵	۲,۰۹۷,۷۷۷,۷۳۴,۷۸۸	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه			
۱۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی			
	۸۲۰,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۳۳۰,۱۲۰,۰۰۸۵,۵۷۶	۱۱۸,۵۱۳,۲۶۲,۴۰۴
سود انباشته			
	۱,۰۸۴,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۵۹۴,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۳۸۲,۵۱۳,۲۶۲,۴۰۴
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲
بدهی های جاری			
۲۱	۱,۰۵۵,۴۵۲,۴۲۱,۸۴۴	۱۹۳,۵۹۵,۴۶۱,۹۵۶	۲۹۰,۱۱۴,۰۸۲,۸۶۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۲	۲۶۱,۹۸۴,۵۳۸,۹۶۵	۱۱۶,۴۶۹,۰۵۵,۲۰۹	۴۰,۴۴۶,۱۰۲,۴۹۷
مالیات پرداختنی			
۲۳	۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۱,۰۷۹,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸	۱۸۱,۴۵۵,۱۷۹,۳۱۵
تسهیلات مالی			
۲۴	۴۵,۱۷۲,۷۰۱,۰۹۲	۱۱,۵۳۵,۰۱۷,۴۰۰	۱۴,۵۶۲,۷۴۴,۱۰۰
ذخایر			
۲۵	۷۰,۹۸۲,۳۳۱,۸۴۲	۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	-
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۱,۸۰۵,۰۶۳,۸۵۰,۱۳۴	۱,۴۳۴,۲۱۹,۴۵۱,۲۰۵	۵۲۶,۵۷۸,۱۰۸,۷۷۳
جمع بدهی ها	۱,۸۹۸,۵۱۵,۳۷۲,۳۷۵	۱,۵۰۳,۶۵۷,۶۴۹,۲۱۲	۵۷۷,۴۹۱,۶۹۱,۳۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۹۸۲,۸۵۷,۶۱۴,۵۴۵	۲,۰۹۷,۷۷۷,۷۳۴,۷۸۸	۹۶۰,۰۰۴,۹۵۳,۷۹۹

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	۳۷۷,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	-	۵,۰۹۷,۷۹۶,۸۸۵	۵,۰۹۷,۷۹۶,۸۸۵
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۵۱۳,۲۶۲,۴۰۴	۳۸۲,۵۱۳,۲۶۲,۴۰۴
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸	-	۳۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	۳۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۵۷۰,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۸	-	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	۱,۰۸۰,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰

Handwritten signature and stamp

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



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



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 زرمکارون - 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.

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

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

۱-۳- فعالیت شرکت در طی سال 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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۷	۲۷	
۱۵۳	۱۵۵	کارکنان قراردادی
۱۸۰	۱۸۲	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

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

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

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی مورد گزارش می باشد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح ذیل می باشد:

۲-۲-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم 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 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 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

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

مانده	نوع ارز	نرخ ارز
سپرده موجودی	دلار-نیمایی	۲۳۹۶۰۸
سپرده موجودی	یورو-نیمایی	۲۸۲۸۹۲

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 عمرمفید 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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» هریک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخیره تضمین محصولات

با توجه به کیفیت محصولات تولیدی ذخیره ای 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 دایمی 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.

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 شناسایی شوند.

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم
۴۵۲,۱۴۳,۹۸۱,۱۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۷۰	۱,۱۳۸,۴۴۶,۱۷۷,۱۷۸	۲,۹۷۳,۱۸۸
۲۸۰,۹۹۷,۱۹۵,۰۰۰	۴۷۵,۷۱۱	۵۰۳,۹۰۶,۲۱۹,۱۸۵	۴۷۳,۲۰۳
۲۴۷,۸۰۵,۲۹۲,۰۵۱	۸۱۵,۹۵۵	۳۷۴,۲۰۶,۷۱۲,۰۳۸	۱,۵۵۹,۰۳۲
۲۰۹,۶۰۲,۹۱۲,۶۲۰	۳۶۷,۳۸۲	۴۳۸,۵۲۴,۰۴۴,۶۵۲	۴۶۸,۸۲۶
۱۳۸,۲۴۵,۱۷۳,۸۰۰	۲۲۱,۳۷۷	۲۵۰,۸۴۱,۴۸۰,۱۶۰	۲۳۴,۴۳۲
۱۱۰,۳۹۷,۸۴۷,۲۰۰	۲۵۹,۸۷۷	۱۵۴,۸۹۸,۳۵۹,۸۰۰	۲۴۳,۱۳۰
۹۱,۳۱۸,۳۹۴,۱۰۰	۳۲۲,۶۲۹	۱۶۱,۷۴۰,۳۱۷,۱۴۵	۵۳۵,۲۴۳
۹۰,۸۹۲,۹۶۳,۲۰۰	۱۲۲,۶۱۴	۱۳۸,۰۹۶,۸۹۶,۹۲۰	۱۱۵,۳۱۶
۷۷,۵۳۶,۹۷۸,۰۰۰	۲۰۱,۳۶۴	۱۰۰,۷۴۲,۱۱۰,۹۲۰	۱۷۷,۲۷۰
۵۹,۱۴۳,۰۲۹,۰۰۰	۲۶,۹۷۵	۴۴,۸۹۹,۷۷۲,۴۸۸	۱۴,۳۱۵
۴۵,۵۵۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۴۰	۱۱,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰
۲۳,۰۶۸,۷۷۰,۵۰۰	۴۲,۰۲۶	۱۶۹,۲۱۵,۰۸۶,۴۲۴	۱۳۱,۰۸۶
۲۱,۵۷۸,۲۹۴,۱۴۰	۲۹,۰۷۷	۳۶,۷۱۰,۹۱۲,۵۷۴	۲۴,۷۷۶
۳۴,۶۷۶,۵۰۷,۰۷۷	۹,۵۵۶	۱۵,۶۹۱,۲۳۱,۱۵۰	۴۵,۰۷۴
۱,۸۸۲,۸۶۴,۴۵۷,۸۳۸	۵,۰۳۶,۰۵۳	۳,۵۳۹,۲۳۵,۱۲۰,۶۳۴	۷,۰۱۳,۶۹۰
(۳۱,۵۰۵,۴۴۰,۰۷۷)	(۸۳,۶۸۹)	(۵۴,۵۰۱,۰۸۳,۲۹۵)	(۱۸۸,۱۱۵)
۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۴,۹۵۲,۳۶۴	۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹	۶,۸۲۵,۵۷۴

فروش خالص:
داخلی:

پلاستیزول

آستر

فسفات و چربیگیر

سالیدوها خشک

متالیک

کویل

حلال ها

هاردنر

پودری

رنگ های هوایی

رزین

کیلر

تعمیراتی

سایر (اقدام 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به	درآمد عملیاتی ریال	درصد نسبت به	درآمد عملیاتی ریال
۵۶٪	۱۰,۲۹,۱۴۲,۸۲۷,۳۶۸	۶۸٪	۲,۳۶۴,۹۵۸,۳۸۸,۵۴۷
۱۹٪	۳۵۲,۵۱۹,۶۵۳,۲۰۰	۱۶٪	۵۶۷,۷۶۳,۷۷۶,۵۱۳
۸٪	۱۴۴,۰۹۳,۴۱۸,۲۰۰	۵٪	۱۷۱,۰۴۰,۷۲۶,۷۷۹
۰٪	-	۲٪	۷۲,۵۲۹,۸۶۱,۱۵۰
۱٪	۱۹,۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۱٪	۵۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۱٪	۴۳,۵۶۰,۲۴۳,۷۹۴
۴٪	۷۸,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰	۱٪	۳۲,۹۹۱,۰۲۷,۵۰۰
۲٪	۴۵,۵۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۰٪	۱۶,۵۲۳,۵۵۰,۰۰۰
۰٪	۶,۳۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۰٪	۱۶,۴۰۴,۹۵۸,۲۲۴
۰٪	-	۰٪	۱۰,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۷,۶۵۷,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	۷,۱۱۹,۰۸۲,۰۰۰	۰٪	۷,۴۱۶,۳۶۲,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۷,۰۶۷,۳۴۰,۰۰۰
۰٪	۲,۹۲۳,۵۵۴,۵۰۰	۰٪	۴,۹۸۸,۲۴۵,۵۰۰
۰٪	۵,۸۲۶,۱۰۵,۰۰۰	۰٪	۴,۴۷۹,۶۹۷,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۴,۴۴۰,۶۰۰,۰۰۰
۰٪	۶,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۴,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۴,۳۲۵,۳۵۰,۰۰۰
۰٪	۷,۶۷۰,۴۵۴,۰۰۰	۰٪	۳,۹۳۷,۲۰۵,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۲,۹۹۳,۲۲۰,۰۰۰	۰٪	۳,۶۸۱,۷۰۳,۰۰۰
۰٪	۶,۶۰۵,۶۵۷,۴۸۰	۰٪	۳,۶۴۰,۳۹۲,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۳,۵۳۲,۴۳۴,۰۰۰
۰٪	۵,۸۵۰,۶۸۸,۰۰۰	۰٪	۳,۳۱۸,۸۲۰,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۳,۲۹۹,۰۱۵,۰۰۰
۰٪	۶,۸۷۶,۰۱۶,۰۰۰	۰٪	۳,۲۶۰,۹۰۰,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۳,۲۵۰,۵۱۹,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۲,۵۶۵,۹۴۵,۸۵۰
۷٪	۱۲۳,۶۶۸,۲۳۳,۵۱۳	۲٪	۵۸,۰۳۱,۵۷۶,۴۸۲
۱۰۰٪	۱,۸۵۱,۳۵۹,۰۱۷,۷۶۱	۱۰۰٪	۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹

ایران خودرو

مهر کام پارس

فولاد مبارکه

سایکو

مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور سازی تبریز

شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)

عقاب افشان

ایران خودرو دیزل

سایپا

صنایع رنگ و رزین طیف سایپا

فراورده های نو ساخت زاو

هواپیمایی قشم

شرکت ایلینا گستران تبریز

احمدزاده ختائی بهرام

صنایع امرسان

گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

کارخانجات تولیدی نیرو ترانسفو

ترانسفورماتورسازی کوشکن

صنایع هواپیمایی ایران (صها)

پرتو سرد توان (هیمالیا)

صنایع هوایی قدس

همگام خودرو

هواپیمایی زاگرس

هواپیمایی کیش

کریم پور مجتبی

مهندسی تعمیرات هواپیمایی فارسکو

ماموت دیزل

کاظم پور حسین

سایر (تعداد ۹۲ مشتری با فروش کمتر از ۲۵۰۰ میلیون ریال)



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
۱۳٪	۲۸٪	۳۱۵,۷۳۶,۴۶۶,۲۹۱	۸۱۶,۴۷۷,۹۲۷,۴۹۳	۱,۱۳۲,۲۱۴,۳۹۳,۷۸۴	پلاستیزول
۴۶٪	۳۱٪	۱۵۶,۰۸۱,۷۳۳,۶۱۵	۳۴۴,۴۳۵,۷۴۰,۷۴۱	۵۰۰,۵۱۷,۴۷۴,۳۵۶	آستر
۳۲٪	۵۰٪	۱۷۸,۴۶۵,۷۴۳,۹۰۹	۱۸۰,۰۹۹,۲۵۹,۳۹۲	۳۵۸,۵۶۵,۰۰۳,۳۰۱	فسفاته و چربیگیر
۴۷٪	۳۵٪	۱۵۱,۹۰۴,۴۳۲,۵۷۶	۲۷۹,۹۴۸,۷۰۹,۴۱۶	۴۳۱,۸۵۳,۱۴۱,۹۹۲	سالیدو هوا خشک
۴۲٪	۵۰٪	۱۲۲,۷۷۲,۴۸۷,۳۱۳	۱۲۲,۱۷۸,۵۵۸,۸۱۹	۲۴۴,۹۵۱,۰۴۶,۱۳۲	متالیک
۲۵٪	۱۸٪	۲۸,۱۶۲,۲۴۷,۴۷۹	۱۲۶,۲۸۲,۶۷۲,۳۲۱	۱۵۴,۴۴۴,۹۱۹,۸۰۰	کویل
۲۴٪	۲۸٪	۴۴,۳۹۸,۶۱۵,۰۶۶	۱۱۴,۰۰۱,۷۰۴,۱۰۶	۱۵۸,۴۰۰,۳۱۹,۱۷۲	حلال ها
۴۸٪	۳۹٪	۵۳,۲۲۹,۴۰۴,۳۹۵	۸۳,۲۵۳,۰۹۸,۷۷۲	۱۳۶,۴۸۲,۵۰۳,۱۶۷	هاردنر
۱۶٪	۱۹٪	۱۸,۲۰۳,۳۰۴,۳۷۴	۷۸,۸۱۰,۸۰۶,۲۲۶	۹۷,۰۱۴,۱۱۰,۶۰۰	پودری
۸۰٪	۷۹٪	۳۳,۷۴۹,۰۶۲,۰۲۵	۹,۰۷۱,۲۱۰,۴۶۳	۴۲,۸۲۰,۲۷۲,۴۸۸	رنگ های هوایی
۱۴٪	۵۴٪	۶,۰۶۳,۶۱۸,۰۳۱	۵,۲۵۳,۱۸۱,۹۶۹	۱۱,۳۱۵,۸۰۰,۰۰۰	رژین
۴۱٪	۴۵٪	۷۶,۱۱۲,۵۰۸,۳۱۱	۹۳,۱۰۲,۵۷۸,۱۱۳	۱۶۹,۲۱۵,۰۸۶,۴۲۴	کیلر
۳۴٪	۱۸٪	۸,۵۹۱,۷۳۴,۹۰۵	۳۸,۳۴۸,۲۳۱,۲۱۸	۴۶,۹۳۹,۹۶۶,۱۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ میلیارد ریال)
۳۲٪	۳۴٪	۱,۱۹۳,۴۷۱,۳۵۸,۲۹۰	۲,۲۹۱,۲۶۲,۶۷۹,۰۴۹	۳,۴۸۴,۷۳۴,۰۳۷,۳۳۹	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۶۷,۳۹۵,۷۱۲,۵۷۴	۲,۰۱۶,۳۷۴,۰۷۶,۷۷۹	۶-۱ مواد مستقیم
۳۶,۱۹۷,۴۳۳,۰۳۶	۶۵,۴۰۲,۴۱۷,۱۷۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۸۷,۴۵۷,۲۸۹,۸۹۰	۱۱۰,۰۲۲,۲۵۸,۰۴۰	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۴۷,۹۴۳,۱۵۲,۵۵۰	۹۳,۱۰۹,۵۳۰,۶۵۷	۶-۲ مواد غیر مستقیم
۲,۳۲۶,۲۱۱,۵۴۵	۲,۴۶۸,۹۱۶,۸۱۵	۶-۲ استهلاک
۳۷,۰۶۶,۶۸۲,۷۷۳	۶۵,۹۸۹,۶۲۰,۲۷۸	۶-۲ سایر اقلام
۱,۲۷۸,۳۸۶,۴۸۲,۳۶۸	۲,۳۵۳,۳۶۶,۸۱۹,۷۴۱	جمع هزینه های ساخت
(۴,۱۸۳,۵۱۴,۸۱۸)	۴,۱۲۶,۶۵۹,۵۰۶	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۷۴,۲۰۲,۹۶۷,۵۵۰	۲,۳۵۷,۴۹۳,۴۷۹,۲۴۷	بهای تمام شده ساخت
(۲۰,۶۴۰,۱۷۳,۵۵۶)	(۶۶,۲۳۰,۸۰۰,۱۹۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۲۵۳,۵۶۲,۷۹۳,۹۹۴	۲,۲۹۱,۲۶۲,۶۷۹,۰۴۹	

۶-۱ گردش مواد اولیه به شرح زیر است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
۳۴۰,۳۰۰,۴۵۴,۰۶۰	۳۶۵,۰۹۰,۹۵۵,۵۴۳	مانده اول دوره
۱,۰۸۲,۱۸۷,۸۴۱,۲۳۹	۲,۲۴۹,۵۸۷,۶۰۳,۶۶۵	۶-۱-۱ خرید طی دوره
۹,۹۹۸,۳۷۲,۸۱۸	(۵۵,۵۰۲,۹۳۹,۲۶۰)	سایر اسناد
(۱,۰۶۷,۳۹۵,۷۱۲,۵۷۴)	(۲,۰۱۶,۳۷۴,۰۷۶,۷۷۹)	خالص مصرف
۳۶۵,۰۹۰,۹۵۵,۵۴۳	۵۴۲,۸۰۱,۵۴۳,۱۶۹	مانده پایان دوره
(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	(۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳)	ذخیره کاهش ارزش موجودی
۳۳۶,۹۳۴,۹۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۶۴۵,۵۳۱,۹۱۶	مانده پایان دوره تعدیل شده



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

کشور	نوع مواد اولیه	سال ۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۳۹۸	کل خرید	درصد نسبت به
		ریال		ریال		
ایران	انواع روغن ها ، حلالها ، کربناتها ، رزینها	۱,۱۹۹,۶۰۵,۹۰۳,۲۹۳	۵۳٪	۷۵۱,۵۱۸,۶۵۱,۲۷۵	۶۹٪	
آلمان	انواع رزین ، ادتیو، خمیر آلومینیوم ، پیگمنت	۸۶۷,۷۲۰,۱۹۷,۷۶۴	۳۹٪	۲۲۳,۴۳۲,۲۲۸,۸۳۷	۲۱٪	
چین	اسید ، رزین ، ادتیو، تیتان	۸۳,۸۱۲,۱۲۶,۴۹۸	۴٪	۲۴,۱۴۹,۹۰۰,۱۷۷	۳٪	
کره جنوبی	پودر و ادتیو	۵۲,۷۸۴,۱۶۴,۸۷۴	۲٪	-	۰٪	
اسپانیا	انواع کربنات کلسیم رسوبی	۱۳,۷۲۱,۵۰۳,۱۹۰	۱٪	-	۰٪	
امارات	انواع حلالها	۱۲,۰۸۸,۷۷۸,۲۷۸	۱٪	۶۷,۳۹۸,۰۰۵,۱۱۴	۶٪	
مالزی	انواع رزین و ادتیو	۹,۴۹۳,۰۳۸,۹۱۲	۰٪	-	۰٪	
هند	انواع پیگمنتهها	۷,۴۱۵,۱۲۷,۹۸۹	۰٪	۱۵,۷۸۹,۰۵۵,۸۳۶	۱٪	
ترکیه	انواع کربنات	۲,۹۴۶,۷۶۲,۸۶۷	۰٪	-	۰٪	
		۲,۳۴۹,۵۸۷,۶۰۳,۶۶۵	۱۰۰٪	۱,۰۸۲,۱۸۷,۸۴۱,۳۳۹	۱۰۰٪	

سربار تولید- ریال		دستمزد مستقیم- ریال	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۷۷,۶۸۴,۸۰۱,۵۰۶	۱۱۰,۰۲۲,۲۵۸,۰۴۰	۲۹,۲۲۹,۴۴۶,۲۹۲	۵۷,۸۷۵,۶۵۰,۴۷۱
۹,۷۷۲,۴۸۸,۳۸۴	۱۴,۶۴۵,۰۰۵,۶۶۸	۶,۹۶۷,۹۸۶,۷۴۴	۷,۵۲۶,۷۶۶,۷۰۱
۴۷,۹۴۳,۱۵۲,۵۵۰	۹۳,۱۰۹,۵۳۰,۶۵۷		
۱۷,۵۵۳,۷۲۵,۰۹۱	۲۶,۱۷۱,۴۷۵,۸۴۹		
۶,۱۹۲,۹۰۳,۶۰۴	۷,۷۵۱,۵۹۰,۷۲۳		
۶,۲۳۱,۷۷۵,۴۴۹	۶,۸۸۴,۹۴۸,۹۱۵		
۱,۹۴۱,۷۰۱,۳۵۲	۲,۶۳۴,۰۹۳,۴۲۹		
۲,۳۲۶,۲۱۱,۵۴۵	۲,۴۶۸,۹۱۶,۸۱۵		
۱,۷۹۹,۰۴۳,۶۶۶	۲,۲۴۲,۷۴۵,۵۳۴		
۹۳۳,۸۵۹,۶۳۶	۱,۸۳۲,۳۷۳,۹۲۱		
۵۲۰,۰۶۱,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۶۱,۱۵۶		
۱,۸۹۳,۶۱۲,۹۷۵	۲,۶۹۲,۵۲۵,۰۸۳		
۱۷۴,۷۹۳,۳۳۶,۷۵۸	۲۷۱,۵۹۰,۳۲۵,۷۹۰	۳۶,۱۹۷,۴۳۳,۰۳۶	۶۵,۴۰۲,۴۱۷,۱۷۲



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
پودری	کلیه محصولات	تن	۱,۰۰۰	۱۷۳	۱۶۵	۲۱۵
پلاستیزول	سیلر	تن	۸۰۰	۱,۷۱۴	۱,۶۹۰	۱,۱۵۸
	عایق	تن	۴۰۰		۱,۲۹۰	۷۸۷
مایع	آستر و رویه تک پوششه	تن	۸,۵۴۳	۳,۴۲۸	۳,۷۸۰	۲,۹۸۵
	متالیک					
	کویل					
	ساختمانی و ترافیکی					
	حلال و کیلر					
مجموع			۱۰,۷۴۳	۵,۳۱۵	۶,۹۲۵	۵,۱۴۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳,۷۴۶,۲۳۷,۶۸۴	۹,۳۹۸,۸۴۵,۰۳۰
۷-۲ حمل و نقل	۵,۹۴۴,۵۸۱,۹۰۰	۲,۵۱۸,۷۳۷,۰۹۵
بازاریابی و تبلیغات	۳,۰۳۶,۰۰۵,۶۸۱	۳,۶۱۷,۵۰۴,۹۲۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۳۵۹,۷۱۸,۵۸۴	۱,۴۳۹,۴۸۹,۸۰۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۰۵,۲۹۹,۴۰۷	۱,۲۵۸,۸۲۸,۱۰۵
هزینه ملزومات اداری	۶۲۲,۳۵۷,۸۷۸	۸۰۷,۵۰۱,۸۰۰
ایاب و ذهاب و ماموریت	۲۸۸,۹۷۰,۸۸۵	۶۴۰,۹۱۵,۳۵۶
آب و برق و گاز و تلفن	۳۲,۹۱۹,۵۴۶	۱۳,۴۶۱,۵۳۰
سایر اقلام	۵۶۸,۴۸۵,۷۴۵	۲۴۳,۰۷۷,۱۸۷
جمع هزینه های فروش و توزیع	۲۸,۱۰۴,۵۷۷,۳۱۰	۱۹,۹۳۸,۳۶۰,۸۳۳
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۴,۵۶۷,۷۴۷,۰۵۶	۲۸,۸۱۷,۶۶۲,۹۰۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۱۵۸,۶۲۱,۹۰۴	۲,۶۱۸,۰۷۴,۰۹۰
پاداش اعضای هیات مدیره	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۱۲,۹۶۹,۴۲۵	۳,۶۰۷,۳۰۱,۸۵۸
ایمنی و رفاهی	۳,۶۷۳,۷۴۰,۳۶۴	۲,۹۴۶,۹۰۰,۵۷۸
هزینه ملزومات اداری	۳,۱۴۰,۳۶۸,۲۷۵	۲,۵۱۲,۰۹۵,۶۴۰
حسابرسی و مشاور مالی	۱,۹۱۶,۴۰۳,۴۲۹	۱,۷۳۴,۴۵۰,۱۴۰
استهلاک	۱,۷۹۳,۷۷۹,۰۳۶	۵۶۷,۵۷۰,۷۲۴
اینترنت و پشتیبانی نرم افزار	۹۳۰,۰۹۲,۴۳۱	۱,۴۳۴,۰۰۵,۷۹۰
ایاب و ذهاب و ماموریت	۵۶۰,۷۶۰,۵۰۰	۳۹۵,۸۴۰,۷۶۸
آب و برق و گاز و تلفن	۴۷۶,۲۸۰,۴۲۶	۱,۳۲۶,۹۰۷,۳۴۸
تعمیرات	۴۶۳,۹۹۲,۴۹۷	۱,۲۳۵,۴۱۰,۷۳۳
حمل و نقل	۲۱۹,۹۲۴,۷۵۰	۱۱۰,۹۶۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۲,۱۷۰,۳۳۶,۸۶۹	۷,۲۳۴,۳۱۴,۲۳۴
جمع هزینه های اداری و عمومی	۸۱,۸۸۵,۰۱۶,۹۶۲	۵۴,۵۴۱,۴۹۴,۸۰۸
جمع هزینه های عمومی اداری و فروش	۱۰۹,۹۸۹,۵۹۴,۲۷۲	۷۴,۴۷۹,۸۵۵,۶۴۱

۷-۱- افزایش هزینه حقوق، دستمزد عمدتاً ناشی از 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۹۴۸,۳۲۴,۱۸۲	۵,۷۶۲,۷۸۷,۰۰۰	۸-۱	فروش ضایعات
۲۵,۹۰۵,۴۲۱	-		خالص اضافی انبار
۳,۹۷۴,۲۲۹,۶۰۳	۵,۷۶۲,۷۸۷,۰۰۰		

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

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
ریال	ریال		
			وام های دریافتی:
۱۰,۰۶۰,۲۷۴,۰۰۸	۴۳,۹۹۵,۱۶۳,۳۷۴		تسهیلات دریافتی از پارسیان
۲۵,۴۵۹,۸۰۵,۳۰۴	۲۴,۴۸۸,۷۵۸,۵۸۸		تسهیلات دریافتی از بانک سپه
-	۱۹,۲۵۶,۰۰۹,۷۶۰		تسهیلات دریافتی از ملت
۷,۸۸۲,۰۴۴,۰۳۳	۸,۸۴۷,۹۱۲,۵۹۴		تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
-	۵,۲۱۳,۸۳۹,۳۵۹		تسهیلات دریافتی از صادرات
۲,۲۸۱,۰۴۶,۰۶۵	۴,۰۰۹,۶۰۷,۹۴۳		تسهیلات دریافتی از بانک ملی
۴۵,۶۸۳,۱۶۹,۴۱۰	۱۰۵,۸۱۱,۲۹۱,۶۱۸		
			اشخاص وابسته:
۱۳۴,۶۵۱,۳۶۷,۰۱۰	۱۳۴,۴۲۹,۳۸۳,۷۶۶		شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۱۳۴,۶۵۱,۳۶۷,۰۱۰	۱۳۴,۴۲۹,۳۸۳,۷۶۶		
۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰	۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴		

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
ریال	ریال		
			سایر اقلام:
۱۷,۱۳۸,۵۳۸,۲۲۱	۱۲۲,۱۳۱,۱۶۸,۰۳۴		سود حاصل از خرید و فروش سهام
۴۶,۰۳۴,۹۲۵,۲۱۸	۱۲,۰۷۵,۱۲۲,۳۲۲	۱۰-۱	سایر درآمدها
-	۱,۹۴۴,۹۵۴,۱۲۷		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	۱,۵۶۵,۴۹۴,۴۰۶		درآمد ناشی از تسعیر ارز
۶۱,۶۱۵,۱۰۸	۳۶۳,۳۹۱,۴۰۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۱۲۸,۶۱۲,۴۲۵)	-		مالیات قطعی عملکرد و حقوق ۹۶
(۱,۰۴۶,۵۶۸,۸۴۸)	-		سه در هزار اتاق بازرگانی
(۵۰۳,۶۹۶,۵۰۰)	-		مالیات قطعی ارزش افزوده ۹۶
۵۹,۵۵۶,۲۰۰,۷۷۴	۱۳۸,۰۸۰,۱۳۰,۲۹۲		



۱۰-۱- سایر درآمدها مربوط به خدمات فنی ارائه شده به شرکت کانسای ایران می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۶.۹۵۱.۸۳۸.۳۱۶	۵۶.۶۷۱.۱۹۳.۰۰۴	۲.۷۸۶.۳۱۳.۹۰۰	۶.۵۱۷.۷۴۸.۲۱۲	۱۱۲.۴۱۹.۲۴۸.۷۴۸
افزایش	-	-	۱.۰۴۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۴۰۲.۰۶۶.۷۹۰	-	۲.۴۴۷.۰۶۶.۷۹۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۶.۹۵۱.۸۳۸.۳۱۶	۵۷.۷۱۶.۱۹۳.۰۰۴	۷.۹۱۹.۸۱۵.۰۰۲	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۶۵۸	۱۱۴.۸۶۶.۳۱۵.۵۳۸
افزایش	-	۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱.۴۴۰.۹۲۹.۵۸۸	-	۴.۲۶۰.۹۲۹.۵۸۸
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۲۷۵۰۰۰.۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۲۷.۳۵۲.۶۵۸	۷.۶۱۱.۸۳۸.۳۱۶	۵۷.۷۱۶.۱۹۳.۰۰۴	۹.۳۶۰.۷۴۴.۵۹۰	۱۴.۷۳۴.۴۰۲.۶۵۸	۱۱۸.۸۵۲.۲۴۵.۱۲۶
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۳.۲۲۰.۹۹۴.۷۴۹	۴.۱۳۱.۸۵۶.۹۲۴	۴۶.۳۱۶.۲۸۲.۹۴۴	۱.۹۴۰.۱۳۵.۷۵۹	۵.۶۲۰.۲۴۱.۱۹۴	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	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
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۲۷۴۹۹۹.۹۹۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱۴.۰۱۲.۴۳۱.۹۱۳	۴.۹۶۵.۰۳۹.۷۹۰	۴۸.۹۹۱.۷۱۷.۵۱۲	۳.۱۱۶.۳۱۳.۸۸۹	۶.۸۰۰.۵۰۹.۹۴۳	۹۲.۳۴۵.۴۱۵.۲۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۴.۰۱۴.۹۲۰.۷۴۵	۲.۶۴۶.۷۹۸.۵۲۶	۸.۷۲۴.۴۷۵.۴۹۲	۱.۸۳۰.۰۰۰.۰۱۱	۲.۵۶۰.۲۳۴.۶۴۷	۲۶.۵۰۶.۸۲۹.۹۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۶.۷۳۰.۴۰۰.۰۰۰	۴.۵۹۰.۸۵۷.۸۳۸	۲.۴۰۰.۶۳۸.۰۴۷	۹.۹۰۸.۱۷۳.۵۱۷	۵۶۴.۱۱۸.۷۶۵	۱.۸۱۴.۴۳۰.۸۷۴	۲۶.۰۰۸.۶۱۹.۵۴۰

۱۱-۱. دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف ۶۶۴,۱۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۱۱-۲. افزایش دارایی‌های ثابت در سال ۹۹ عمدتاً مربوط به خرید پمپ، خودروی سواری و اثاثه و منصوبات اداری و تجهیزات کامپیوتری شامل اسکنر، قطعات سرور، تلویزیون، یاسکول دیجیتال و... میباشد



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵	-	-	۱,۲۰۸,۴۶۶,۷۵۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	ریال	۱,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۴,۹۶۶,۷۵۵

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات‌شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	-	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷
	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	-	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷

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

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات‌شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان (فراپورس)	۶,۹۸۱,۳۳۵	۹۹,۰۱۱,۲۲۰,۶۶۲	-	۹۹,۰۱۱,۲۲۰,۶۶۲	۱۳۵,۱۳۰,۷۲۰,۲۶۰	۳۱,۴۳۸,۰۶۶,۰۰۶	۳۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۲۵
قند ثابت	۳۲۰,۷۴۵	۲۰,۱۳۰,۲۸۰,۷۴۸	-	۲۰,۱۳۰,۲۸۰,۷۴۸	۲۲,۰۴۸,۰۱۱,۳۰۰	۱۰,۵۶۳,۵۵۳,۹۳۶	۱۵,۴۰۸,۲۱۰,۰۰۰
گروه بهمن موتور	۳۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۷۷,۸۳۲	-	۱۷۷,۰۷۷,۸۳۲	۵۸۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی نیرو محرکه	۵۰,۵۶۵	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	-	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	۲۳۶,۶۴۴,۲۰۰	۳۳,۸۵۵,۶۰۳	۱۸۰,۳۱۰,۰۰۰
لیزینگ ایرانیان	۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۳,۷۰۵	-	۱۸,۱۲۳,۷۰۵	۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۳,۷۰۵	۴۰,۰۴۵,۰۰۰
معدنی ابال کانی پارس	۴۰۰	۵۰,۱۸,۵۶۰	-	۵۰,۱۸,۵۶۰	۷,۱۶۰,۰۰۰	-	-
توسعه عمران امید	۸۶۴	۱,۵۱۷,۶۱۰	-	۱,۵۱۷,۶۱۰	۱,۳۲۸,۴۰۰	-	-
شرکت ساتراپ رنگ	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سهام انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین	-	۳۸۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-
حق عضویت	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	-
حق عضویت در تعاونی انجمن رنگ	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تابان الوان	-	-	-	-	-	-	-
سایا	-	-	-	-	-	-	-
۷,۳۸۸,۹۰۹	-	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	-	۱۱۹,۶۹۴,۹۹۴,۷۲۰	۱۵۸,۰۶۹,۱۱۸,۱۶۰	۷۶,۶۶۰,۴۲۵,۰۲۷	۹۴,۶۵۷,۴۴۲,۷۲۵



شرکت تولیدی و صنعتی کوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱-دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	۶۰,۵۸۵,۸۱۹,۰۰۰	-	۶۰,۵۸۵,۸۱۹,۰۰۰	۱۴-۱-۱ سایر مشتریان
۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	۶۰,۵۸۵,۸۱۹,۰۰۰	-	۶۰,۵۸۵,۸۱۹,۰۰۰	حساب‌های دریافتنی:
-	-	-	-	
۱,۰۳۲,۵۵۲,۵۶۲,۲۲۳	۸۵۱,۴۴۴,۳۹۶,۷۵۷	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۸۵۵,۱۲۲,۰۸۸,۱۹۷	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان
۱,۰۵۸,۱۰۶,۴۹۳,۹۲۳	۱,۴۵۷,۳۲۴,۲۱۵,۷۵۷	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۱,۴۶۰,۹۸۱,۹۰۷,۱۹۷	
۲,۵۷۲,۲۶۰,۸۹۱	۲,۰۸۴,۴۰۳,۱۳۰	-	۲,۰۸۴,۴۰۳,۱۳۰	حصة جاری کارکنان-وام و مساعده
۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷	-	-	-	حسابهای دریافتنی گروه (سلیم)
۳۶,۰۵۶,۸۰۲,۰۷۴	۲۰,۱۶۳,۱۳۴,۳۹۱	-	۲۰,۱۶۳,۱۳۴,۳۹۱	کارگزاری بانک ملی بابت مانده خرید سهام
۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	-	۲۵,۸۷۹,۹۶۴,۳۲۳	۱۴-۱-۳ سپرده حسن انجام کار
۹,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های محدود شده بانکی
۱,۱۹۴,۰۱۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۸۷۳,۷۱۳	-	۵,۳۶۱,۸۷۳,۷۱۳	سپرده ضمانتنامه
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایعه اجاره محل
۳,۹۴۵,۱۵۲,۳۳۹	۸,۲۸۲,۳۹۵,۶۸۶	-	۸,۲۸۲,۳۹۵,۶۸۶	سایر
۲۲۲,۶۷۴,۲۵۸,۷۴۴	۶۹,۰۷۱,۷۷۱,۲۴۳	-	۶۹,۰۷۱,۷۷۱,۲۴۳	
۱,۲۸۰,۷۸۰,۷۵۲,۶۶۷	۱,۵۲۶,۳۹۵,۹۸۷,۰۰۰	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	۱,۵۳۰,۰۵۳,۶۷۸,۴۴۰	

سایر دریافتنی‌ها:

۱۴-۱-۱-اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۱-۱	ایران خودرو
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ایلینا گستران تبریز
۱۶,۷۷۱,۲۲۵,۶۴۰	۱,۹۷۲,۸۴۵,۵۰۰		عقاب افشان
-	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰		مسلم زارع (فروشگاه رنگ زارع)
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بیرامی قربانعلی
-	۱۷۰,۵۹۵,۹۰۰		دلنا کار
-	۱۳۱,۱۹۳,۶۰۰		تولیدی مهرگان قطعه
-	۱۲۸,۱۸۴,۰۰۰		کریم پور مجتبی
-	-		سایر اقلام
۸,۷۸۲,۷۰۶,۰۶۰	-		
۲۵,۵۵۳,۹۳۱,۷۰۰	۶۰,۵۸۵,۸۱۹,۰۰۰		

۱۴-۱-۱-۱- در تاریخ ۲۸ اسفند سال ۹۹، تعداد ۶۰۰ هزار فقره اوراق گواهی مولد (گام)، هر کدام به مبلغ اسمی ۱ میلیون ریال معادل ۶۰۰ میلیارد ریال از طریق بانک پارسیان به سررسید ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ از شرکت ایران خودرو دریافت که قابل تنزیل در بورس اوراق بهادار می باشد ضمناً با توجه به اینکه شرکت ایران خودرو متعهد به پرداخت هزینه تنزیل اوراق مذکور می باشد لذا شرکت متحمل هزینه کاهش ارزش نخواهد شد.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۴,۵۰۹,۰۰۰,۲۸۳	۳۶۰,۳۶۵,۸۹۱,۵۰۰	-	-	۳۶۰,۳۶۵,۸۹۱,۵۰۰	مهرکام پارس
۶۵۴,۱۱۹,۳۰۹,۴۱۸	۲۸۶,۲۵۲,۳۷۵,۹۲۴	-	-	۲۸۶,۲۵۲,۳۷۵,۹۲۴	ایران خودرو
۵۴,۵۶۱,۴۷۲,۴۸۰	۹۱,۶۵۵,۳۶۸,۶۷۵	-	-	۹۱,۶۵۵,۳۶۸,۶۷۵	سایکو
۱,۵۲۱,۷۶۵,۵۶۷	۳۰,۷۹۷,۹۰۸,۶۸۴	-	-	۳۰,۷۹۷,۹۰۸,۶۸۴	فولاد مبارکه
۶,۸۷۸,۸۲۶,۵۰۰	۲۰,۷۳۵,۶۵۴,۷۸۹	-	-	۲۰,۷۳۵,۶۵۴,۷۸۹	شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)
۳,۹۷۸,۵۳۹,۳۹۴	۲۰,۲۴۸,۹۲۹,۳۹۴	-	-	۲۰,۲۴۸,۹۲۹,۳۹۴	مهندسی تولید و تامین قطعات تراکتور
۴,۵۶۳,۷۶۴,۷۳۹	۱۱,۷۰۳,۸۷۵,۳۷۶	-	-	۱۱,۷۰۳,۸۷۵,۳۷۶	سازي تبريز
۵,۱۸۰,۶۱۰,۷۱۷	۳,۲۶۴,۵۵۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۶۴,۵۵۰,۰۰۰	عقاب افشان
۲۷,۱۷۹,۷۸۲,۲۰۰	۳,۱۳۸,۲۴۵,۳۴۷	-	-	۳,۱۳۸,۲۴۵,۳۴۷	صنایع رنگ و رزین طیف سایپا
۴,۳۵۷,۶۸۱,۰۲۵	۲,۸۳۴,۴۳۶,۰۰۰	-	-	۲,۸۳۴,۴۳۶,۰۰۰	همگام خودرو
۴,۵۴۴,۲۰۴,۷۸۰	۲,۶۴۵,۱۳۵,۷۰۰	-	-	۲,۶۴۵,۱۳۵,۷۰۰	ایران خودرو دیزل
	۲,۴۸۲,۵۴۴,۷۶۰	-	-	۲,۴۸۲,۵۴۴,۷۶۰	کروز
	۲,۳۳۴,۲۴۹,۵۴۰	-	-	۲,۳۳۴,۲۴۹,۵۴۰	آوام پردازان افلاک
	۱,۴۲۶,۹۴۴,۲۵۹	-	-	۱,۴۲۶,۹۴۴,۲۵۹	هواپیمایی ماهان
	۱,۳۷۹,۴۸۲,۸۶۱	-	-	۱,۳۷۹,۴۸۲,۸۶۱	تولیدی خدماتی تجارت ستاره ایران
	۱,۲۴۷,۰۳۹,۱۰۰	-	-	۱,۲۴۷,۰۳۹,۱۰۰	هواپیمایی جمهوری اسلامی
	۱,۱۹۹,۳۷۰,۲۰۰	-	-	۱,۱۹۹,۳۷۰,۲۰۰	بیرامی (فروشگاه رنگ بیرامی) رامین
	۱,۰۷۳,۱۳۱,۱۶۰	-	-	۱,۰۷۳,۱۳۱,۱۶۰	خدمات هوایی کشور آسمان
	۱,۰۴۴,۴۲۴,۹۲۰	-	-	۱,۰۴۴,۴۲۴,۹۲۰	پایون فام آراد
	۷۶۷,۶۶۴,۶۱۸	-	-	۷۶۷,۶۶۴,۶۱۸	هواپیمایی کیش
	۶۳۸,۳۶۶,۲۱۰	-	-	۶۳۸,۳۶۶,۲۱۰	شرکت بهمن موتور
	۴۲۵,۸۲۴,۳۸۰	-	-	۴۲۵,۸۲۴,۳۸۰	صنایع امرسان
	(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۸,۴۸۳,۳۵۱)	-	۱,۲۷۵,۴۸۳,۳۵۱	صنایع هواپیمایی ایران (صها)
	(۱۰۷,۷۵۲,۳۹۵)	(۱,۳۶۵,۷۹۵,۱۰۰)	-	۱,۲۵۸,۰۴۲,۷۰۵	ساختمانی سازه گستران قافلان
	(۴۳۳,۶۲۲,۶۱۶)	(۹۱۳,۸۱۹,۴۸۹)	-	۴۸۰,۱۹۶,۸۷۳	پومر
	۴,۴۱۷,۳۵۸,۳۷۱	(۲۹,۵۹۳,۵۰۰)	-	۴,۴۴۶,۹۵۱,۸۷۱	پارس خودرو
۱۰,۳۲۲,۵۵۲,۵۶۲,۲۲۳	۸۵۱,۴۶۴,۳۹۶,۷۵۷	(۳,۶۵۷,۶۹۱,۴۴۰)	-	۸۵۵,۱۲۲,۰۸۸,۱۹۷	سایر (تعداد ۵۴ مورد کمتر از ۱۰۰۰ میلیارد ریال)

۱-۱۴- از مجموع مانده طلب فوق مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه گزارش وصول گردیده است .

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

۱-۱۴-۲ دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	-	-	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	وام کارکنان
۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	-	-	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	
۶,۴۵۸,۱۱۲,۶۸۳	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	-	-	۸,۷۲۷,۷۲۶,۶۶۸	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۸,۲۷۳,۴۸۶,۷۰۳	۲۲۳,۴۶۰,۵۶۴,۵۸۵	۱۵-۱
۲۲۸,۲۷۳,۴۸۶,۷۰۳	۲۲۳,۴۶۰,۵۶۴,۵۸۵	
۱,۰۳۵,۴۸۳,۵۴۸	۷,۰۹۹,۲۷۳,۲۱۰	۱۵-۲
۲,۲۴۸,۲۱۳,۱۲۹	۲,۱۶۶,۷۰۱,۶۵۸	
۳۶,۶۷۵,۰۸۹	۱,۷۵۹,۸۱۶,۷۰۴	
۳,۳۲۰,۳۷۱,۷۶۶	۱۱,۰۲۵,۷۹۱,۵۷۲	
۲۳۱,۵۹۳,۸۵۸,۴۶۹	۲۳۴,۴۸۶,۳۵۶,۱۵۷	

پیش پرداخت های خارجی:
سفارشات مواد اولیه

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

۱۵-۱- پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه عمدتاً از بابت سفارشات معادل ۹۲۳,۷۹۳ یورو و ۶۵۷,۶۰۰ یوان از شرکت های اکسیس ، یورو نوپا ، گرین ، Hnj ، Hnan 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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۷۴,۶۰۱,۶۱۶,۱۳۳	۱۴۰,۸۳۲,۴۱۶,۳۳۱	۱۴۰,۸۳۲,۴۱۶,۳۳۱
۳۳۶,۹۳۴,۹۴۴,۲۹۰	۵۱۴,۶۴۵,۵۳۱,۹۱۶	۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳
۸,۴۴۲,۰۸۱,۸۸۱	۹,۱۸۹,۳۵۹,۷۷۷	۹,۱۸۹,۳۵۹,۷۷۷
۴۱۹,۹۷۸,۶۴۲,۳۰۴	۶۶۴,۶۶۷,۳۰۸,۰۲۴	۲۸,۱۵۶,۰۱۱,۲۵۳

کالای ساخته شده
مواد اولیه و کار در جریان ساخت
قطعه و لوازم یدکی

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 ۶۹۸ میلیارد 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 ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ و مصرف سه ماهه اول سال بعد با توجه به بودجه مصوب تامین شده است.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۲۲,۵۳۲	
۵۴,۹۰۹,۰۱۷,۶۶۳	۳۹۷,۴۸۶,۱۳۶,۵۶۹	۱۷-۱
۱۷۹,۸۳۹,۶۸۰	۱,۹۳۷,۱۸۶,۲۰۰	۱۷-۲
۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳	۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱	

صندوق ریالی
موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپه
۳۳,۷۳۵,۹۶۱,۳۹۶	۱۴۴,۵۲۱,۵۵۹,۶۵۵	پارسیان
۲۷۳,۲۹۴,۲۱۸	۱۲۷,۰۰۷,۲۷۷,۳۸۹	گردشگری
۵۴,۶۹۷,۴۳۳	۷۱,۰۰۶,۴۴۹,۸۹۶	ملی
۳,۳۸۶,۸۶۲,۸۷۹	۲۹,۸۴۹,۴۷۵,۴۴۹	ملت
۱۲,۸۰۵,۴۷۸,۳۱۹	۲۳,۳۴۴,۵۸۹,۱۹۷	بانک صنعت و معدن
۷۰۶,۹۲۷,۱۵۰	۵۶۲,۵۶۴,۶۳۰	کشاورزی
۶۵۹,۴۱۴,۴۵۱	۵۰۴,۳۵۳,۹۲۲	صادرات
۲,۵۰۹,۰۷۲,۴۴۰	۲۳۵,۸۰۹,۶۰۲	توسعه تعاون
۶۴,۵۸۳,۹۳۰	۱۸۸,۸۶۸,۹۴۲	رفاه کارگران
۱۰۹,۱۶۸,۲۳۴	۱۰۸,۷۹۶,۲۳۴	قرض الحسنه مهر ایران
۵۹,۲۸۲,۶۰۰	۵۸,۹۳۲,۶۰۰	مهر اقتصاد
۳۴,۳۲۸,۸۰۵	۳۷,۸۷۷,۹۸۹	کارافین
۲۶,۶۴۳,۸۴۴	۲۷,۵۸۱,۸۲۴	اقتصاد نوین
۲۱,۸۴۴,۹۳۵	۲۱,۴۹۴,۹۳۵	تجارت
۴۵۹,۸۱۸,۱۹۷	۹,۱۰۱,۱۹۷	سامان
۱,۵۹۷,۵۵۰	۱,۳۶۲,۷۲۶	موسسه اعتباری کوثر
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	توسعه صادرات
۶,۳۸۲	۵,۳۸۲	
۵۴,۹۰۹,۰۱۷,۶۶۳	۳۹۷,۴۸۶,۱۳۶,۵۶۹	

۱۷-۲ - موجودی نزد بانکهای ارزی

ریال	ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سپه
۱۴,۹۲۳,۳۰۲	۱,۰۲۶,۴۰۲,۸۹۹	توسعه صادرات
۱۵۲,۲۱۶,۳۷۸	۸۸۲,۴۹۴,۱۰۱	تجارت
۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۸۹,۲۰۰	
۱۷۹,۸۳۹,۶۸۰	۱,۹۳۷,۱۸۶,۲۰۰	

۱۷-۲-۱ - موجودی نزد بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۲,۱۶۹/۷۰۰ دلار آمریکا و ۱,۲۸۱/۸۲۰ یورو و ۳,۶۲۸/۲۵ 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:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۲۳,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری سلیم
۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت ترنیاں سهم
۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	شرکت ایمن خودرو شرق
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۵۰,۹۱۳,۵۸۲,۶۲۲	۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	مانده در ابتدای سال
(۳,۹۲۴,۴۲۸,۲۷۱)	(۶,۳۹۰,۷۲۳,۶۸۹)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۴۴۹,۰۴۳,۶۵۶	۳۰,۴۰۴,۰۴۷,۹۲۳	ذخیره تأمین شده
۶۹,۴۳۸,۱۹۸,۰۰۷	۹۳,۴۵۱,۵۲۲,۲۴۱	مانده در پایان سال

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۲۱-۱-۱	۳۷,۷۶۰,۱۳۳,۱۳۱	۶۵,۳۶۳,۹۷۱,۷۳۰
---------------------------------	--------	----------------	----------------

سایر پرداختنی‌ها:

سرمایه گذاری سلیم	۲۱-۱-۲	۷۹۸,۹۴۲,۳۲۰,۶۰۰	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۱۳۴,۰۸۰,۱۷۶,۵۲۳	۸۴,۵۰۱,۵۱۱,۸۶۵
اسناد پرداختنی غیر تجاری- سازمان امور مالیاتی		۵۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۹,۱۰۱,۰۰۱
اشخاص وابسته- تعاونی اعتبار کارکنان ایران خودرو	۲۱-۱-۳	۹,۳۱۸,۷۹۹,۹۴۲	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱
اسناد پرداختنی غیر تجاری- سایر		۲,۸۰۱,۹۸۴,۱۴۶	-
حق بیمه های پرداختنی		۲,۶۰۸,۹۶۸,۹۱۴	۱,۹۹۴,۷۰۶,۲۸۷
مالیاتهای پرداختنی		۲,۰۸۴,۸۰۱,۴۶۷	۷,۳۲۰,۷۰۸,۹۵۹
سپرده بیمه پرداختنی		۱,۹۲۴,۶۴۲,۰۴۱	-
تعاونی خاص ایران خودرو		۱,۳۴۶,۹۳۹,۸۸۷	-
حقوق پرداختنی		۱,۰۲۵,۶۵۷,۸۲۷	۳۷۲,۵۴۹,۰۵۶
سایر		۱۱,۳۰۵,۹۹۷,۳۶۶	۱۴,۶۹۲,۰۸۷,۵۴۷
		۱,۰۱۷,۶۹۲,۲۸۸,۷۱۳	۱۲۸,۲۳۱,۴۹۰,۲۲۶
		۱,۰۵۵,۴۵۲,۴۲۱,۸۴۴	۱۹۳,۵۹۵,۴۶۱,۹۵۶



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۷۲۷,۵۰۹,۹۳۲	۱۳,۷۲۷,۵۰۹,۹۳۲	هنکل
	۷,۰۴۰,۱۶۱,۲۵۰	بازرگانی رهگشایان کیفیت آرا
۵۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۱,۳۵۴,۸۵۰	سپید اکسید شکوهیه
۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	گنبدسرد
۱۵,۶۰۱,۲۰۳,۳۸۴	۲,۱۵۶,۲۸۰,۲۱۴	صنایع شیمیایی پتروصانع
۳,۵۷۹,۵۶۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰	پلی رزین
۱,۲۵۲,۶۷۰,۳۹۹	۱,۲۳۴,۲۱۷,۳۳۹	پارس گهر
۱,۹۲۳,۲۸۴,۰۰۰	۱,۲۲۸,۹۷۵,۰۰۰	فلزکاران طلایه دار امید
۲۵,۸۱۳,۵۴۴,۰۱۵	۱,۶۵۳,۴۳۴,۵۴۶	سایر (موارد کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۶۵,۳۶۳,۹۷۱,۷۳۰	۳۷,۷۶۰,۱۳۳,۱۳۱	

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

۱-۱-۲۱- افزایش در مانده طلب شرکت سرمایه گذاری سلیم به جهت انتقال مانده طلب تعاونی اعتبار از بابت تسهیلات به حساب شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۱-۲۱- آنالیز مانده حساب شرکت تعاونی اعتبار در تاریخ ۳۰ ام اسفند ماه ۱۳۹۹ به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۱۳,۴۴۹,۳۸۲	۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	مانده در ابتدای سال
۱۷,۷۸۳,۸۲۸,۷۰۲	۱۰,۴۲۶,۷۵۸,۲۴۴	... بابت هزینه حقوق مامورین و بیمه پرسنل و
(۷,۵۶۶,۴۵۲,۵۷۳)	(۱۷,۰۳۸,۷۸۳,۸۱۳)	پرداختی بابت حقوق مامورین و بیمه پرسنل
۱۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	۹,۳۱۸,۷۹۹,۹۴۲	



۲۲- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات- ریال	
									۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۷	۱۶۲,۰۲۰,۶۰۱,۶۷۱	۱۶۱,۴۳۷,۳۹۱,۶۸۹	۴۰,۳۵۹,۳۴۷,۹۲۲	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	۶۵,۱۴۷,۱۴۱,۲۰۰	-	-	قطعی	-
۱۳۹۸	۴۰۶,۵۱۲,۲۶۲,۰۸۳	۳۴۳,۲۷۷,۱۸۳,۵۳۶	۶۸,۴۴۹,۴۷۰,۳۹۷	-	-	۶۸,۴۴۹,۴۷۰,۳۹۷	۱۵,۱۲۲,۶۸۹,۶۳۳	۱۱۶,۴۶۹,۰۵۵,۲۰۹	در حال رسیدگی	-
۱۳۹۹	۹۸۷,۰۸۴,۰۰۵,۹۲۶	۹۸۶,۷۲۰,۶۱۴,۵۲۳	۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲	-	-	-	۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲	-	-	-
							۲۴۱,۹۸۴,۵۳۸,۹۶۵	۱۱۶,۴۶۹,۰۵۵,۲۰۹		

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

۲۲-۲- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ از معافیت مالیاتی سود سپرده و سود حاصل از فروش سهام استفاده نموده است

۲۲-۳- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و قطعی در سال ۱۳۹۷ عمدتاً ناشی برگشت قسمتی از هزینه ها و نیز برگشت هزینه مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از تعاونی اعتبار می باشد.

۲۳- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	جاری	جاری
	ریال	ریال
	۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۱,۰۷۹,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸
	۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۱,۰۷۹,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸

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

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

بانک ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریالی	ریالی
سپه	۲۳-۱-۱-۱	۲۱۶,۷۱۲,۰۰۰,۵۷۷	۱۳۳,۷۱۰,۹۲۹,۴۱۶
ملت	۲۳-۱-۱-۲	۱۷۳,۲۹۵,۹۵۴,۰۰۰	-
ملی	۲۳-۱-۱-۳	۱۸,۱۹۱,۰۰۴,۵۵۰	۱۸,۱۹۱,۰۰۴,۵۵۰
صنعت و معدن	۲۳-۱-۱-۴	۷,۱۹۱,۵۸۶,۱۱۶	۶۴,۶۶۸,۵۲۶,۳۱۴
پارسیان		-	۳۱۳,۱۶۷,۱۲۳,۳۳۴
تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو		-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت بابت تضمین تسویه تسهیلات		۴۱۵,۳۹۰,۵۴۵,۲۴۲	۱,۱۸۹,۷۲۷,۵۸۳,۶۱۴
سود و کارمزد سال های آتی		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
حصه جاری		(۲۳,۹۱۸,۶۸۸,۸۵۲)	(۱۶,۴۶۳,۷۸۴,۶۳۶)
		۳۷۱,۴۷۱,۸۵۶,۳۹۱	۱,۰۷۹,۲۷۳,۷۹۸,۹۸۸



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱-۱-۲۳- مانده فوق بابت تسهیلات دریافتی از صندوق نوآوری و شکوفایی با نرخ ۱۵ درصد و بازپرداخت یک ساله و ضمانت شرکت سرمایه گذاری سلیم و در قبال سهام شرکت قند ثابت 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 ملی با بازپرداخت یکساله در قبال سپرده نقدی شرکت سرمایه گذاری سلیم می باشد.

۱-۱-۲۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۸۹,۷۳۷,۵۸۳,۶۱۴	-	پرداخت در سال ۱۳۹۹
	۴۱۵,۳۹۰,۵۴۵,۲۴۳	پرداخت در سال ۱۴۰۰
۱,۱۸۹,۷۳۷,۵۸۳,۶۱۴	۴۱۵,۳۹۰,۵۴۵,۲۴۳	

۲۴- ذخایر

خلاصه وضعیت ذخایر به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸-ریال	سال ۱۳۹۹-ریال				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۹,۶۶۳,۳۴۷,۹۳۵	۲۹,۹۵۸,۷۹۴,۳۸۰	-	(۵۴,۷۲۸,۶۵۱,۰۴۳)	۷۵,۰۳۴,۰۹۷,۴۸۸	۹,۶۶۳,۳۴۷,۹۳۵
۱,۸۷۱,۶۶۹,۴۶۵	۱۵,۲۱۳,۹۰۶,۷۱۲	-	(۱۸,۶۴۰,۴۱۲,۰۹۲)	۳۱,۹۸۲,۶۴۹,۳۳۹	۱,۸۷۱,۶۶۹,۴۶۵
۱۱,۵۳۵,۰۱۷,۴۰۰	۴۵,۱۷۲,۷۰۱,۰۹۲	-	(۷۳,۳۷۹,۰۶۳,۱۳۵)	۱۰۷,۰۱۶,۷۴۶,۸۲۷	۱۱,۵۳۵,۰۱۷,۴۰۰

ذخیره پاداش

سایر ذخایر

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

۲۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۷۰,۹۸۲,۳۳۱,۸۴۲	۲۵-۱
۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۷۰,۹۸۲,۳۳۱,۸۴۲	

۱-۲۵- مانده فوق مربوط به شرکت فولاد مبارکه می باشد که از محل فاکتورهای فروش شرکت مذکور قابل کسر است.



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- اصلاح اشتباهات

ریال	سال ۱۳۹۹
۱۰,۷۲۱,۷۱۶,۰۲۹	اصلاح اشتباه (برگشت ذخیره هزینه اجاره سنوات قبل)
(۲۲۶,۸۹۱,۰۰۰)	برگ قطعی ماده ۱۶۹ سال ۹۷
(۴۱۱,۷۰۳,۰۰۰)	برگ قطعی متمم عملکرد سال ۹۶
(۱,۵۹۹,۲۴۵,۷۲۰)	برگ قطعی مالیات حقوق سال ۹۷
(۳,۳۸۶,۰۵۹,۴۲۴)	برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۷
۵۰,۹۷,۷۹۶,۸۸۵	

۲۶-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۱۹۳,۵۹۵,۴۶۱,۹۵۶	۵,۶۲۳,۹۱۹,۱۴۴	۱۸۷,۹۷۱,۵۴۲,۸۱۲	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۱,۵۳۵,۰۱۷,۴۰۰	(۱۰,۷۲۱,۷۱۶,۰۲۹)	۲۲,۲۵۶,۷۳۳,۴۲۹	ذخایر
۳۳۰,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۵۰,۹۷,۷۹۶,۸۸۵	۳۳۵,۰۲۲,۲۸۸,۶۹۱	سود انباشته

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۳۰	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
۲۹۰,۱۱۴,۰۸۲,۸۶۱	۵,۶۲۳,۹۱۹,۱۴۴	۲۸۴,۴۹۰,۱۶۳,۷۱۷	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۴,۵۶۲,۷۴۴,۱۰۰	(۱۰,۷۲۱,۷۱۶,۰۲۹)	۲۵,۲۸۴,۴۶۰,۱۲۹	ذخایر
۱۱۸,۵۱۳,۳۶۲,۴۰۴	۵۰,۹۷,۷۹۶,۸۸۵	۱۱۳,۴۱۵,۴۶۵,۵۱۹	سود انباشته

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود خالص
ریال	ریال	
۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	
۲۹۱,۶۰۶,۸۲۳,۱۷۲	۷۴۰,۲۲۲,۱۵۶,۵۹۴	
۱۱۴,۹۰۵,۴۳۸,۹۱۱	۲۴۶,۸۶۱,۸۴۹,۳۳۲	تعدیلات:
۱۸۰,۳۳۴,۵۳۶,۴۲۰	۲۴۰,۲۴۰,۶۷۵,۳۸۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۵۲۴,۶۱۵,۳۸۵	۲۴۰,۱۳۳,۳۲۴,۲۳۴	هزینه‌های مالی
-	(۱,۵۶۵,۴۹۴,۴۰۶)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۱,۶۱۵,۱۰۸)	(۳۶۳,۳۹۱,۴۰۳)	سود تسعیر ارز وجه نقد
(۱۷,۱۳۸,۵۳۸,۲۲۱)	(۱۲۲,۱۳۱,۱۶۸,۰۳۴)	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی
-	(۱,۹۴۴,۹۵۴,۱۲۷)	سود حاصل از فروش سهام
۲,۸۹۳,۷۸۲,۳۶۹	۳,۷۶۲,۷۱۹,۲۰۷	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۲۹۹,۴۵۸,۳۱۹,۶۵۶	۳۸۸,۸۷۳,۵۶۰,۱۸۷	استهلاک
		جمع تعدیلات
(۴,۷۴۱,۴۰۶,۷۲۳)	(۲,۲۶۹,۶۱۳,۹۸۵)	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۹۲,۸۰۱,۴۰۵,۸۱۸)	(۲۴۵,۶۱۵,۲۳۴,۲۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی (بلند مدت)
(۴۸,۹۵۳,۲۹۴,۴۸۴)	(۲۴۴,۶۸۸,۶۶۵,۷۲۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱۶۷,۳۸۳,۶۰۶,۹۴۹)	(۲۸۹,۳۴۹,۶۸۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۹,۷۳۱,۰۴۹,۰۹۵	(۹۸,۸۰۰,۸۸۶,۵۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳,۰۲۷,۷۳۶,۷۰۰)	۲۳,۶۳۷,۶۸۳,۶۹۲	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۳,۳۴۶,۱۱۷,۶۵۲	۳۷,۶۳۶,۲۱۴,۱۹۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۴۹۳,۸۳۰,۳۷۳,۹۲۷)	(۵۲۲,۹۹۳,۰۰۰,۳۹۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۹۷,۲۳۴,۷۶۸,۹۰۱	۶۰۶,۱۰۲,۷۱۶,۳۸۵	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۰۳,۶۵۷,۶۴۹,۲۱۲	۱,۸۹۸,۵۱۵,۳۷۲,۳۷۵	جمع بدهی
(۵۵,۰۸۸,۸۵۷,۳۴۳)	(۳۹۹,۴۲۳,۴۴۵,۳۰۱)	موجودی نقد
۱,۴۴۸,۵۶۸,۷۹۱,۸۶۹	۱,۴۹۹,۰۹۱,۹۲۷,۰۷۴	خالص بدهی
۵۹۴,۱۲۰,۰۸۵,۵۷۶	۱,۰۸۴,۳۴۲,۲۴۲,۱۷۰	حقوق مالکانه
۲۴۴٪	۱۳۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و در قابل سقف اعتباری فعالیت و همکاری مینماید و لذا فاقد ریسک اعتباری می‌باشد.

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

۲۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو
۱۷	۲,۱۶۹,۷	۵,۰۱۰,۰۷
	۲,۱۶۹,۷	۵,۰۱۰,۰۷

موجودی نقد و بانک



شرکت تولیدی و صنعتی گوهر فام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	سایر دریافتی	سایر پرداختی	تفاسیم اعطایی / دریافتی	مبلغ معامله
شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۲۹,۲۸۳,۷۶۶	-	۶۶,۱۲۰,۲۵,۵۶۹	-	۸۰۱,۰۴۱,۴۰۹,۳۳۵
شرکت سرمایه گذاری سلیم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۲۳۹,۲۸۹,۷۱۷	۲۰,۹۴,۴۴۷,۸۲۰,۹۲۴	۳,۰۴۱,۶۸۷,۲۱۰,۶۵۱
جمع			۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۴۲۹,۲۸۳,۷۶۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۸,۸۵۱,۴۱۵,۲۸۶	۲۰,۹۴,۴۴۷,۸۲۰,۹۲۴	۳,۸۴۲,۷۲۸,۶۱۹,۹۸۶

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 دریافتی ها	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	-	-	۹,۳۱۸,۷۹۹,۹۴۲	۹,۳۱۸,۷۹۹,۹۴۲	-	۶۷۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	-
عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری سلیم	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۸,۹۴۲,۳۲۰,۶۰۰	۷۹۳,۹۴۲,۳۲۰,۶۰۰	-	-	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷
جمع		۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۸,۲۶۱,۱۲۰,۵۴۲	۸۰۳,۲۶۱,۱۲۰,۵۴۲	-	۶۷۵,۹۳۰,۸۲۵,۵۱۱	۱۴۳,۲۹۷,۰۶۹,۱۱۷

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 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 لایحه دفاعیه ارایه شده هیچگونه بدهی محتمل نمی باشد.

۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۲ - سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳,۳۳۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲ - 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.

